

# Cógilog



## Webinaire dossier de révision

6 MARS 2024

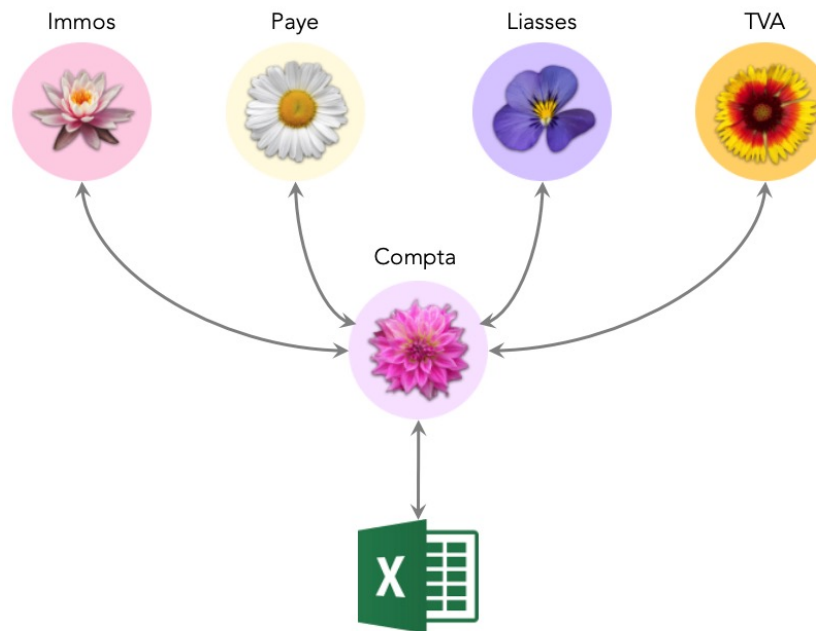
# La révision comptable, une procédure systématique pour établir les comptes annuels

---

- Un examen professionnel des états financiers d'une entreprise.
- Cet examen vise à vérifier et d'apurer l'équilibre des comptes de bilan avant la fin d'un exercice comptable.
- Méthodologie par cycle comptable avec une liste de contrôles proposée par l'CSOE
  - Trésorerie / Financement
  - Fournisseurs, achats et charges externes
  - Immobilisations
  - Clients, ventes et prestations
  - Stocks
  - Personnel
  - État
  - Capitaux propres, provisions et comptes courants
  - Autres comptes
- Approche d'amélioration continue (prendre des actions correctives pour corriger en amont les anomalies au cours de l'exercice suivant)


# Dans Cogilog Compta, une extraction des données de l'ensemble des logiciels

---



# 1<sup>er</sup> étape : extraction des données depuis Cogilog Compta pour créer le dossier de révision

### Dossier de révision



Exercice à réviser

Exercice 2023 : 31/12/2023

Liasse de l'exercice précédent

Liasse 2022

☐

Créer un nouveau dossier de révision à partir du modèle ci-dessous :

Révision en cours d'exercice

☒

Modifier un dossier de révision existant

Les données seront calculées et copiées dans le presse-papier,  
prêtes à être collées dans l'onglet DATA du classeur Excel

Annuler

Préparer le dossier

## 2<sup>ème</sup> étape : mise à jour des données

Enregistrement automatique Révision 5 mars 2024

Accueil Insertion Dessin Mise en page Formules Données Révision Affichage Automatisation Développeur Dites-le-nous Commentaires Partager

A1 Identification

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Identification	Ecritures de l'exercice													
2		Ligne	IdEcriture	Journal	Date	Piece	Compte	Section	Libellé	Echéance	Débit	Crédit	IntituléJourn	IntituléCompte	IntituléSec
3	DEMO REVISION	3	2111	AC	01/01/2023	AC23001	626200		OVH - Facture_FR53911903		63,99	0	ACHATS	Frais de télécommunications	Aucune sec
4		4	2111	AC	01/01/2023	AC23001	445660		OVH - Facture_FR53911903		12,8	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
5		5	2111	AC	01/01/2023	AC23001	401OVH		OVH - Facture_FR53911903		0	76,79	ACHATS	OVH	Aucune sec
6		6	2122	AC	02/01/2023	AC23004	622610		Honoraires Muzzo (recrute		13500	0	ACHATS	Honoraires recrutement	Aucune sec
7		7	2122	AC	02/01/2023	AC23004	445660		Honoraires Muzzo (recrute		2700	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
8		8	2122	AC	02/01/2023	AC23004	512130		Honoraires Muzzo (recrute		0	16200	ACHATS	Caisse d'Epargne Midi Pyrénées	Aucune sec
9		9	2120	AC	07/01/2023	AC23002	467100		SWILE 2023 - FMV-INV-ALYK-		156	0	ACHATS	Tickets restaurant	Aucune sec
10	43199117300011	10	2120	AC	07/01/2023	AC23002	445660		SWILE 2023 - FMV-INV-ALYK-		2,4	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
11		11	2120	AC	07/01/2023	AC23002	512130		SWILE 2023 - FMV-INV-ALYK-		0	158,4	ACHATS	Caisse d'Epargne Midi Pyrénées	Aucune sec
12	31/12/2023	12	2121	AC	07/01/2023	AC23003	467100		SWILE 2023 - FMV-INV-ALYK-		149	0	ACHATS	Tickets restaurant	Aucune sec
13	31/12/2022	13	2121	AC	07/01/2023	AC23003	445660		SWILE 2023 - FMV-INV-ALYK-		1	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
14	2	14	2121	AC	07/01/2023	AC23003	512130		SWILE 2023 - FMV-INV-ALYK-		0	150	ACHATS	Caisse d'Epargne Midi Pyrénées	Aucune sec
15	0	15	2301	AC	10/01/2023	AC23008	616000		MAAF ASSURANCE PRO		53,08	0	ACHATS	Primes d'assurance	Aucune sec
16		16	2301	AC	10/01/2023	AC23008	401MAAF		MAAF ASSURANCE PRO		0	53,08	ACHATS	MAAF	Aucune sec
17		17	2304	AC	13/01/2023	AC22089	671200		Pénalité retard TVA et PAS no		0	1247	ACHATS	Pénalités et majorations fiscales	Aucune sec
18		18	2304	AC	13/01/2023	AC22089	512130		Pénalité retard TVA et PAS no		1247	0	ACHATS	Caisse d'Epargne Midi Pyrénées	Aucune sec
19		19	2303	AC	16/01/2023	AC23009	623100		Transaction janvier - Facture		344,8	0	ACHATS	Publicité : Annonces et insertion	Aucune sec
20		20	2303	AC	16/01/2023	AC23009	445660		Transaction janvier - Facture		68,96	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
21		21	2303	AC	16/01/2023	AC23009	401GLNMEDIA		Transaction janvier - Facture		0	413,76	ACHATS	GLN Médias (TRANSACTION)	Aucune sec
22		22	2308	AC	20/01/2023	AC23010	623100		COEFFICY - Facture F 1504 00		39,78	0	ACHATS	Publicité : Annonces et insertion	Aucune sec
23		23	2308	AC	20/01/2023	AC23010	445660		COEFFICY - Facture F 1504 00		7,96	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
24		24	2308	AC	20/01/2023	AC23010	401COEFF		COEFFICY - Facture F 1504 00		0	47,74	ACHATS	COEFFICY	Aucune sec
25		25	2320	AC	20/01/2023	AC23011	218300		Macbook Pro de Gaël		1440,83	0	ACHATS	Matériel de bureau et informatiq	Aucune sec
26		26	2320	AC	20/01/2023	AC23011	445620		Macbook Pro de Gaël		288,17	0	ACHATS	TVA sur immobilisations	Aucune sec
27		27	2320	AC	20/01/2023	AC23011	512130		Macbook Pro de Gaël		0	1729	ACHATS	Caisse d'Epargne Midi Pyrénées	Aucune sec
28		28	2297	AC	27/01/2023	AC23005	626200		PLRV Bouygues Telecom - fact		9,99	0	ACHATS	Frais de télécommunications	Aucune sec
29		29	2297	AC	27/01/2023	AC23005	445660		PLRV Bouygues Telecom - fact		2	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
30		30	2297	AC	27/01/2023	AC23005	401BOUYGUES		PLRV Bouygues Telecom - fact		0	11,99	ACHATS	BOUYGUES	Aucune sec
31		31	2331	AC	31/01/2023	AC23012	625120		Péage		1,5	0	ACHATS	Frais déplacements intervenants	Aucune sec
32		32	2331	AC	31/01/2023	AC23012	445660		Péage		0,3	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
33		33	2331	AC	31/01/2023	AC23012	467330		Péage		0	1,8	ACHATS	José del Campo - frais	Aucune sec
34		34	2332	AC	31/01/2023	AC23012	625120		Péage		1,5	0	ACHATS	Frais déplacements intervenants	Aucune sec
35		35	2332	AC	31/01/2023	AC23012	445660		Péage		0,3	0	ACHATS	TVA sur autres biens et services	Aucune sec
36		36	2332	AC	31/01/2023	AC23012	467330		Péage		0	1,8	ACHATS	José del Campo - frais	Aucune sec
37		37	2333	AC	31/01/2023	AC23012	625600		RFPAS		13,41	0	ACHATS	Hôtel et renas	Aucune sec

DATA PARAM CONTROLE ANNUEL A.0.1 A.0.2 A.1.3 A.2.1 B.1.2 B.1.1 B.1.4 B.1.5 B.2.1 B.2.2 +

Prêt Accessibilité : consultez nos recommandations 100 %

## 2<sup>ème</sup> étape : sélection des contrôles à réaliser en fonction du profil et des risques du dossier

Enregistrement automatique Révision 5 mars 2024

Accueil Insertion Dessin Mise en page Formules Données Révision Affichage Automatisation Développeur Dites-le-nous Commentaires Partager

A1  $=DATA!$A$3$

1 **DEMO REVISION** Exercice clos le 31/12/2023

2 **Paramétrage du dossier de contrôle annuel**

3

4

5

6

7

8 ☒ **A - Contrôles préalables** Paramètres du contrôle

9 **A0. Analyse des principaux mouvements n / n-1**

10 ☒ Comparer les variations significatives n / n-1 par classe de compte Seuil en valeur 100 000 Seuil en % 25%

11 ☒ Comparer les variations significatives n / n-1 par compte Seuil en valeur 200 000 Seuil en % 25%

12

13 **A1. Contrôles liés à la régularité formelle**

14 ☒ S'assurer de la mise à jour des livres comptables obligatoires prévus par le code de Commerce

15 Si les enregistrements comptables sont assurés par l'entité, veiller par épreuves à ce que les enregistrements comptables soient appuyés d'une pièce justificative, vérifier la pertinence de l'imputation comptable et vérifier que l'enregistrement est effectué sur la bonne période

16 ☒ S'assurer de la conformité entre le bilan d'ouverture N et le bilan de clôture N-1

17

18 **A2. Contrôles préalables aux contrôles par cycle**

19 ☒ Vérifier que les comptes d'attente sont soldés (compte concerné 471) Seuil de tolérance 10 000

20 ☒ Effectuer des contrôles par épreuve sur les pièces justificatives sous-tendant les écritures d'inventaire

21

22

23 ☒ **B - Trésorerie / Financement** Paramètres du contrôle

24 **B1. Banque**

25 ☒ Vérifier que les comptes de virements internes sont soldés Seuil de tolérance 10

26 ☒ Contrôler l'état de rapprochement bancaire du mois de clôture Ref. de pointage 2312

DATA PARAM CONTROLE ANNUEL A.0.1 A.0.2 A.1.3 A.2.1 B.1.2 B.1.1 B.1.4 B.1.5 B.2.1 B.2.2 +

Prêt Accessibilité : consultez nos recommandations 130 %

# 3<sup>ème</sup> étape : vision immédiate des principaux contrôles à réaliser

Enregistrement automatique Révision 5 mars 2024

Accueil Insertion Dessin Mise en page Formules Données Révision Affichage Automatisation Développeur Dites-le-nous Commentaires Partager

A1 fx =DATA!\$A\$3

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	DEMO REVISION				Exercice clos le 31/12/2023					
2										
3										
4										
5										
6	A - Contrôles préalables		Pré-contrôle	Contrôle	Commentaire					
7	A0. Analyse des principaux mouvements n / n-1									
8	Comparer les variations significatives n / n-1 par classe de compte		NOK							
9	Comparer les variations significatives n / n-1 par compte		NOK							
10										
11	A1. Contrôles liés à la régularité formelle									
12	S'assurer de la mise à jour des livres comptables obligatoires prévus par le code de Commerce		n.a.							
13	Si les enregistrements comptables sont assurés par l'entité, veiller par épreuves à ce que les enregistrements comptables soient appuyés d'une pièce justificative, vérifier la pertinence de l'imputation comptable et vérifier que l'enregistrement est effectué sur la bonne période		n.a.							
14	S'assurer de la conformité entre le bilan d'ouverture N et le bilan de clôture N-1		OK							
15										
16	A2. Contrôles préalables aux contrôles par cycle									
17	Vérifier que les comptes d'attente sont soldés (compte concerné 471)		NOK							
18	Effectuer des contrôles par épreuve sur les pièces justificatives sous-tendant les écritures d'inventaire		n.a.							
19										
20	Observations / conclusions									
21										
22										
23										
24										
25										

DATA PARAM CONTROLE ANNUEL A.0.1 A.0.2 A.1.3 A.2.1 B.1.2 B.1.1 B.1.4 B.1.5 B.2.1 B.2.2 +

Prêt Accessibilité : consultez nos recommandations 130 %

# 4<sup>ème</sup> étape : vérification des contrôles individuels

The screenshot displays a software interface for financial control verification. The main window shows a table of accounts with columns for 'Compte', 'Libellé', 'Débit', 'Crédit', 'Pré-contrôle', 'Contrôle', 'Mise à jour', and 'Commentaire'. The table is titled 'Comptes 471' and includes a 'Seuil de contrôle' of 1 000. The 'Pré-contrôle' column shows 'NOK' for the 'Total' row, indicating a failed control. A callout box points to the 'Pré-contrôle' column, stating 'Un pré-contrôle réalisé automatiquement'. Another callout box points to the 'Contrôle' column, stating 'Le collaborateur qui assure la révision indique le statut du contrôle'. A third callout box points to the 'Mise à jour' column, stating 'Indication visuelle lors de la mise à jour d'une donnée'. A fourth callout box points to the 'Commentaire' column, stating 'Possibilité de commenter le contrôle'. A fifth callout box points to a refresh icon, stating 'Relancement des contrôles lors des mise à jour de données'. A sixth callout box points to a back icon, stating 'Retour au sommaire des contrôles'. The interface also includes a top menu bar with options like 'Accueil', 'Insertion', 'Dessin', 'Mise en page', 'Formules', 'Données', 'Révision', 'Affichage', 'Automatisation', 'Développeur', 'Dites-le-nous', 'Commentaires', and 'Partager'. The bottom status bar shows 'Prêt' and 'Accessibilité : consultez nos recommandations'.

**A - Contrôles préalables**  
Contrôles préalables aux contrôles par cycle  
Vérifier que les comptes d'attente sont soldés (compte concerné 471)

**Comptes 471**

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Pré-contrôle	Contrôle	Mise à jour	Commentaire
471100	Attente		1 387	NOK			
<b>Total</b>			<b>1 387</b>	<b>NOK</b>			

Exercice clos le 31/12/2023

Un pré-contrôle réalisé automatiquement

Le collaborateur qui assure la révision indique le statut du contrôle

Indication visuelle lors de la mise à jour d'une donnée

Possibilité de commenter le contrôle

Relancement des contrôles lors des mise à jour de données

Retour au sommaire des contrôles



# 5<sup>ème</sup> étape : vérification globale des contrôles réalisés et passage au cycle suivant

Enregistrement automatique Révision 5 mars 2024

Accueil Insertion Dessin Mise en page Formules Données Révision Affichage Automatisation Développeur Dites-le-nous Commentaires Partager

A1  $=DATA!$A$3$

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25

**DEMO REVISION** Exercice clos le 31/12/2023

**Dossier de contrôle annuel**

A - Contrôles préalables	Pré-contrôle	Contrôle	Commentaire
<b>A0. Analyse des principaux mouvements n / n-1</b>			
Comparer les variations significatives n / n-1 par classe de compte	NOK	OK	
Comparer les variations significatives n / n-1 par compte	NOK	OK	
<b>A1. Contrôles liés à la régularité formelle</b>			
S'assurer de la mise à jour des livres comptables obligatoires prévus par le code de Commerce	n.a.	OK	
Si les enregistrements comptables sont assurés par l'entité, veiller par épreuves à ce que les enregistrements comptables soient appuyés d'une pièce justificative, vérifier la pertinence de l'imputation comptable et vérifier que l'enregistrement est effectué sur la bonne période	n.a.	OK	
S'assurer de la conformité entre le bilan d'ouverture N et le bilan de clôture N-1	OK	OK	
<b>A2. Contrôles préalables aux contrôles par cycle</b>			
Vérifier que les comptes d'attente sont soldés (compte concerné 471)	OK	OK	
Effectuer des contrôles par épreuve sur les pièces justificatives sous-tendant les écritures d'inventaire	n.a.	OK	
<b>Observations / conclusions</b>			

DATA PARAM **CONTROLE ANNUEL** A.0.1 A.0.2 A.1.3 A.2.1 B.1.2 B.1.1 B.1.4 B.1.5 B.2.1 B.2.2 +

Prêt Accessibilité : consultez nos recommandations 130 %

# A tout moment, vue générale de l'avancée de la révision

Enregistrement automatique Révision 5 mars 2024

Accueil Insertion Dessin Mise en page Formules Données Révision Affichage Automatisation Développeur Dites-le-nous Commentaires Partager

A1  $\text{fx}$  =DATA!\$A\$3

1 2 A B C D E F G H I J

1 DEMO REVISION Exercice clos le 31/12/2023

2 Dossier de contrôle annuel

3

4

5

6 A - Contrôles préalables Pré-contrôle Contrôle Commentaire

25 B - Trésorerie / Financement Pré-contrôle Contrôle Commentaire

26

52 C - Fournisseurs, achats et charges externes Pré-contrôle Contrôle Commentaire

53

107 D - Immobilisations Pré-contrôle Contrôle Commentaire

108

133 E - Clients, ventes et prestations Pré-contrôle Contrôle Commentaire

134

170 F - Stocks Pré-contrôle Contrôle Commentaire

171

192 G - Personnel Pré-contrôle Contrôle Commentaire

193

234 H - Etat Pré-contrôle Contrôle Commentaire

235

256 I - Capitaux propres, provisions et comptes courants Pré-contrôle Contrôle Commentaire

257

279

DATA PARAM CONTROLE ANNUEL A.0.1 A.0.2 A.1.3 A.2.1 B.1.2 B.1.1 B.1.4 B.1.5 B.2.1 B.2.2 +

Prêt Accessibilité : consultez nos recommandations 130 %

# Conclusion

---

- Une solution **intégrée à la suite logicielle Cogilog**
  - Plus vous vous utilisez de logiciels Cogilog, plus les contrôles sont automatisés
- Une solution basée sur le tableur Excel
  - Solution de tableau la plus diffusée et bien connue de la profession
  - Possibilité de **personnaliser la trame** avec l'ajout de tableaux complémentaires
- Un maximum de liens avec vos **solutions du GED** si elles sont renseignées en comptabilité
  - Exploitation maximale de la piste d'audit lors des contrôles
- **Support Premium** pour les clients utilisateurs
  - Formation initiale à la mise en place de la solution
  - Possibilité d'accompagnement à la personnalisation de la trame
- Un **tarif** adapté au contexte de chaque client
  - Version 1 ou 3 entreprises pour les entreprises et les groupes
  - Version Pro pour les cabinets comptables
  - Remise de 50% sur module en 2024 pour adopter l'outil

# Contacts

---

Vous souhaitez en savoir davantage sur la solution Cogilog RH ?



[cogilog@cogilog.com](mailto:cogilog@cogilog.com)