



## **Commission Audit informatique**

### **Projet « Templates Power BI »**

**Cahier des Charges – septembre 2020**

## 1 Présentation du client

### 1.1 Présentation de la CRCC de Paris

La Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris (« CRCC de Paris ») est un établissement d'utilité publique doté de la personnalité morale. Cette institution contrôle et accompagne les commissaires aux comptes de la région parisienne (75-77-91-93-94) et de l'Yonne.

Elle administre dans ce cadre 4.324 professionnels, soit environ 23% des professionnels inscrits en France.

La CRCC de Paris accompagne notamment la transformation de la profession, à travers son plan « Innover pour se transformer » : enrichissement des missions du commissaire aux comptes, adaptation des compétences, accompagnement et formation des professionnels, amélioration de la performance des cabinets.

### 1.2 Présentation de la Commission Audit Informatique

La Commission Audit Informatique de la CRCC de Paris mène depuis 4 ans une stratégie d'acculturation et de formation des professionnels à l'audit informatique. A cet effet, la Commission a développé différents outils comme le guide « Audit informatique, tous concernés », des fiches « missions » pour commercialiser des services d'audit autour du système d'information, ou encore des fiches « processus » qui présentent les différents points de contrôle sur lesquels faire porter la vigilance du professionnel.

Dans le cadre de cette stratégie, la commission Audit Informatique a identifié Power BI comme un puissant vecteur d'acculturation des professionnels à l'analyse des données et à l'audit par les données.

## 2 Présentation du projet

### 2.1 Contexte

La CRCC de Paris considère Power BI comme un outil stratégique pour les commissaires aux comptes.

Power BI réduit le fossé entre le commissaire aux comptes généraliste et l'auditeur informatique spécialisé. Power BI est (potentiellement) installé sur tous les postes de travail des commissaires aux

comptes et de leurs équipes (contrairement aux outils spécialisés). Il en est de même chez leurs clients. Il est gratuit dans sa version « desktop ». Il interagit efficacement avec les outils de la suite MS Office. Power BI est orienté utilisateur, conférant à ce dernier une plus grande autonomie sur la gestion de son modèle de données et sur les restitutions qu'il veut en faire.

La CRCC de Paris a entamé plusieurs initiatives pour promouvoir Power BI dans la profession. Présentation de Power BI au cours d'une « Matinale », une soirée Club Power BI spéciale professions du chiffre, adoption d'un cursus de formation Power BI de 3 jours à l'ASFOREF, organisme de formation de la profession, exemples de modélisation Power BI à venir également via le Lab50.

## 2.2 Objectifs du projet

L'objectif de la commission Audit Informatique de la CRCC de Paris est d'offrir aux commissaires aux comptes et leurs équipes un modèle d'exploitation du FEC (fichier des écritures comptables) sous Power BI, incluant des restitutions appropriées (états financiers, feuilles maitresses, analyses et ratios d'analyse financière).

L'idée est de réduire la difficulté liée à la courbe d'apprentissage de Power BI.

Les professionnels pourront, sous condition, télécharger gratuitement ce modèle sur le site de la CRCC de Paris et l'enrichir en fonction de leurs besoins.

## 2.3 Calendrier

La Commission Audit Informatique souhaite pouvoir diffuser ce modèle Power BI en janvier 2021. Le recettage du modèle Power BI devrait donc pouvoir être effectué fin novembre 2020.

# 3 Enjeux de l'appel d'offres

La Commission Audit Informatique de la CRCC de Paris souhaite acquérir ou développer un modèle Power BI qui permette d'automatiser l'exploitation du fichier des écritures comptables (FEC). Le produit devra être de type « plug & play » ou « presse-bouton ».

Ce modèle Power BI a pour objectifs (sans limite de nombre ou de capacité autres que celle propres à Power BI) de :

- Intégrer un ou plusieurs FEC (un par exercice comptable par exemple) d'une même entité cliente du professionnel, dans Power BI ;
- Datavisualiser les états financiers primaires (bilan, compte de résultat), les feuilles-maitresses par cycle d'audit, et des ratios d'analyse financière.

## 3.1 Caractéristiques clés de l'outil

L'outil sera utilisé par les destinataires comme un « modèle » ou « template » et devra pouvoir être sauvegardé (par exemple au nom du client + millésime) sans restriction.

L'outil devra permettre un import optimisé du ou des FEC dans le modèle Power BI. L'outil doit être capable de reconnaître les différents formats FEC selon leur nombre de champs (18, ou 19 ou 22).

Il devra fournir en standard des états de restitution de type bilan et compte de résultat présentant différents niveaux d'agrégation par rubriques (suivant la nomenclature du PCG).

Il devra fournir les listes de comptes et soldes comptables (globalement au format balance générale et grand-livre comptable) et par cycle d'audit : immobilisations, clients-ventes, achats-fournisseurs, trésorerie et emprunts, personnel, impôts et taxes, débiteurs et créditeurs divers, etc. En incluant un comparatif sur 2 ou 3 exercices (si FEC correspondants fournis).

Les restitutions comprendront également des analyses (comparaisons de données et regroupements par strates, balances âgées clients et fournisseurs, tableau des flux de trésorerie, comptes de résultats mensuels et positions de trésorerie mensuelles à périodicité sélectionnable, etc.) et des ratios standards d'analyse financière (ratios crédit client, crédit fournisseur, rotation des stocks, indépendance financière, loi de Benford etc.).

Le modèle de données devra pouvoir être enrichi par l'utilisateur qui souhaiterait le personnaliser en fonction de données disponibles chez son client (données analytiques notamment). Ces données complémentaires seront dans un ou plusieurs fichiers, l'utilisateur ayant en charge de faire les liens entre le FEC et ces différents fichiers complémentaires.

### 3.2 Fonctionnalités de l'outil

L'export du FEC depuis le logiciel comptable sera sauvegardé sous forme de fichier conforme aux prescriptions de l'administration fiscale. L'outil devra faciliter l'import (via MS Query ou toute autre fonctionnalité), l'intégration des FEC et la sauvegarde des résultats obtenus. Compte tenu de la diversité des éditeurs, il n'est pas prévu de connecteurs aux tables de données des éditeurs comptables.

En revanche, l'import des FEC dans le template Power BI devra être suffisamment automatisé pour s'adapter aux différentes variantes de FEC :

Debit/Credit et Montant/Sens (+1, -1 et D/C)

- 18 à 22 champs
- Séparateur tabulation ou barre verticale
- Txt ou Excel

Le modèle de données devra être modifiable ou complétable par l'utilisateur dans Power BI, s'il le souhaite.

Les restitutions de datavisualisation devront pouvoir être éditées et rejouées ou modifiées à partir de l'application Power BI de l'utilisateur.

### 3.3 Maintenance

La maintenance technique du Template Power BI devra être assurée par le prestataire ainsi que le support technique auprès des utilisateurs qualifiés. Les utilisateurs qualifiés seront les utilisateurs qui auront suivi préalablement une formation d'une journée à l'utilisation de l'outil. Cette vérification sera réalisée par la CRCC de Paris.

Le prestataire proposera en conséquence de préparer (support) et d'animer une formation d'une journée à l'utilisation du Template Power BI, qui sera inscrite au catalogue de formation de l'organisme

de formation professionnelle, l'ASFOREF. La formation comportera plusieurs sessions en fonction du nombre de participants attendus.

### 3.4 Langue

Menus, fonctionnalités et aide rédigés en Français

## 4 Contenu et échéance de remise des offres

### 4.1 Contenu des offres

Toute offre devra comporter :

- Une présentation des caractéristiques de la solution proposée. Cette présentation inclura les prérequis techniques (matériel et logiciel) et détaillera le cas échéant les fonctionnalités complémentaires qui seraient proposées par rapport aux attendus du §3 ci-dessus ;
- La fourniture d'un POC (preuve de concept) ;
- Une attestation sur l'honneur des participants relative à leurs droits de propriété intellectuelle garantissant la CRCC de Paris contre tous recours des tiers à ce sujet ;
- Un engagement de cession de tous les droits d'auteur associés aux solutions qui seront livrées sachant qu'il emportera le droit de reproduction, de modification et de sous-licence ;
- Une offre financière qui pourra être complétée par des propositions de mesures promotionnelles des auteurs à mener par la CRCC de Paris (le nom de l'auteur du produit pourra notamment être publié dans la solution, de façon à promouvoir sa notoriété) ; Les modalités de maintenance (techniques et financières) de la solution et de la formation associée ;
- Le cas échéant, une variante financière selon que le Template Power BI est restreint aux seuls commissaires aux comptes (et leurs équipes) du ressort de la CRCC de Paris, ou qu'il est rendu accessible aux commissaires aux comptes (et leurs équipes) relevant d'autres Compagnies Régionales de Commissaires aux Comptes.

### 4.2 Echéance de remise des offres

Les offres devront être déposées au plus tard le 16 octobre 2020 à 12h, par courriel à l'adresse suivante : [a.ibanez@crcc-paris.fr](mailto:a.ibanez@crcc-paris.fr)