

RICHTER

LA SÉRIE FONCTION FINANCES

OPTIMISATION DU PROCESSUS
DE CLÔTURE DES COMPTES
À TRAVERS L'AUTOMATISATION

9 JUIN 2022

TORONTO

181, rue Bay, #3510
Bay Wellington Tower
Toronto ON M5J 2T3
T 416 488-2345

MONTRÉAL

1981, McGill College, #1100
Tour Richter
Montréal QC H3Z 0G6
T 514 934-3400

CHICAGO

200, South Wacker, #3100
Chicago IL 60606
T 312 828-0800



RICHTER.CA



NOS EXPERTS

OPTIMISATION DU PROCESSUS DE
CLÔTURE À TRAVERS L'AUTOMATISATION



AUDREY
MERCIER

CPA AUDITOR, CFE, CFF, CBV
Partner
Audit | Richter
T 514.934.8623
amercier@richter.ca



FAOUZI
MOUEFFEK

DIRECTEUR
Service-conseil en risque | Richter
T 438.993.2804
fmoueffek@richter.ca

Table des matières

1

Processus de clôture
des comptes

2

Qu'est-ce que
l'automatisation?

3

Avantages de
l'automatisation

4

Exigences à respecter
pour l'automatisation

5

Cas d'usage de
l'automatisation

6

Services d'automatisation
de Richter

7

Annexes



Première section Le processus de fin de période

Question 1 –

COMBIEN DE JOURS VOUS
FAUT-IL POUR EXÉCUTER VOTRE
PROCESSUS DE CLÔTURE?



Quand devriez-vous revoir votre processus de fin de période?

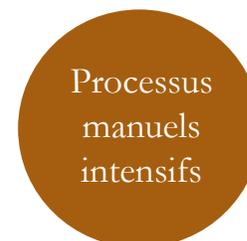


Processus de clôture: Un cauchemar pour vous?

Selon notre expérience, **moins de 50 %** des organisations sont en mesure de réaliser leur processus de fin de période **à temps**, et de procéder à **une revue suffisante** avec un niveau de **risque** gérable.



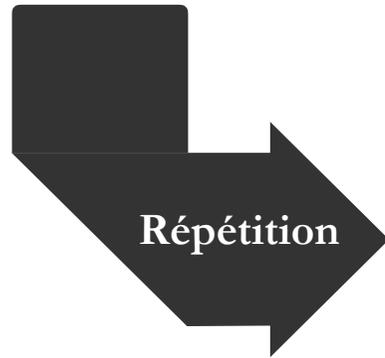
Les organisations qui ont du mal à exécuter leur processus de fin de période en temps opportun sont plus susceptibles de faire de graves erreurs. Elles ne disposent pas du temps nécessaire pour effectuer les contrôles au niveau de l'entité et les analyses détaillées qui permettraient à la direction de comprendre les risques et de prendre les décisions plus efficacement.



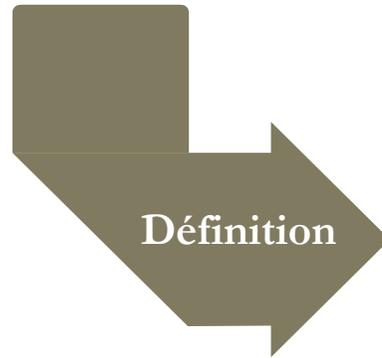
Où vous situez-vous sur notre échelle?



Processus mal défini, dépend d'intervenants clés.



Processus en place, mal documenté, dépend d'intervenants qui connaissent les activités établies.



Processus documenté et communiqué, dépend d'intervenants qui suivent les procédures établies.



Processus documenté et communiqué, testé de façon périodique.



Processus bien documenté et clairement communiqué, surveillé en temps réel qui fait l'objet d'améliorations continues.

Question 2 –

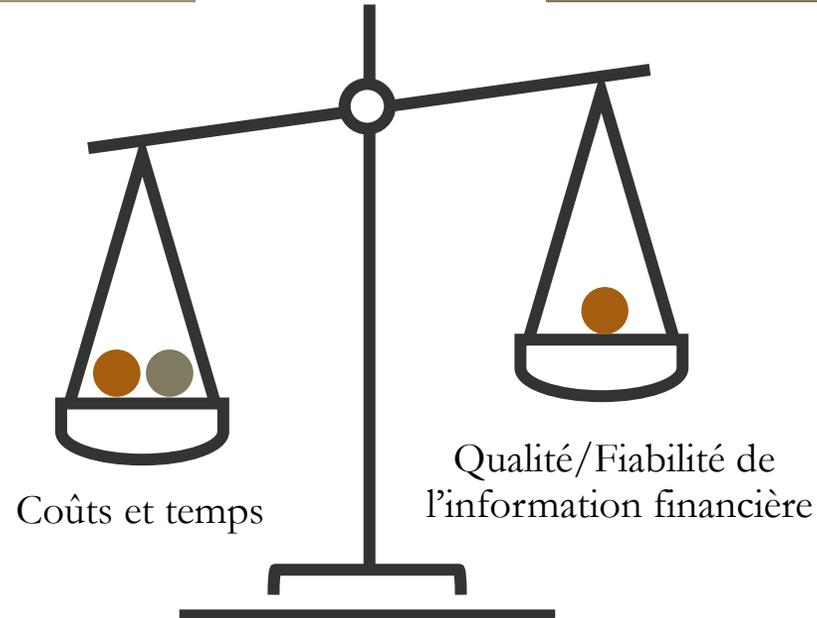
QUEL EST LE DEGRÉ
D'EFFICIENCE DE VOTRE
PROCESSUS DE CLÔTURE?



Options pour votre processus de clôture

Hard Close	Soft Close
Centralisé	Décentralisé

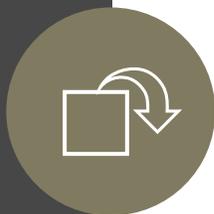
Manuel	Automatisé
Avant la clôture	Après la clôture



Meilleures pratiques pour le processus de clôture



Comprendre les domaines à **risque élevé** et les **étapes importantes** et **concentrer ses efforts** sur ces points.



Déplacer les activités non prioritaires hors du processus de clôture.



Faire appel à tous les éléments de l'organisation. C'est une erreur d'avoir recours uniquement au personnel comptable dans le processus de clôture. Changer la culture de l'entreprise et la mentalité des employés afin de mieux travailler en groupe et de se responsabiliser par rapport au produit final.



Faire le suivi des problèmes et des solutions. Les problèmes récurrents doivent être réévalués afin de trouver des solutions à long terme.



Utiliser le **plein potentiel** des **applications financières informatisées.**

Question 3 –

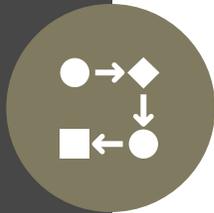
QUEL POURCENTAGE DE
VOTRE PROCESSUS EST
INFORMATISÉ/AUTOMATISÉ?





Deuxième section Qu'est-ce que l'automatisation?

Qu'est-ce que l'automatisation?



- Des robots logiciels qui **imitent les interventions humaines** lors des interactions avec des systèmes numériques et des logiciels. Il existe deux catégories d'automatisation :
 - **L'AUTOMATISATION SIMPLE** – également appelée « APR traditionnelle ». L'automatisation simple a lieu lorsque le robot accomplit des processus opérationnels **simples, répétitifs, normalisés et fondés sur des règles**. Par exemple, le robot extrait automatiquement un rapport hebdomadaire d'une application et l'envoie par courriel à une liste de distribution courriel donnée.
 - **L'AUTOMATISATION INTELLIGENTE** – Le robot combine l'automatisation simple et l'intelligence artificielle pour gérer des processus opérationnels plus complexes. Le robot **apprend à prendre des décisions** en fonction des activités qu'il a accomplies au fil du temps. Par exemple, un robot peut classer des documents en tant que bons de commande ou factures, puis prendre une mesure de traitement particulière pour chaque type de document, comme extraire des données et les entrer dans une application comme SAP.
- Les robots peuvent être considérés comme des « **employés numériques** ».
- Richter **peut vous aider** avec l'automatisation simple et l'automatisation intelligente.



Troisième section Avantages de l'automatisation

Avantages de l'automatisation



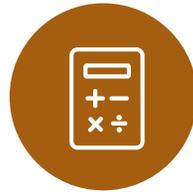
Réduire les coûts

- Les robots sont plus efficaces, ce qui permet de réaliser des économies.



Économiser du temps et de l'énergie

- Les robots sont plus rapides, plus précis et fonctionnent 24 heures sur 24, 7 jours sur 7.
- **RCI tangible**



Réduire le nombre d'erreurs et assurer une grande précision

- Les robots ne font pas de fautes de frappe, de mauvais calculs ou d'erreurs de copier-coller.



Garantir la conformité

- Les robots suivent le processus exact, ne sautent jamais d'étapes et peuvent faire l'objet d'une vérification et d'un suivi complets.



Améliorer l'expérience de travail

- Ils permettent d'éliminer les tâches banales, répétitives et ennuyeuses, ce qui permet aux employés d'effectuer un travail de plus grande valeur.



Améliorer l'expérience client

- Tout se fait plus rapidement et avec plus de précision, de sorte que les entreprises peuvent offrir un meilleur service.



4

Quatrième section
Critères clés pour
l'automatisation

Critères clés pour l'automatisation

Chaque entreprise, peu importe sa taille ou son secteur d'activité, et chaque unité fonctionnelle ou fonction peuvent profiter de l'automatisation. À droite se trouve une liste des principaux critères permettant de déterminer les processus idéaux qui peuvent être considérés comme des candidats à l'automatisation. Bon nombre de ces critères, mais pas tous, peuvent s'appliquer.

-  Processus normalisés et numérisés
Les processus sont définis et les données, structurées et numérisées (c.-à-d. qu'elles existent en version électronique).
-  Processus très manuels et répétitifs
Les processus sont accomplis plusieurs fois par jour, chaque jour ou chaque semaine. Ou encore, les processus sont moins fréquents, mais exigent beaucoup de temps.
-  Processus courants
Les tâches effectuées pendant le processus demeurent les mêmes, sont traitées dans le même ordre et les interventions humaines manuelles sont réduites au minimum.
-  Pas de jugement humain ni de prise de décision
Le robot suit des règles simples. Les décisions sont logiques et fondées sur des règles, et peuvent donc être représentées dans un arbre décisionnel.
-  Volume élevé, complexité faible
Volume élevé de transactions ou de données qui exigent un nombre minimal de prises de décisions ou de jugement de la part d'un être humain.
-  Processus et applications sous-jacentes stables
Les processus sont efficaces, optimisés et stables. Il n'est pas prévu que les processus et les applications sous-jacentes changent.
-  Processus accomplis par de grandes équipes
Grandes équipes comptant de nombreuses ressources qui exécutent des tâches répétitives et banales.



Cinquième section Cas d'usage de l'automatisation

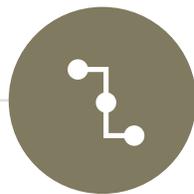
Cas d'usage de l'automatisation

Voici des exemples de cas courants d'usage de l'automatisation.
Pour voir d'autres cas d'usage dans le domaine des finances
et de la comptabilité, veuillez consulter l'**annexe B**.



Finances

- Du processus au paiement
- De la commande au paiement (**voir l'annexe A, Étude de cas, pour un exemple**)
- De la collecte à la présentation
- Clôture du grand livre général
- Rapprochements
- Validation des factures



Chaîne d'approvisionnement

- Gestion des stocks
- L'offre et la demande
- Planification
- Traitement des bons de commande
- Gestion de la flotte
- Intégration des nouveaux fournisseurs



TI

- Intégration/départ et mise sur pied d'un compte d'utilisateur
- Surveillance des serveurs et des applications
- Tâches courantes du service de soutien technique, p. ex. : réinitialisation des mots de passe
- Création automatisée de tickets
- Gestion et certification des accès



RH

- Paie
- Intégration et départ
- Administration des prestations
- Génération, présentation et production des déclarations fiscales
- Demande et examen des vérifications d'antécédents



Audit, conformité et présentation de l'information

- Tests des contrôles
- Journal
- Données agrégées provenant de plusieurs sources

Automatisation – clôture des comptes

Le rythme du modèle opérationnel actuel impose de lourdes exigences aux contrôleurs et à leurs équipes :

- **51 % des chefs des finances** ont indiqué que **respecter les échéances et les contraintes de délai** est, dans l'ensemble, leur plus grand défi
- **88 %** d'entre eux ont indiqué que **l'automatisation insuffisante et le travail manuel**, ainsi que les erreurs, sont les raisons qui les **empêchent** d'avoir un **processus de clôture financière efficace**
- **89 %** souffrent d'**épuisement professionnel**, car leur **emploi est de plus en plus stressant**
- **Exposition accrue au risque** en raison de la **complexité croissante de la conformité**

Bien trop souvent, le processus de clôture des comptes est un processus manuel, long et sujet aux erreurs. Une erreur faite à l'une des étapes aura une incidence sur l'ensemble du processus. L'APR est une **technologie tout indiquée** pour certains aspects du processus de clôture des comptes pour les raisons suivantes :

- Les procédures de clôture des comptes reposent sur des sources d'information numérisées
- Le processus comprend plusieurs tâches manuelles reproductibles
- Elles sont chronophages
- Les rapprochements utilisent des processus fondés sur des règles qui exigent l'accès à plusieurs systèmes
- Le processus est habituellement documenté par l'organisation

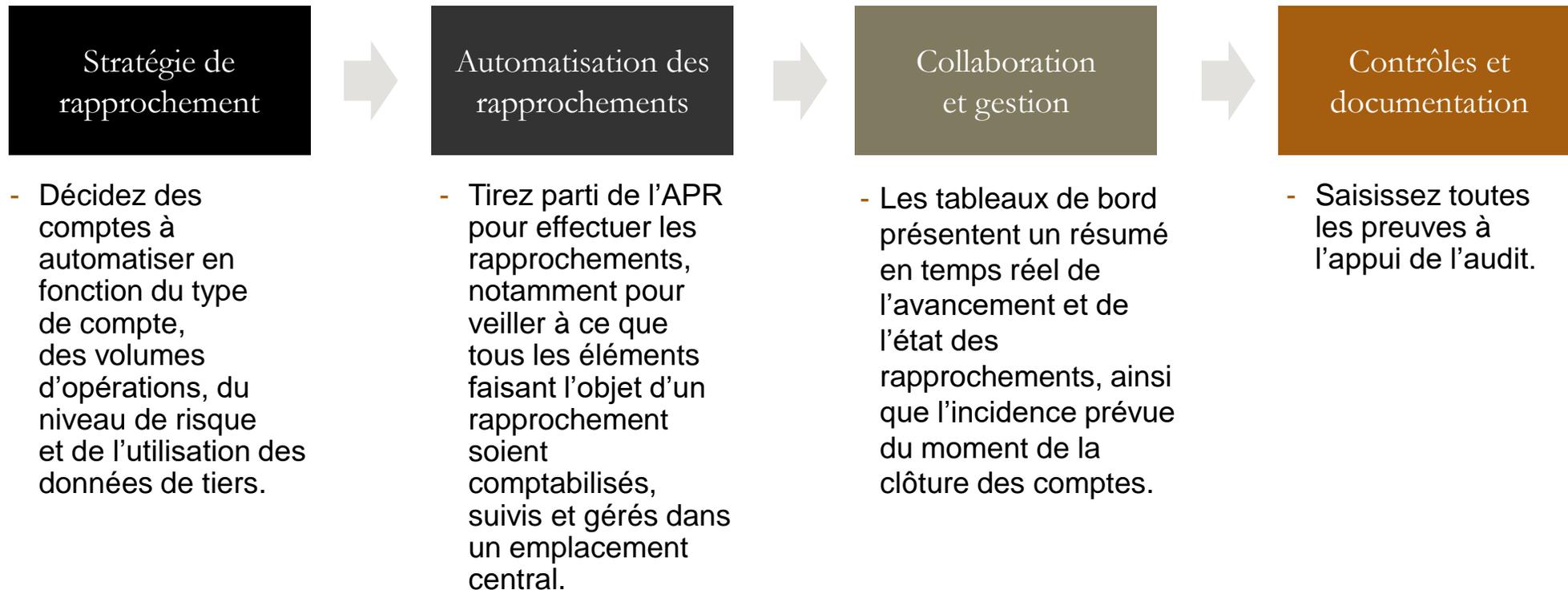
Les avantages de l'automatisation du processus de clôture des comptes comprennent ce qui suit :

- ✓ Gain de temps
- ✓ Satisfaction des employés
- ✓ Contrôles et conformité accrus
- ✓ Qualité et uniformité
- ✓ Efficience accrue
- ✓ Réduction des coûts
- ✓ Adaptabilité
- ✓ Diminution des erreurs dans les feuilles de calcul

Sources : Trintech, FloQast

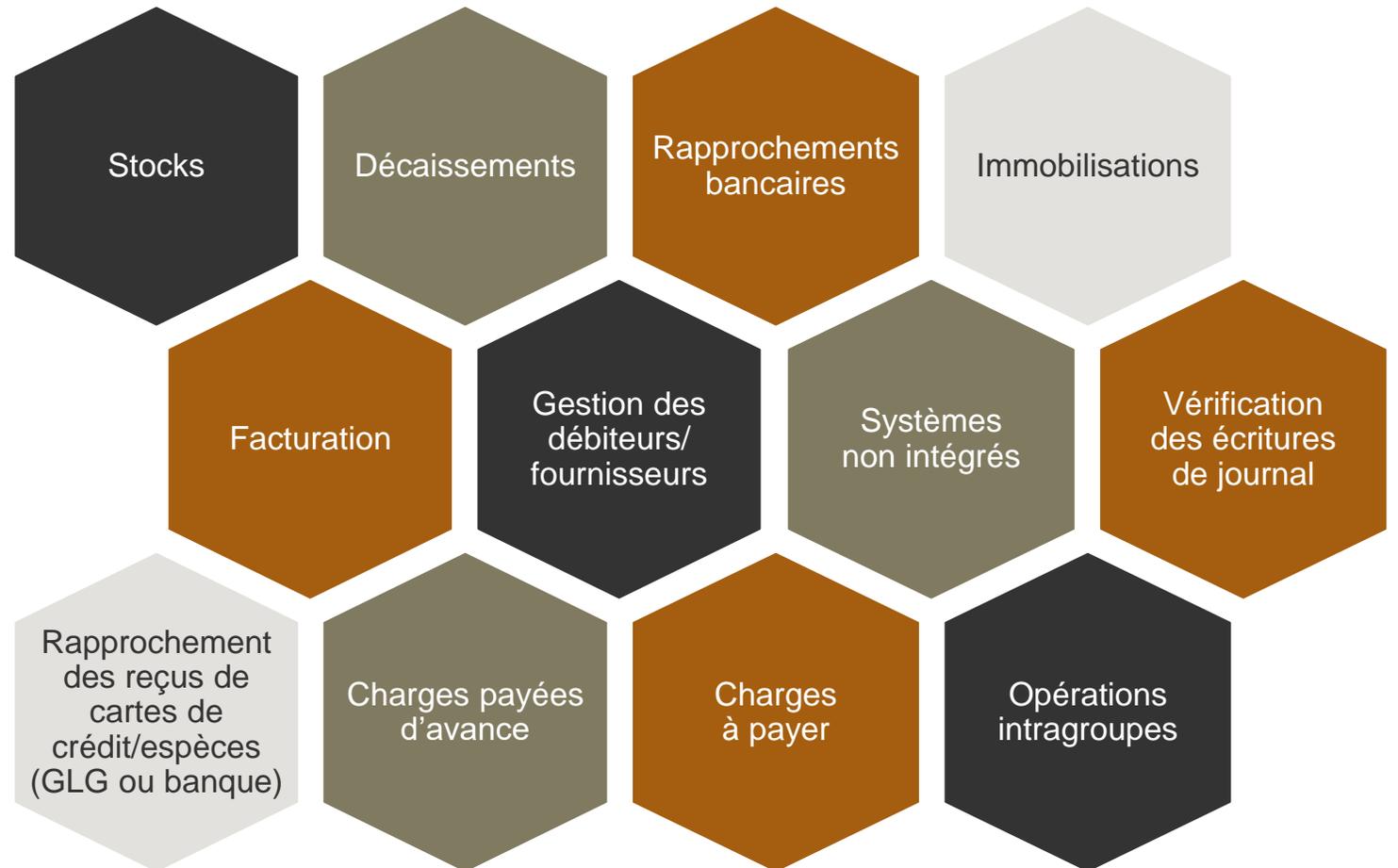
Automatisation – clôture des comptes

Pour commencer, nous conseillons de se concentrer sur les « gains rapides » que l'automatisation peut procurer à l'entreprise. Commencez par le processus de rapprochement.



Automatisation – clôture des comptes

L'APR peut être utilisée pour automatiser une grande variété de types de rapprochement. Elle peut ainsi libérer du **temps précieux pour enquêter sur les exceptions et les résoudre** plutôt que de passer du temps à attacher et à cocher manuellement.





Sixième section
Services
d'automatisation
de Richter

Services d'automatisation de Richter

Richter peut aider les organisations avec l'automatisation simple et l'automatisation intelligente. Les services que nous offrons sont les suivants :

STRATÉGIE ET GOUVERNANCE

- **Processus de l'harmonisation/optimisation** – S'assurer que le processus est simplifié et standardisé avant son automatisation.
- **Feuilles de route d'automatisation** – Identifier et hiérarchiser les processus qui sont candidats à l'automatisation et qui maximiseront le RCI.
- **Stratégie d'automatisation, gouvernance et élaboration de politiques** – Élaborer une stratégie d'automatisation durable qui s'harmonise avec les objectifs opérationnels à l'échelle de l'organisation.

SERVICES DE MISE EN ŒUVRE

- **Sélection du fournisseur** – Choisir le bon fournisseur de solutions d'automatisation.
- **Gestion de projets et de programmes, soutien à la mise en œuvre et gouvernance** – Tirer parti de la gestion de projets pour mettre en place la solution d'automatisation.

SERVICES GÉRÉS

- **Gestion et maintenance** – Soutenir la solution d'automatisation.



Septième section Annexes

Annexe A – Étude de cas

Surveillance des processus de la commande au paiement et de la gestion des documents au moyen de l'automatisation intelligente.

Défis de l'entreprise

- Dans le cadre de son processus de la commande au paiement, une entreprise mondiale de jouets ayant son siège social à Toronto recevait quotidiennement un nombre élevé de documents de plusieurs fournisseurs qui nécessitaient un traitement.
- **Définition de la commande au paiement** : Le processus de la commande au paiement englobe toutes les étapes, du moment où un client passe une commande jusqu'au moment où les biens ou services sont payés (le paiement). Ces étapes comprennent la gestion des commandes et le traitement des commandes jusqu'à la gestion du crédit, puis la facturation et, finalement, le recouvrement des paiements.
- Les documents (factures, bons de commande, connaissements, reçus de commande, bordereaux de marchandises, documents d'expédition) étaient reçus dans divers formats (PDF, GIF, Word) et de diverses façons (courriel, OneDrive).
- Pour mener ce processus à bien, les employés devaient :
 - Surveiller les boîtes de réception de courriels et les emplacements OneDrive
 - Extraire manuellement les documents joints aux courriels ou extraire les documents téléversés dans SharePoint, puis classer le type de document de façon appropriée
 - Conformément à un ensemble de règles très strictes, extraire de l'information des documents, fusionner les documents par numéro de facture et téléverser le document fusionné sur un site SharePoint
- Cette façon de faire était sujette aux erreurs et difficile à suivre à des fins de surveillance et de vérification.

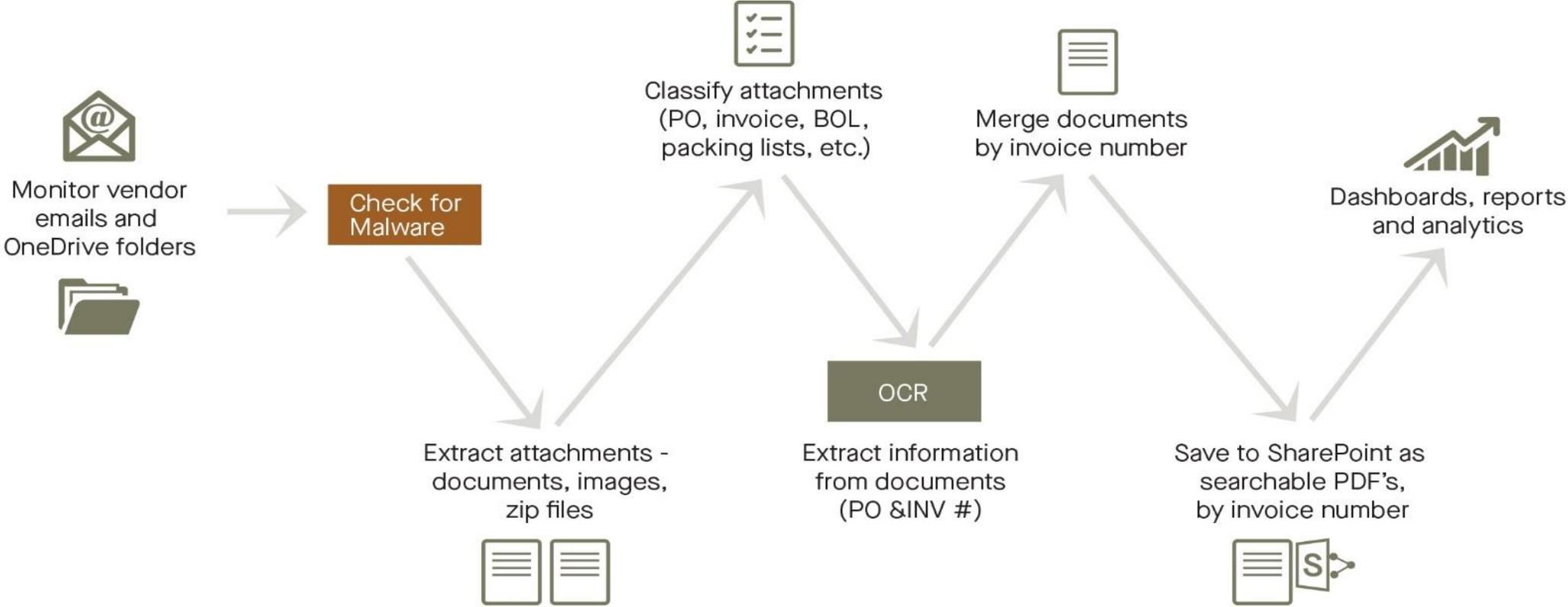
Solution d'affaires

RICHTER

- Richter a collaboré avec un fournisseur de solutions d'automatisation pour mettre en œuvre une solution d'automatisation intelligente, qui combine ce qui suit :
 - Automatisation
 - Analytique des données
 - Apprentissage automatique et intelligence artificielle
 - Reconnaissance d'image
- Richter a mis au point une solution d'IA efficace pour automatiser les tâches banales et tirer parti de l'IA et de l'apprentissage automatique pour classer les documents, extraire les données et créer les tickets à traiter.
- La solution a établi un équilibre entre les enjeux relatifs aux personnes, aux processus et à la technologie pour assurer la durabilité.
- Vidéo : [Gestion et contrôle des documents](#)

Flux des travaux automatisés

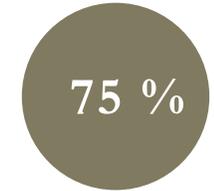
Étude de cas



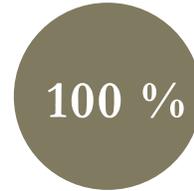
Résultats



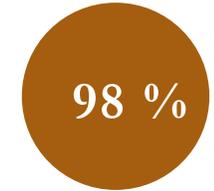
moins de tâches
manuelles



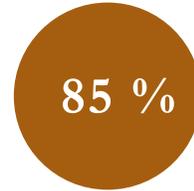
du temps d'exécution
du processus



Exactitude des rapports
sur l'état d'avancement
du traitement



Exactitude des
traitements



moins de tâches
manuelles



se consacraient entièrement à l'exécution
manuelle du processus à l'origine. La
moitié d'entre eux ont été réaffectés à
des tâches à plus grande valeur ajoutée.



Annexe B – Cas d’usage

CAS D’USAGE EN FINANCE ET EN COMPTABILITÉ

Cas d'usage



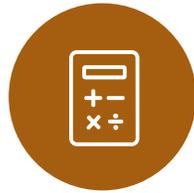
Opérations financières et comptabilité

- Clôture du grand livre général
- Rapprochements
- Écritures de journal non automatisées
- Règlements intragroupes
- Gestion des immobilisations
- Rapports réglementaires et externes



Planification et analyse financières

- Budgétisation
- Prévisions
- Analyse des écarts
- Rapports de gestion



Planification et analyse financières

- Consolidation des relevés bancaires
- Rapports sur la situation de trésorerie consolidée
- Prévision des flux de trésorerie
- Prévision et couverture de l'exposition aux cours de change
- Traitement automatique des chèques/virements électroniques



Fiscalité

- Provisions pour impôts
- Conformité fiscale
- Comptabilisation des impôts
- Gestion et rapprochement des données



Créditeurs

- Configuration des fournisseurs
- Création des bons de commande
- Validation des factures
- Paiements de factures et de loyers
- Remboursement des dépenses et des frais de déplacement
- Rapports sur les comptes créditeurs



Débiteurs

- Configuration des clients
- Traitement des bons de commande
- Création de factures
- Recouvrements
- Traitement des paiements
- Rapports sur les comptes débiteurs



CONCLUSION
ET DISCUSSION

QUESTIONS ET COMMENTAIRES



PROCHAINEMENT CHEZ RICHTER

La série Fonction finances

AUTOMNE 2022

RICHTER

MERCI

RICHTER

SERVICES-CONSEILS AUX ENTREPRISES | SERVICES DE BUREAU FAMILIAL

—
POUR NOUS
JOINDRE

MONTRÉAL

1981, McGill College, #1100
Tour Richter
Montréal QC H3Z 0G6
T 514.934.3400

TORONTO

181, Bay St., #3510
Tour Bay Wellington
Toronto ON M5J 2T3
T 416.488.2345

CHICAGO

200, South Wacker, #3100
Chicago IL 60606
T 312.828.0800

[in](#) [Instagram](#) [Twitter](#) [Facebook](#) [YouTube](#) [RICHTER.CA](#)