

Sommaire

Groupe [CV] : « Champs vides »	6
CV01 - Objectifs du test d'audit « JOURNALCODE est vide »	6
CV02 - Objectifs du test d'audit « JOURNALLIB est vide »	6
CV03 - Objectifs du test d'audit « ECRITURENUM est vide »	7
CV04 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE est vide »	8
CV05 - Objectifs du test d'audit « COMPTENUM est vide »	9
CV06 - Objectifs du test d'audit « COMPTELIB est vide »	10
CV07_Cli - Objectifs du test d'audit « COMPAUXNUM est vide et COMPTENUM commence par 411 »	10
CV07_Fou - Objectifs du test d'audit « COMPAUXNUM est vide et COMPTENUM commence par 401 »	11
CV09 - Objectifs du test d'audit « PIECEREF est vide »	12
CV10 - Objectifs du test d'audit « PIECEDATE est vide »	13
CV10_PR - Objectifs du test d'audit « PIECEDATE est vide et PIECEREF non »	14
CV11 - Objectifs du test d'audit « ECRITURELIB est vide »	14
CV15 - Objectifs du test d'audit « DATELET est vide et ECRITURELET non »	15
CV16 - Objectifs du test d'audit « VALIDDATE est vide »	15
Groupe [R] : « Règles comptable et du FEC »	18
R-1 - Objectifs du test d'audit « Débit ou Crédit négatifs »	18
R00 - Objectifs du test d'audit « Débit et Crédit sont à 0 »	19
R0N - Objectifs du test d'audit « Débit et Crédit sont différents de 0 »	20
R89 - Objectifs du test d'audit « Ecriture en classe 8 ou 9 »	20

RA03 - Objectifs du test d'audit « Multiple COMPAUXLIB par COMPAUXNUM »	21
RA04 - Objectifs du test d'audit « Multiple COMPAUXNUM par COMPAUXLIB »	21
RC01 - Objectifs du test d'audit « Multiple COMPTELIB par COMPTENUM »	22
RC02 - Objectifs du test d'audit « Multiple COMPTENUM par COMPTELIB »	23
RV05 - Objectifs du test d'audit « Incohérence chronologique sur la date de validation »	24
ZZ - Objectifs du test d'audit « Réurrence par Schéma comptable »	26
RR - Objectifs du test d'audit « Mot clé-XXX-Nom FEC »	28
Groupe [BA] : « Balances reconstruites »	32
BA01 - Objectifs du test d'audit « Balance des comptes »	32
BA02 - Objectifs du test d'audit « Balance par Classe »	45
BA03 - Objectifs du test d'audit « Balance par Sous-Classe »	46
BA04 - Objectifs du test d'audit « Balance par IDEVISE »	47
BA05 - Objectifs du test d'audit « Balance par JOURNALCODE »	48
BA06 - Objectifs du test d'audit « Totaliser par JOURNALCODE et COMPTENUM »	49
BACI - Objectifs du test d'audit « Solde clients »	73
BAFou - Objectifs du test d'audit « Solde fournisseurs »	73
BAACli - Objectifs du test d'audit « Balance Agée clients au JJ_MM_AAAA »	74
BAAFou - Objectifs du test d'audit « Balance Agée fournisseurs au JJ_MM_AAAA »	75
Groupe [BE] : « Non Balancé (Ecriture, ...) »	77
BE21 - Objectifs du test d'audit « Ecritures non balancées »	77
BE22 - Objectifs du test d'audit « Lettrages non balancés »	77
BE23 - Objectifs du test d'audit « Lettrages non balancés par COMPAUXNUM »	79

BE24 - Objectifs du test d'audit « Journaux par PERIODE non balancées ».....	80
Groupe [DT] : « Traitements sur les dates ».....	81
DT00 - Objectifs du test d'audit « PERIODE différente pour même ECRITURENUM et JOURNALCODE ».....	81
DT24 - Objectifs du test d'audit « PIECEDATE postérieure à ECRITUREDATE ».....	82
DT26 - Objectifs du test d'audit « PIECEDATE postérieure à VALIDATE».....	83
DT28 - Objectifs du test d'audit « PIECEDATE postérieure à DATELET ».....	84
DT40 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE différente pour même ECRITURENUM et JOURNALCODE ».....	85
DT46 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE postérieure à VALIDATE».....	87
DT48 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE postérieure à DATELET ».....	87
DT60 - Objectifs du test d'audit « VALIDATE différente pour même ECRITURENUM et JOURNALCODE ».....	89
DT96 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE/VALIDATE est un samedi ».....	89
DT97 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE/VALIDATE est un dimanche ».....	91
DT_29 - Objectifs du test d'audit « PIECEDATE est hors exercice».....	92
DT_49 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE est hors exercice ».....	94
DT_59 - Objectifs du test d'audit « VALIDATE est hors exercice ».....	94
DT_60 - Objectifs du test d'audit « VALIDATE plus de 60 jours après ECRITUREDATE ».....	95
DT_61 - Objectifs du test d'audit « Ventes avec lettrage à plus de 60 jours ».....	96
DT_89 - Objectifs du test d'audit « ECRITUREDATE ou VALIDATE sont postérieurs à la date de remise de la liasse fiscale ».....	98
Groupe [T] : « Rupture de séquence ».....	99
T51/81 - Objectifs du test d'audit « Rupture de séquence sur ECRITURENUM ».....	99
T51/81 - Objectifs du test d'audit « JOURNALCODE = Code Journal - Incohérence séquence ECRITURENUM et ECRITUREDATE/VALIDATE ».....	100
Groupe [TVA] : « Recalcul du taux de TVA ».....	102

TVA_Achats - Objectifs du test d'audit « TVA Recalculée - Totaliser TXTVA sur Jointure de TVA_445 et de Totaliser par JOURNALCODE et ECRITURENUM sur TVA_Achats».....	102
TVA_Achats - Objectifs du test d'audit « Sans contrepartie TVA pour Totaliser par JOURNALCODE et ECRITURENUM sur TVA_Achats »	103
TVA_Ventes - Objectifs du test d'audit « TVA Recalculée - Totaliser TXTVA sur Jointure de TVA_445 et de Totaliser par JOURNALCODE et ECRITURENUM sur TVA_Ventes».....	104
TVA_Ventes - Objectifs du test d'audit « Sans contrepartie TVA pour Totaliser par JOURNALCODE et ECRITURENUM sur TVA_Ventes».....	105
Groupe [M] : « Doublons »	107
M01 - Objectifs du test d'audit « Possible doublon sur la totalité du FEC»	107
M61 - Objectifs du test d'audit « Possible facture en double sur COMPAUXNUM différents pour les achats »	108
M62 - Objectifs du test d'audit « Possible double encodage dans les achats »	109
M67 - Objectifs du test d'audit « Possible facture en double sur ECRITURENUM différents»	110
M71 - Objectifs du test d'audit « Possible facture en double sur COMPAUXNUM différents pour les ventes »	112
M72 - Objectifs du test d'audit « Possible double encodage dans les ventes»	113
Synthèse.....	115