

## 5 raisons d'utiliser un outil professionnel d'analyse de données

L'aspect pratique des feuilles de calcul et leur caractère familier en font un outil très utilisé dans les domaines de l'audit et de la détection de la fraude. Cependant, les tableurs traditionnels n'ont toutefois jamais été conçus pour gérer des jeux de données volumineux, pour des analyses automatiques ou pour importer des données de diverses sources.

Voici cinq arguments irréfutables pour envisager l'utilisation d'un outil d'analyse de données professionnel :

### N° 1 Acquisition de données

#### Défis :

Les feuilles de calcul servent souvent à rassembler des ensembles de données provenant de multiples sources, qu'il est parfois compliqué d'organiser ensemble. En fait, le nettoyage de jeux de données volumineux peut se révéler fastidieux et prendre beaucoup de temps. En plus, les capacités d'importation limitées des feuilles de calcul sont souvent synonymes de faible vitesse de traitement. Le nettoyage peut également être source d'erreurs.

#### Solution proposée :

Importation de données depuis et vers divers formats, tels que les fichiers texte (fichiers plats générés par les progiciels de gestion intégrés), PDF, MS Access ou Excel, SAP, Oracle, SQL, JD Edwards, etc. IDEA permet d'importer l'intégralité des données rapidement et sans problème. Le nettoyage des données n'est plus qu'un souvenir du passé, car tous les fichiers sont importés en lecture seule, et le logiciel a été mis à jour afin de reconnaître instantanément divers types de champs.

### N° 2 Intégrité des données

#### Défis :

Il est facile de modifier par erreur ou délibérément les valeurs des données. Les erreurs de formule peuvent fausser la logique d'analyse. Comme les feuilles de calcul sont partagées entre utilisateurs, des risques tels que les conflits entre versions, des doublons ou des modifications sont également associés à la conservation et à la fiabilité de l'information.

#### Solution proposée :

Les données sources sont protégées, et l'accès à celles-ci est uniquement accordé en lecture seule, ce qui garantit leur fiabilité. Les pistes d'audit consignent dans une base de données tous les changements apportés et toutes les opérations effectuées, y compris les importations de fichiers et leur format, les types d'analyses faites et les résultats produits. Ces renseignements se trouvent dans le fichier de propriétés et ne peuvent être modifiés, ce qui augmente la fiabilité des résultats présentés.

### N° 3 Analyses préconfigurées

#### Défis :

L'utilisateur doit souvent programmer des macros complexes ou de multiples tableaux croisés dynamiques afin de pouvoir effectuer les tests dans les feuilles de calcul.

#### Solution proposée :

Exécution simple de tests par la sélection d'une tâche comme la détection de doublons ou d'écarts, la jointure, la stratification et l'analyse Loi de Benford. Les utilisateurs peuvent rapidement obtenir un résultat dans l'interface de type ruban.

SmartAnalyzer propose aux utilisateurs d'IDEA des tests de contrôle préconfigurés. Le jeu de contrôles Finance comprend le grand livre général, les créances, les dettes, l'analyse des stocks et les immobilisations corporelles. Le jeu de contrôles Séparation des tâches peut servir à détecter les problèmes de sécurité dans les mises en œuvre SAP. SmartAnalyzer peut aider les auditeurs à réaliser des audits complets en un temps réduit : 11 minutes par rapport à 61 minutes avec Excel.

---

**« Grâce à sa capacité à importer de nombreux types de formats de fichiers de données volumineux différents (plusieurs dizaines de millions d'enregistrements) et à ses fonctions prédéfinies conviviales d'analyse et d'évaluation des données, IDEA est devenu notre outil de travail privilégié. »**

**Maya Mašková**, directrice du Service de l'audit interne et des contrôles d'Allianz Pojišovna

## N° 4 Automatisation des analyses

### Défis :

Il est difficile de reproduire des analyses de manière cohérente au moyen de feuilles de calcul. Il est possible de configurer les analyses de contrôle, mais le processus demande souvent de grandes connaissances en programmation.

### Solution proposée :

Les outils professionnels d'analyse de données, comme IDEA, simplifient l'automatisation des tâches et permettent ainsi d'économiser du temps et des efforts, tout en normalisant les processus d'audit. La fonction Visual Script d'IDEA permet d'exécuter à nouveau les analyses et de configurer des applications de surveillance continue.

IDEAScript est un langage évolué de scripts pouvant servir à normaliser les analyses de contrôle ou les procédures de base pour obtenir des résultats cohérents. IDEAScripts peut traiter des processus complexes reproduits périodiquement, tels que l'importation et la normalisation de données de différentes sources afin de préparer des comparaisons. Les utilisateurs d'IDEA profitent d'IDEAScripts préécrits et de nombreuses autres ressources.

## N° 5 Assistance

### Défis :

Bien que les produits Microsoft Office disposent de fonctions d'aide et de forums d'utilisateurs en ligne, les nombreux sujets abordés concernent surtout les problèmes d'utilisation et de dépannage de base. Ceux-ci ne proposent pas encore d'aide personnalisée pour les tâches propres à l'audit réalisées au moyen de feuilles de calcul.

### Solution proposée :

Les outils d'analyses professionnels parlent le langage de l'audit, mais il est possible de profiter de l'aide d'un expert d'un simple appel téléphonique ou courriel. L'un des principaux avantages d'IDEA est la possibilité de communiquer avec le Service d'assistance d'IDEA afin d'obtenir l'aide détaillée du Service de soutien de CaseWare Analytics.

IDEA est conçu uniquement autour des analyses de données; que ce soit pour les auditeurs, les comptables, les analystes des questions de conformité, etc., IDEA est accompagné de nombreuses fonctions d'aide, de tutoriels et de mémentos. Le site d'assistance CaseWare IDEA constitue une autre ressource importante pour les utilisateurs ayant besoin d'aide, qui y trouveront des vidéos didactiques, des fonctions@, des IDEAScripts, etc.

---

**« L'un des éléments essentiels de notre succès est la rapidité avec laquelle notre équipe a pu se former à IDEA. »**

**Jerry A. Hedrick, Jr., CPA**, directeur de l'audit, Vectren Corporation

---

Nous ne contestons pas le fait que les feuilles de calcul sont des outils efficaces pour l'extraction de données, pour les jeux de données peu volumineux et pour le partage de résultats. Mais il existe de nombreuses raisons évidentes de doter une organisation d'une solution d'analyse de données professionnelle.

Si vous cherchez un moyen sûr, efficace et complet pour l'audit, nous vous invitons à vous renseigner sur IDEA. Nous proposons des démonstrations gratuites et nous avons à cœur d'en savoir plus sur vos objectifs et de vous aider à les atteindre.

Communiquez avec nous à l'adresse [salesidea@caseware.com](mailto:salesidea@caseware.com) ou visitez notre site Web [www.casewareanalytics.com](http://www.casewareanalytics.com) pour organiser une démonstration.

## Tâches basiques d'analyse de données

| Tâches                                          | Description                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Feuilles de calcul | IDEA® |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|
| <b>Ajout/Fusion</b>                             | Permet de regrouper deux fichiers dont les champs sont identiques en un seul. Par exemple, fusionner l'historique des dettes de deux années en un seul fichier.                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                  | ✓     |
| <b>Jointure/Liaison</b>                         | Permet de créer un nouveau fichier de données en utilisant un champ commun pour combiner deux fichiers de données distincts. Cette tâche sert à créer des bases de données relationnelles sur les champs clés et à détecter les différences entre les fichiers de données*.                                                                                                                                               | ✓                  | ✓     |
| <b>Champ calculé/Fonctions</b>                  | Permet de créer des expressions ou des champs calculés afin de calculer ou de recalculer les valeurs clés. Par exemple, la paie nette d'un employé peut être recalculée au moyen du champ de la paie brute, puis en soustrayant les retenues et les impôts.                                                                                                                                                               | ✓                  | ✓     |
| <b>Analyse croisée/Tableau dynamique croisé</b> | Permet d'analyser les champs de chaînes de caractères en les plaçant dans des rangées et des colonnes. Grâce à une analyse croisée des champs de chaînes de caractères, il est possible de produire divers résumés, d'explorer des domaines d'intérêt et de cumuler des champs numériques.                                                                                                                                | ✓                  | ✓     |
| <b>Exportation</b>                              | Permet de créer un nouveau fichier pouvant servir dans un autre format logiciel. Par exemple, exporter de l'information vers MS Word.                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ✓                  | ✓     |
| <b>Extraction/Filtre</b>                        | Permet d'extraire des éléments précis d'un fichier et de les copier dans un autre fichier, généralement au moyen de l'instruction SI. Par exemple, extraire le solde de tous les comptes dans une limite prédéfinie.                                                                                                                                                                                                      | ✓                  | ✓     |
| <b>Index/Tri</b>                                | Permet de trier par ordre croissant ou décroissant. Par exemple, trier un fichier par numéro de sécurité sociale afin de voir si des champs vierges ou le nombre 999999999 s'y trouvent.                                                                                                                                                                                                                                  | ✓                  | ✓     |
| <b>Totalisation</b>                             | Permet de cumuler des valeurs numériques dans un champ clé indiqué. Par exemple, résumer des montants de dépenses en frais de déplacement et de représentation par employé afin de détecter le versement étrange de montants élevés.                                                                                                                                                                                      | ✓                  | ✓     |
| <b>Échantillonnage</b>                          | Permet de créer des échantillons d'unités aléatoires ou monétaires à partir d'une population précise*.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                  | ✓     |
| <b>Âge des comptes/Balance âgée</b>             | Permet de produire des cumuls en date basés sur des dates établies de coupures.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✗                  | ✓     |
| <b>Loi de Benford</b>                           | Permet de trouver des fréquences d'apparition anormales de chiffres ainsi que les chiffres ronds dans les données grâce à l'écart des fréquences d'apparition prévues.                                                                                                                                                                                                                                                    | ✗                  | ✓     |
| <b>Doublons</b>                                 | Permet de détecter et d'afficher les éléments en double d'un champ particulier d'un fichier. Par exemple, détecter des factures en double dans le fichier des ventes.                                                                                                                                                                                                                                                     | ✗                  | ✓     |
| <b>Logique floue</b>                            | Permet de détecter les chaînes de caractères presque identiques en fonction d'un degré prédéfini de similarité au moyen d'un raisonnement approximatif plutôt qu'un raisonnement fixe ou exact. Permet de détecter rapidement les groupements similaires de nombres, de mots ou de phrases. Par exemple, les noms de sociétés saisies dans les données de référence des fournisseurs contenant Inc., Inc ou Incorporated. | ✗                  | ✓     |
| <b>Ruptures de séquence</b>                     | Permet de détecter et d'isoler les ruptures de séquence d'un champ particulier d'un fichier. Par exemple, détecter les trous dans les séquences de numéros de chèques.                                                                                                                                                                                                                                                    | ✗                  | ✓     |
| <b>Stratification</b>                           | Permet de catégoriser les données d'un champ numérique donné en diverses strates ou pages.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✗                  | ✓     |

\*Bien que les feuilles de calcul permettent de joindre, de relier et d'échantillonner, elles nécessitent des composants additionnels conçus pour les analyses statistiques ou d'ingénierie complexes, contrairement à IDEA.



469 King Street West, Suite 200  
Toronto ON M5V 1K4 CANADA  
1 800 265-4332 Poste : 2800  
[salesidea@caseware.com](mailto:salesidea@caseware.com)  
[www.casewareanalytics.com](http://www.casewareanalytics.com)