

# Rapport d'analyse **synthétique** : Du **F**ichier des **É**critures **C**omptables : **F.E.C.**

**Dossier :** **16030** **DEMO**

CONFERO

**Élaboré par :**

28 RUE DE VANVES

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

**FEC :**

123456782FEC20161231.txt

**2016**

**Période contrôlée :**

Du : 01/01/2016

Au : 31/12/2016

**Régime Fiscal :**

BIC

**Nombre de lignes traitées :**

2721

**Nombre de journaux traités :**

5

**Total débit (€) : 538 763,87**

**Total crédit (€) : 538 763,87**

**Équilibre du FEC :**

**Le FEC est équilibré globalement.**

**Traitement effectué le :**

13/02/2018

**Bibliothèque de contrôles :**

B15BAS100.DLL - 2017-1.72

**Généré avec ViewFec<sup>©</sup>CONFERO :**

21.008c

## Synthèse des résultats des contrôles

**CE FEC PRÉSENTE UN RISQUE : OUI**

	Criticité	Résultat	Risque
<b>Contrôles de structure informatique</b>			
C100-00 Dénomination du fichier	Faible		NON
C110-00 Dénomination des champs du fichier	Moyenne		NON
C200-00 Contrôle de structure des lignes du FEC	Forte		NON
C210-00 Existence de caractères prohibés dans les données textes	Moyenne		OUI
C220-00 Contrôle des valeurs numériques	Forte		NON
C240-00 Contrôle du nombre de lignes (Débit=Crédit=0)	Moyenne		NON
C230-00 Contrôle des valeurs date	Forte		NON
<b>Contrôles de cohérence comptable</b>			
C300-00 Journal d'À-nouveaux	Moyenne		NON
C310-00 Équilibres comptables	Forte		NON
C311-00 Équilibres comptables : gestion des devises	Forte		Modéré
C312-00 Gestion d'établissement(s)	Forte		Modéré
C320-00 Existence des données obligatoires	Forte		OUI
C330-00 Existence des comptes utilisés dans le FEC	Forte		NON
C340-00 Cohérence comptes collectifs / comptes auxiliaires	Moyenne		NON
C341-00 Existence d'autres comptes auxiliaires	Moyenne		NON
C350-00 Existence d'écritures d'inventaire	Moyenne		NON
C360-00 Cohérence des dates	Forte		OUI
C370-00 Cohérence du lettrage	Moyenne		NON
C380-00 Cohérence de la gestion des devises (en cas d'utilisation)	Forte		Modéré
C390-00 Existence de champs dupliqués	Forte		NON
C400-00 Contrôle de séquence des écritures	Forte		NON

## Avertissement

Les analyses effectuées sur ce fichier des écritures comptables sont fondées sur la réglementation applicable à ce jour, ainsi que les interprétations publiées par la DGFIP.

Le diagnostic a porté sur l'intégralité des données constituant le FEC. Il a pour objectif de détecter les risques éventuels de non-conformité comptable et fiscale. Il peut être éclairé utilement par le commentaire de l'expert-comptable, qui pourra, si nécessaire, accompagner l'entreprise dans la démarche de mise en conformité.

## Légende

### Criticité :

Pour chaque contrôle réalisé sur le FEC est attribué un des 3 niveaux de criticité définis comme ci-dessous :



### Résultat des contrôles :

Pour chaque contrôle réalisé sur le FEC, le résultat du contrôle est codé selon un des 3 codes couleur définis comme ci-dessous :



Résultat du contrôle conforme,



Résultat du contrôle en anomalie (*ou informatif*) n'entraînant pas forcément un rejet de FEC, à condition de pouvoir la justifier auprès du vérificateur,



Résultat du contrôle constituant un motif de rejet très probable du FEC.

### Risque :

Pour chaque contrôle réalisé sur le FEC, le risque associé (*criticité X résultat*) est codé selon un des 3 codes couleur définis comme ci-dessous :

