

Liste des fonctionnalités obligatoires à la certification NF 525 pour un logiciel de catégorie B

Identification du logiciel :	Absente	Implémentée
Accès à tout moment aux informations suivantes :		
<i>Numéro de série du système certifié.</i>		
<i>Numéro de licence de l'utilisateur.</i>		
<i>Logo et référence de la marque NF525.</i>		
<i>Numéro de certificat NF525.</i>		
<i>La version du logiciel certifiée utilisée</i>		
Identification de l'émetteur des pièces justificatives :	Absente	Implémentée
L'entité exploitant le logiciel doit entrer les informations suivantes afin notamment qu'elles puissent être restituées sur les pièces justificatives :		
<i>Nom ou raison sociale.</i>		
<i>Adresse, Ville, Code postal, Pays.</i>		
<i>Forme juridique.</i>		
<i>Capital social.</i>		
<i>Numéro de TVA intracommunautaire.</i>		
<i>Numéro de SIREN et de SIRET.</i>		
<i>RCS, Ville du greffe d'immatriculation.</i>		
<i>Numéro d'inscription au répertoire des métiers.</i>		
<i>Code NAF ou code APE</i>		
→ La liste complète des données à fournir par l'émetteur est disponible en [R12-6.1.2]		
Attribution d'identifiants aux données :	Absente	Implémentée
Les identifiants doivent être uniques, leur affectation doit être irréversible et intangible.		
Création d'une séquence continue pour les pièces justificatives :	Absente	Implémentée
Les pièces justificatives doivent être numérotées dans une séquence continue par période ou par exercice.		
La séquence continue ne peut être rompue que par la clôture d'une période.		
Gestion du paramétrage :	Absente	Implémentée
La valeurs des paramètres du logiciel doit pouvoir être consultée, ceux impactant la conformité du logiciel doivent être listés et consultables.		
Gestion des pièces justificatives :	Absente	Implémentée
Les pièces justificatives générées par le logiciel doivent comporter toutes les données recensées en [R12] et [R13].		
Création de factures :	Absente	Implémentée
Création d'un identifiant séquentiel, continu, chronologique et dédié.		
Les données de la facture ont été validées.		
On ne peut imprimer qu'un original pour le client et un pour l'utilisateur, les impressions supplémentaires seront des duplicatas.		
La facture doit comporter toutes les données du dictionnaire de données [R12]		
Les factures proforma sont différenciées des factures classiques (identifiants, séquence...)		
Les pièces justificatives établie en amont de la facture		

(ex : bon de commande) sont figées après création de la facture (annulation, suppression, modification, impossible).		
On doit pouvoir générer des factures d'acomptes (avoirs).		
En cas d'acompte, la facture finale rappelle le numéro des factures d'acompte et leur montant.		
Traitement du Z de caisse :	Absente	Implémentée
Le Z de caisse peut être généré à partir des données cumulatives sécurisées (grands-totaux).		
Possibilité de générer un Z de caisse journalier / mensuel sous forme d'un fichier ouvert et sécurisé.		
Le Z de caisse journalier / mensuel doit posséder un numéro d'identification séquentiel et chronologique.		
On doit pouvoir extraire le Z de caisse en l'imprimant ou sous forme d'un fichier.		
Le Z de caisse des 6 années précédentes et de l'exercice en cours doivent être conservées.		
Le logiciel doit pouvoir contrôler l'intégrité du fichier associé au Z de caisse journalier / mensuel.		
Création de duplicatas :	Absente	Implémentée
Les données de l'original doivent être restituées à l'identique sur le duplicata.		
Le logiciel enregistre si un duplicata a été émis et le nombre d'exemplaires de celui-ci.		
Les duplicatas de factures sont obligatoires.		
Les duplicatas de pièces justificatives générés avant et après la transaction sont autorisés.		
Toute émission de duplicata est tracée dans le JET . [R13]		
L'utilisateur doit pouvoir saisir dans un champ sécurisé le motif d'émission du duplicata.		
La pièce originale doit avoir été émise avant la facture pour qu'on puisse générer son duplicata.		
Clôture des périodes :	Absente	Implémentée
Le logiciel doit permettre au minimum un clôture journalière, mensuelle et annuelle (ou par exercice).		
Le cumul du grand total période doit être enregistré comme dans [R12].		
La clôture journalière ne peut dépasser 24h que si elle est effectuée avant l'ouverture de la période quotidienne suivante.		
En cas du dépassement des 24h pour la clôture l'événement est inscrit dans le JET.		
La clôture doit générer un récapitulatif des principaux cumuls sur la période contenant :		
- La date et l'heure de clôture.		■
- L'identifiant et les caractéristiques de la période.		■
- Reprise du cumul du grand total de la clôture précédente.		■
- Grand total de la période clôturée.		■

→ Ce récapitulatif peut être assimilé au Z de caisse.		
La clôture permet de produire les données cumulatives sécurisées.		
L'absence de clôture doit empêcher l'ouverture de la période suivante.		
Les données d'une personnes clôturée ne peuvent pas être modifiées.		
Gestion des données cumulatives :	Absente	Implémentée
Les grands totaux périodiques sont conservés de manière permanente dans le logiciel.		
Les grands totaux sont sécurisés comme défini en [R12/R13]		
Enregistrement d'un grand total par facture.		
Au moment de la clôture, le logiciel enregistre un grand total période.		
Le logiciel doit gérer un grand total perpétuel en cumul algébrique (GTPCA) qui est le cumul algébrique du chiffre d'affaire décompté depuis le début de l'utilisation du logiciel.		
Gérer le grand total perpétuel en valeur absolue (GTPVA) qui est le cumul en valeur absolue du chiffre d'affaire décompté depuis le début de l'utilisation du logiciel.		
Le GTPCA et GTPVA sont enregistrés à chaque clôture de caisse.		
Le GTPCA et le GTPVA ne sont jamais remis à zéro.		
Fonctionnement du journal des événements techniques :	Absente	Implémentée
→ La Piste d'audit fiable consiste à mettre en place des contrôles internes « documentés » et « permanents » spécifiques à la gestion des factures. Elle permet d'apporter la preuve de la validité des factures et de convaincre le vérificateur fiscal du sérieux de vos processus dédiés à la facturation		
Le JET doit enregistrer tous les événements listés en [R19].		
Le JET n'est pas modifiable ni effaçable (hors purge partielle).		
Les JET doit être pouvoir être restitué (consultation, export) pour produire la synthèse des événements d'une période.		
Le consultation du JET doit permettre une gestion d'habilitation pour l'utilisateur.		
Un changement du droit d'accès au JET pour un utilisateur doit être enregistré dans le JET.		
L'installation d'une nouvelle version du logiciel doit être enregistré dans le JET.		
Tout import ou export de données dans le logiciel est noté dans le JET.		
Le logiciel doit permettre d'enregistrer dans le JET la raison des opérations de maintenances qui donneraient un accès aux données.		
Traçabilité du changement des données :	Absente	Implémentée
Les données concourant à la réalisation de la		

transaction doivent être tracées.		
La modification d'une donnée de gestion doit être tracée.		
La modification d'un paramètre impactant la conformité doit être tracée.		
En cas de modification la valeur précédente est enregistrée dans le JET.		
Un changement des données identifiant l'assujetti à la TVA doit être enregistré dans le JET.		
Un changement dans la numérotation des séquences chronologiques continues doit être noté dans le JET.		
Validation d'une pièce justificative :	Absente	Implémentée
Le logiciel possède une fonction de validation des documents qui sécurisé les données.		
Toute donnée émise par le logiciel (impression, transmission de fichier) doit avoir été enregistrée au préalable.		
Abandon de saisie :	Absente	Implémentée
Tout abandon de saisie doit être enregistré dans le JET.		
Annulation ou modification :	Absente	Implémentée
Les opérations d'annulation ou de modification doivent être tracées.		
La facture d'avoir émise par le logiciel doit mentionner le numéro de la facture originale.		
Gestion des archives fiscales :	Absente	Implémentée
Le logiciel doit produire une archive fiscale contenant toutes les données des dictionnaires R12 et R13.		
Les fichiers d'archive fiscale sont ouverts et sécurisés selon les méthodes citées en [6.9.2] et conformes au format définis dans la partie 2.		
La production d'une archive		
Contenu des archives fiscales :		
Données d'identification de l'exploitant du logiciel et du logiciel.		■
Date de constitution de l'archive.		■
La période de l'archive fiscale.		■
Les données de vente et d'encaissement.		■
Les données cumulatives(grands totaux)		■
La traçabilité des duplicatas.		■
Les données de vente issues des fonctions spéciales.		■
Le JET de la période.		■
La documentation de l'archive.		■

L'archive doit être exploitable séparément du logiciel.		
La documentation de l'archive doit être disponible en permanence.		
Conservation des données :	Absente	Implémentée
L'ensemble des données doivent être conservées pour les 6 années précédant l'année en cours.		
Purge des données :	Absente	Implémentée
La purge ne peut se faire qu'après la clôture de la période des données concernées et la génération des archives fiscales concernant cette période.		
La fonction de purge ne doit pas altérer les données cumulatives.		
La purge des données doit être enregistrée dans le JET.		
Purge partielle du JET :	Absente	Implémentée
En cas de présence d'une fonction de purge du JET, le logiciel doit dissocier les données du JET en deux ensembles distinct l'un purgeable et l'autre non purgeable.		
La purge partielle du JET ne peut se faire qu'après la clôture et la génération de l'archive fiscale annuelle.		
Les éléments du JET purgeables sont définis en R19.		
Sécurisation et inaltérabilité des données :	Absente	Implémentée
Le logiciel doit respecter le format des données défini dans les dictionnaires pour la signature électronique.		
Les données doivent être hachées avant la génération de la signature.		
Les données doivent être signées au moment de l'enregistrement définitif des données		
L'éditeur doit prévoir une signature électronique avec clé asymétrique.		
La signature doit être conforme aux recommandations administratives (RSA 2048, elliptic curve 224)		
Le logiciel doit restituer la signature des pièces justificatives comme indiqué en R12		
La signature doit être construite au minima à partir de certaines zones obligatoires définies dans les dictionnaires de données.		
Contrôle de l'intégrité :	Absente	Implémentée
Le logiciel doit pouvoir contrôler l'intégrité des données contribuant à la création de l'archive fiscale.		
Les erreurs d'intégrité doivent être enregistrées dans le JET.		
On doit pouvoir contrôler l'intégrité de l'archive fiscale sécurisée.		
Gestion de l'administration :	Absente	Implémentée
On doit pouvoir gérer des profils utilisateurs et leurs droits d'accès pour les fonctions impactant la conformité du logiciel.		
On doit pouvoir consulter la liste des utilisateurs et leurs		

droits d'accès.		
La forme de l'identifiant des utilisateurs est définie dans les dictionnaires de données.		
Imports de données :	Absente	Implémentée
Le logiciel doit pouvoir conserver les informations échangées avec d'autres systèmes et utilisées pour produire des données de vente et d'encaissement.		
Export comptable :	Absente	Implémentée
Le logiciel doit pouvoir fournir un fichier d'export comptable et en garantir l'authenticité.		
Le logiciel peut enregistrer dans le JET une empreinte de ce fichier.		
Le logiciel doit conserver les fichiers d'exports de l'exercice en cours.		
En cas de purge les fichiers d'export comptable de l'exercice en cours sont intégrés dans l'archive en cours		
Le fichier d'export ne peut être créé que pour une période clôturée.		
Le contenu du fichier doit permettre la révision des écritures comptables.		
Restitution de la clé publique :	Absente	Implémentée
La clé publique doit pouvoir être mise à la disposition des autorités.		
Gestion des opérations de trésorerie :	Absente	Implémentée
Toute opération de trésorerie (acompte, carte-cadeau) doit être enregistrée dans le logiciel sans impact sur les grands-totaux.		