



DOSSIER DE REVISION DEMATERIALISE QUADRATUS

Bienvenue à bord !

Table des matières

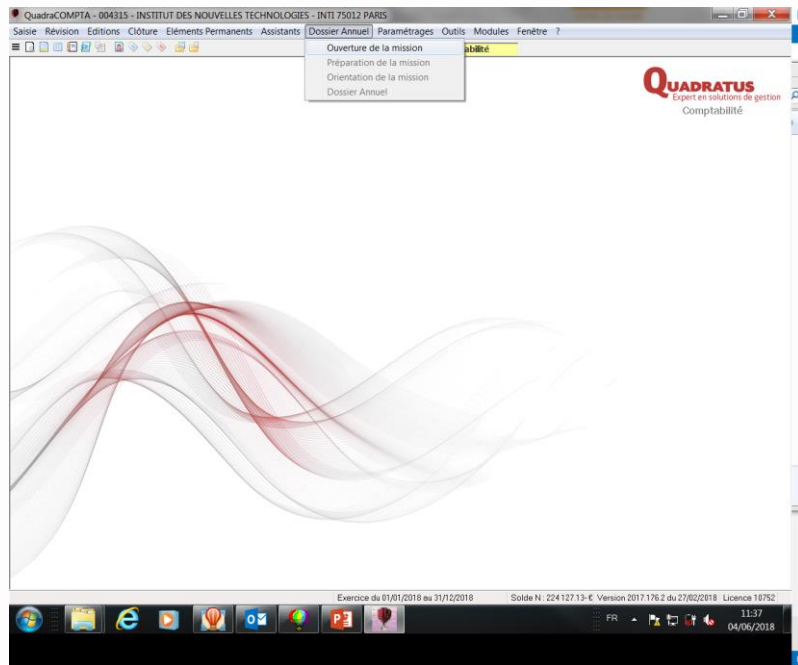
- Préambule
- Ouverture du dossier de révision
- Paramétrage affichage DR
- Orientation
- Présentation du DR
- Utilisation du DR
- Orientation de la révision
- Note d'orientation
- Z- Contrôle plaquette
- Visa de l'expert-comptable
- Recopie des éléments du dossier N-1
- Les Rappels

Préambule

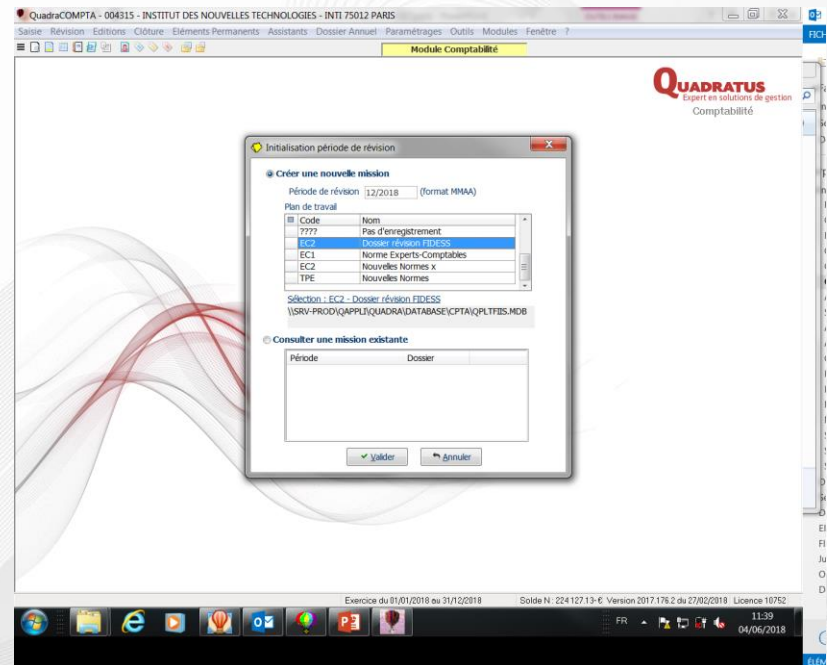
- Ce manuel de dossier Quadra s'applique sur des directives décidées en interne :
 - Savoir orienter votre mission et gérer son temps
 - Etre synthétique et remonter la bonne information
- L'ajout du DA 2018 est la dématérialisation : connaître le logiciel pour ajouter les justificatifs, notes et modules.

Ouverture du dossier de révision

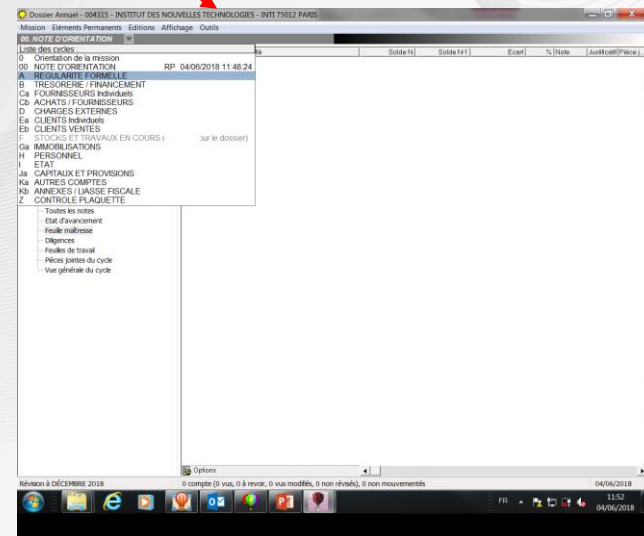
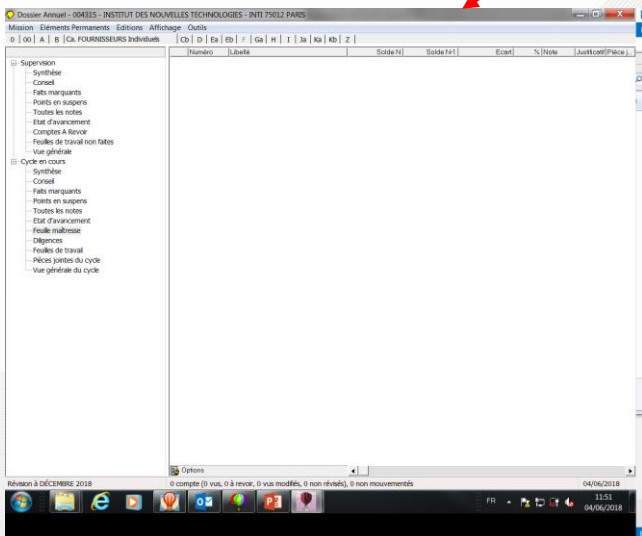
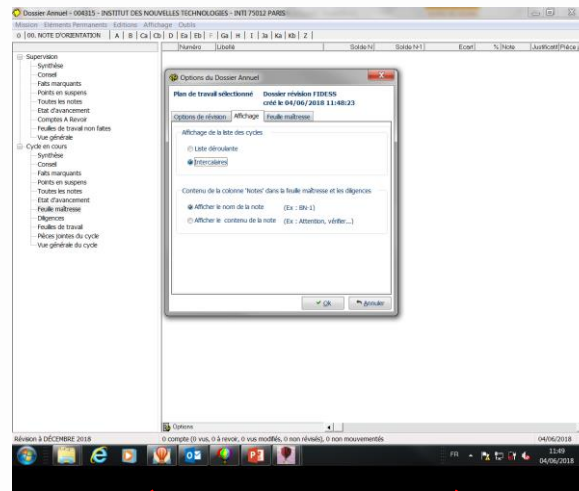
1



2



Paramétrage affichage DR



DR - Orientation

Avant de commencer la révision, valider que votre DA soit homogène.
Vous pouvez réactiver des cycles.
Veillez à ce que les conditions générales soient à jour.

Orientation de la mission

Cycles

Code	Libellé	Affichage du cycle		
		Toujours	Jamais	Conditionné
✓ 00	NOTE D'ORIENTATION	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ A	OPERATIONS INITIALES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ B	TRESORERIE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ C	FOURNISSEURS / ACHATS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ D	STOCKS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
✓ E	CLIENTS / VENTES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ F	CAPITAUX/EMPRUNTS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ G1	IMMOBILISATIONS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ G2	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ H	PERSONNEL	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
✓ I	ETAT	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ J	ASSOCIES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ K	AUTRES COMPTES D'ACTIF ET DE PASSIF	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ L	CHARGES EXTERNES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓ M	RESULTAT EXCEPTIONNEL	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(Pas de condition)

Conditions

Personne physique ☐ Société ☒

Impôt sur les sociétés ☐ Impôt sur le revenu ☐ Pas d'impôt ☐

Soumis à TVA ☒

Présence d'un stock ☒

Présence de personnel ☒

Paye tenue par le cabinet ☐

Suivi des emprunts ☐

Comptabilité d'engagements ☐ Comptabilité de trésorerie ☐

Les recettes sont suivies au comptant ☐ Suivi des comptes clients ☐

Rechercher les conditions dans le dossier

✓ Le cycle sera affiché
✓ Le cycle sera masqué

Sauver Annuler Fermer

Présentation du DR

Partie supervision

Partie révision

Dossier Annuel - 004315 - INSTITUT DES NOUVELLES TECHNOLOGIES - INTI 75012 PARIS

Mission Eléments Permanents Editions Affichage Outils

0 | 00 | A | B. TRESORERIE / FINANCEMENT | Ca | Cb | D | Ea | Eb | F | Ga | H | I | Ja | Ka | Kb | Z |

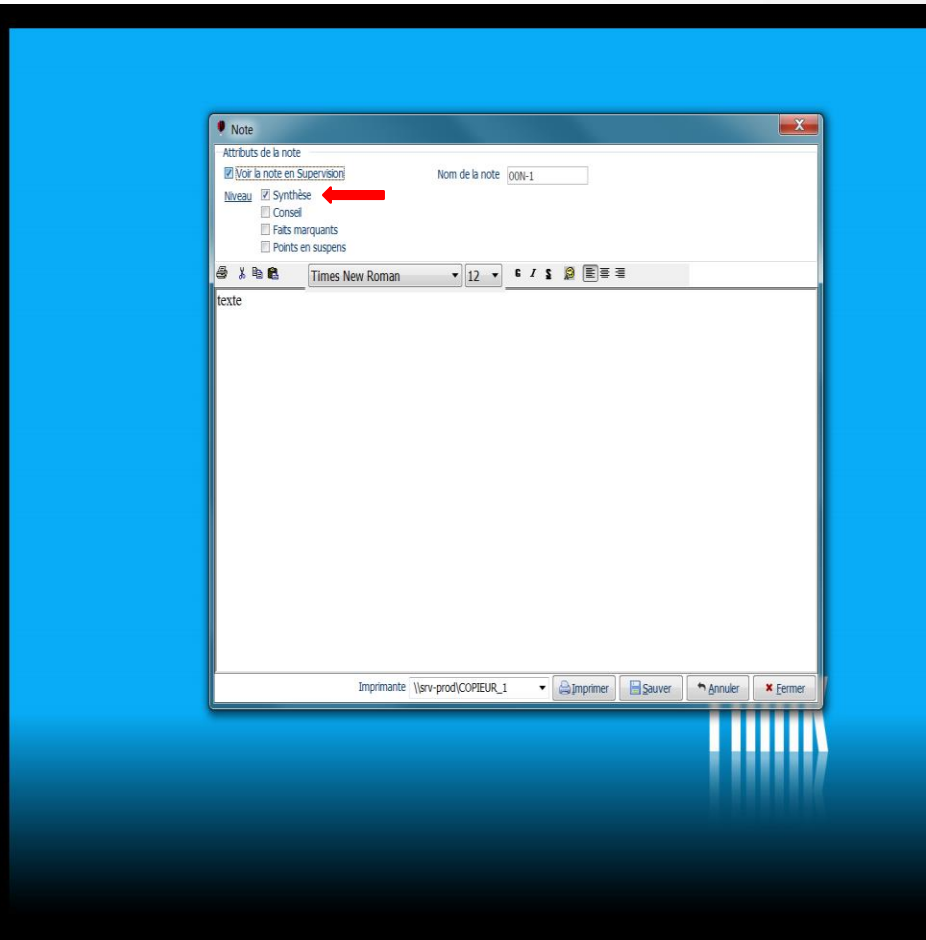
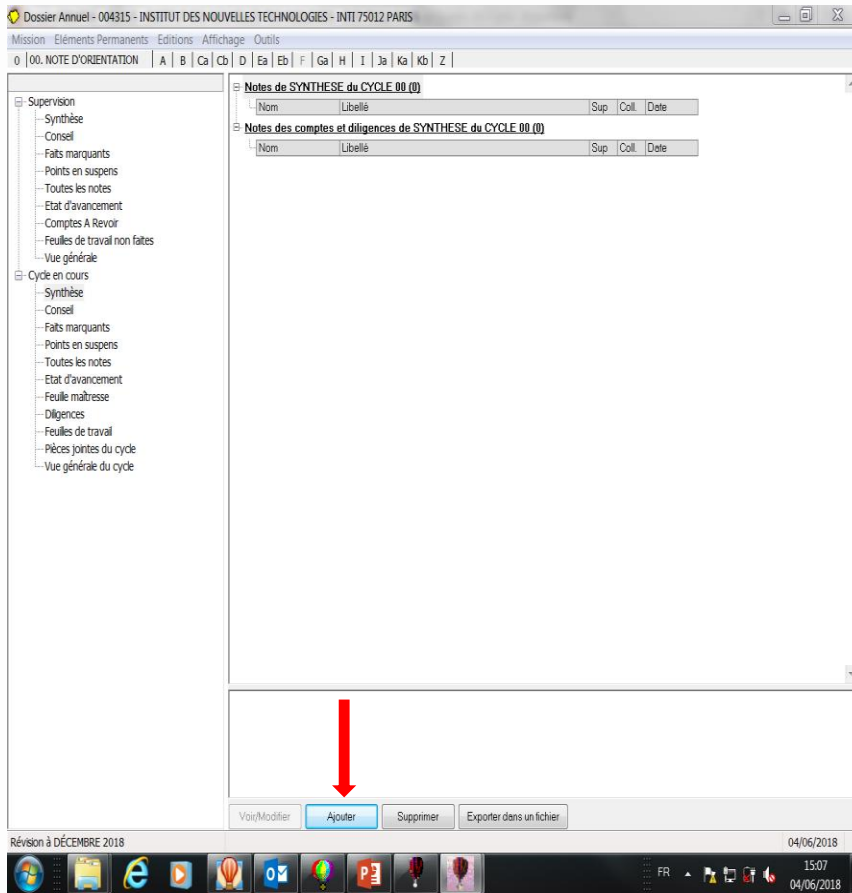
	Numéro	Libellé	Solde N	Solde N-1	Ecart	%	Note	Justificatif	Pièce j...
Supervision	51210000	CAISSE D'EPARGNE 08008684657	3 431,81	0,00	3 431,81	0,00			
Synthèse	51230000	Hsbc	24 281,04	0,00	24 281,04	0,00			
Conseil	58000000	Virement interne	-48 024,28	0,00	-48 024,28	0,00			
Faits marquants		Total classe 5	-20 311,43	0,00	-20 311,43	0,00			
Points en suspens	62700000	Services bancaires	1 535,61	0,00	1 535,61	0,00			
Toutes les notes		Total classe 6	1 535,61	0,00	1 535,61	0,00			
Etat d'avancement									
Comptes A Revoir									
Feuilles de travail non faites									
Vue générale									
Cycle en cours									
Synthèse									
Conseil									
Faits marquants									
Points en suspens									
Toutes les notes									
Etat d'avancement									
Feuille maitresse									
Diligences									
Feuilles de travail									
Pièces jointes du cycle									
Vue générale du cycle									

Options

Révision à DÉCEMBRE 2018 4 comptes (0 vus, 0 à revoir, 0 vus modifiés, 4 non révisés), 8 non mouvementés 04/06/2018

FR 11:59 04/06/2018

Création d'une synthèse de cycle



Diligences (A attaquer obligatoirement)

Dossier Annuel - 004315 - INSTITUT DES NOUVELLES TECHNOLOGIES - INTL 75012 PARIS

Mission Eléments Permanents Editions Affichage Outils

0 | 00. NOTE D'ORIENTATION | A | B | Ca | Cb | D | Ea | Eb | F | Ga | H | I | Ja | Ka | Kb | Z |

- Supervision
 - Synthèse
 - Conseil
 - Faits marquants
 - Points en suspens
 - Toutes les notes
 - Etat d'avancement
 - Comptes A Rendre
 - Feuilles de travail non faites
 - Vue générale
- Cycle en cours
 - Synthèse
 - Conseil
 - Faits marquants
 - Points en suspens
 - Toutes les notes
 - Etat d'avancement
 - Feuille maîtresse
 - Diligences
 - Feuilles de travail
 - Pièces jointes du cycle
 - Vue générale du cycle

CONCLUSIONS N-1

- Reprendre la note de synthèse N-1 du dossier

ORIENTATION N

- Quelle est la Date de la signature de la Lettre de Mission ?
- Décrire l'activité de l'entreprise
- Descriptif de l'organisation comptable
- Etudier les zones de risque propres à l'entité
- Donner le seuil de signification (Révision)
- Estimation budget temps des travaux :

Saisie

Révision

Liasse fiscale/Contrôle Plaquette

- Donner les 3 cycles les plus importants du dossier

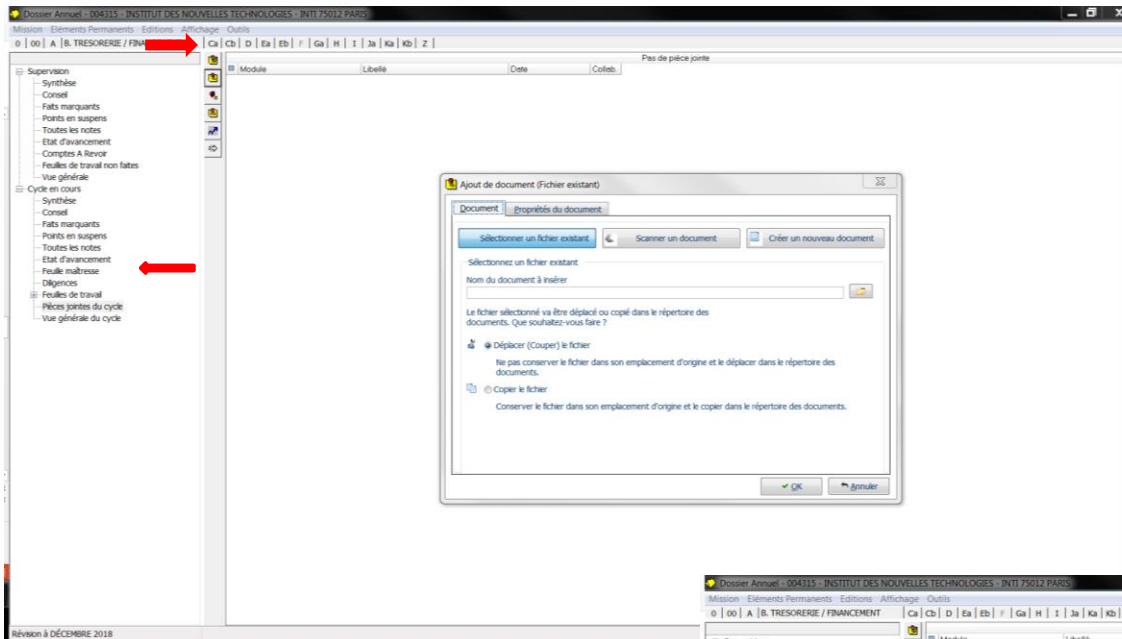
Réponse	RÉFÉRENCES		
	Note	Pièce jointe	Pièce externe
OUI			
OUI			
OUI			
OUI			
OUI			
OUI			
OUI			

Révision à DÉCEMBRE 2018

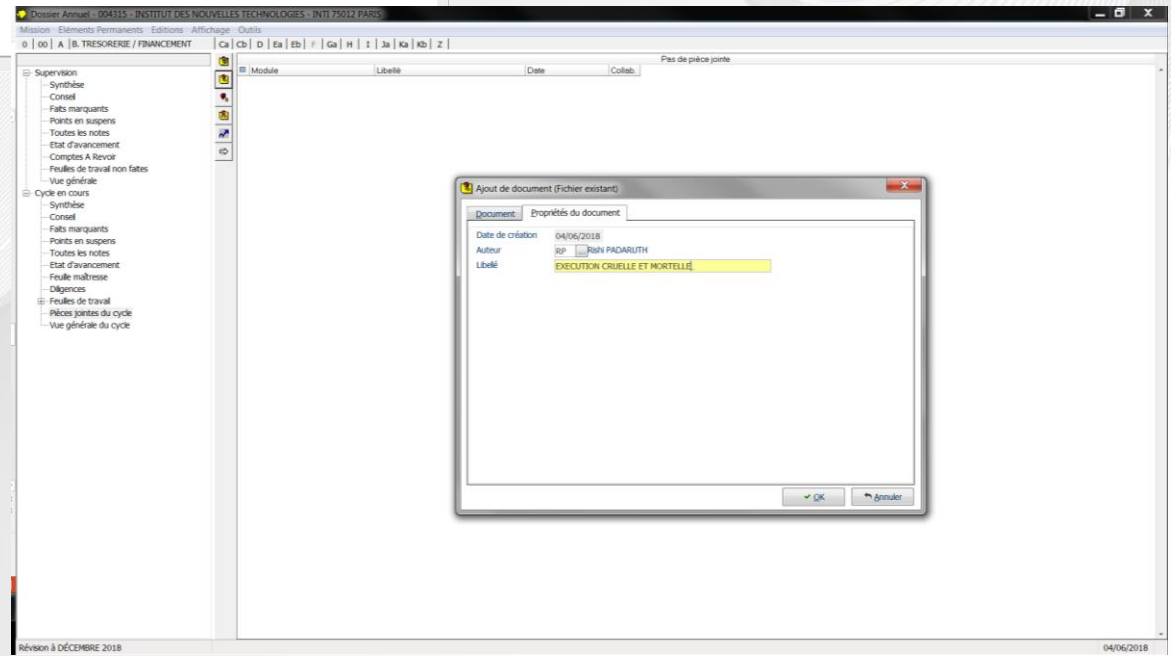
04/06/2018

Remplir les diligences, c'est mettre une réponse sur **toutes les questions** du dossier (OUI/NON/NA/NS)

DR - Insérer une pièce jointe



Astuce !



DR – Orientation de la révision

00: NOTE D'ORIENTATION

A: REGULARITE FORMELLE

B: TRESORERIE/FINANCEMENT

Ca: FOURNISSEURS INDIVIDUELS

Cb: ACHATS/FOURNISSEURS

D: CHARGES EXTERNES

Ea: CLIENTS INDIVIDUELS

Eb: CLIENTS VENTES

F: STOCKS ET TRAVAUX EN COURS

Ga: IMMOBILISATIONS

H: PERSONNEL

I: ETAT

Ja: CAPITAUX ET PROVISIONS

Ka: AUTRES COMPTES

Kb: ANNEXES/LIASSE FISCALE

Z: CONTRÔLE PLAQUETTE

Cycle 00 – Note orientation

- La note d'orientation est une nouveauté de votre dossier de révision et un des 2 cycles les plus importants avec le cycle Z-Contrôle plaquette
- Ces 2 cycles sont obligatoirement visés par l'EC.
- Remplir la note d'orientation en ouvrant une feuille de synthèse du cycle
- Ce cycle comprend :
 - La note d'orientation en synthèse du cycle
 - Les diligences remplies
 - Le descriptif de l'organisation comptable
 - La fiche sectorielle :
 - Ratio
 - Spécificités comptables, fiscales, sociales
 - Perspective d'avenir ...etc....

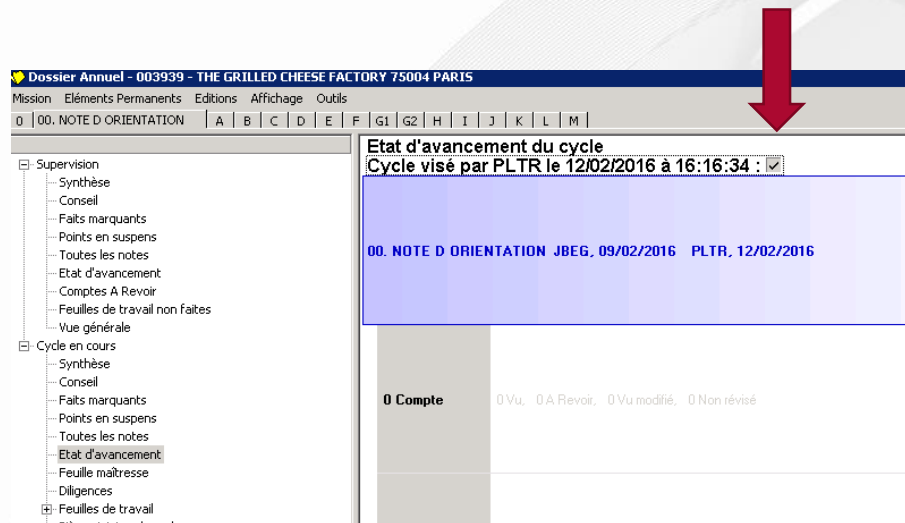
Cycle Z – Contrôle plaquette

- Reprend le corps de « l'enregistrement contrôle plaquette »
- Ce cycle est le dernier de votre DA. Il permet de « Boucler » le dossier.
- Il faut donc veiller à valider les diligences mais aussi à valider **100 % des Feuilles de Travail.**
- Comprend les éléments suivants :
 - Les diligences et pièces jointes
 - La note de synthèse
 - Le retour supervision du CDM
- Visa de l'expert-comptable

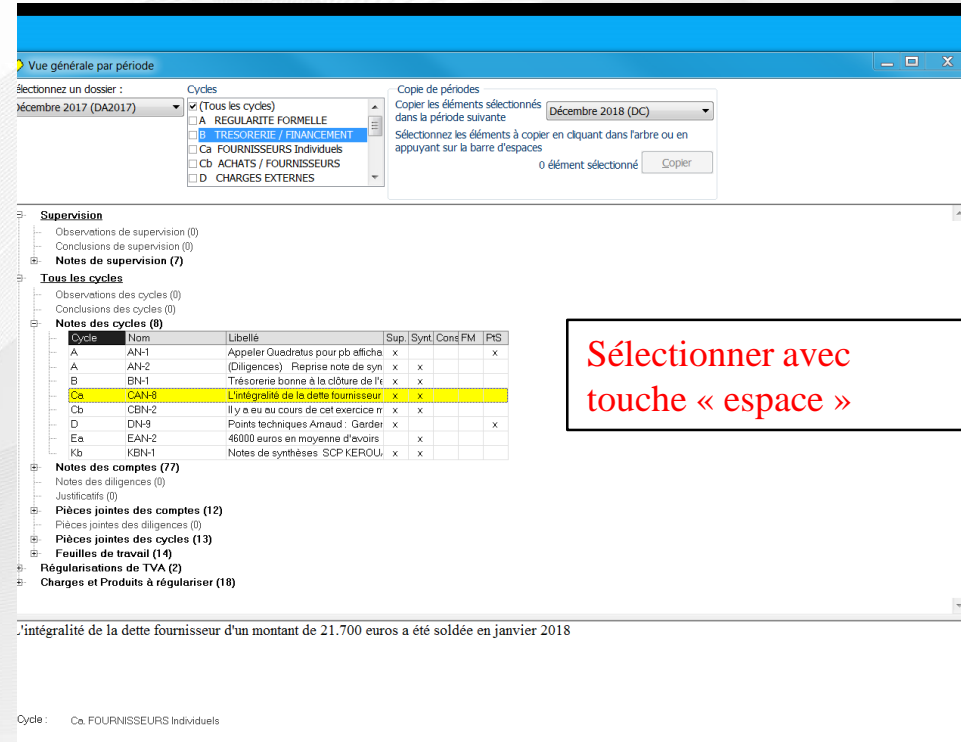
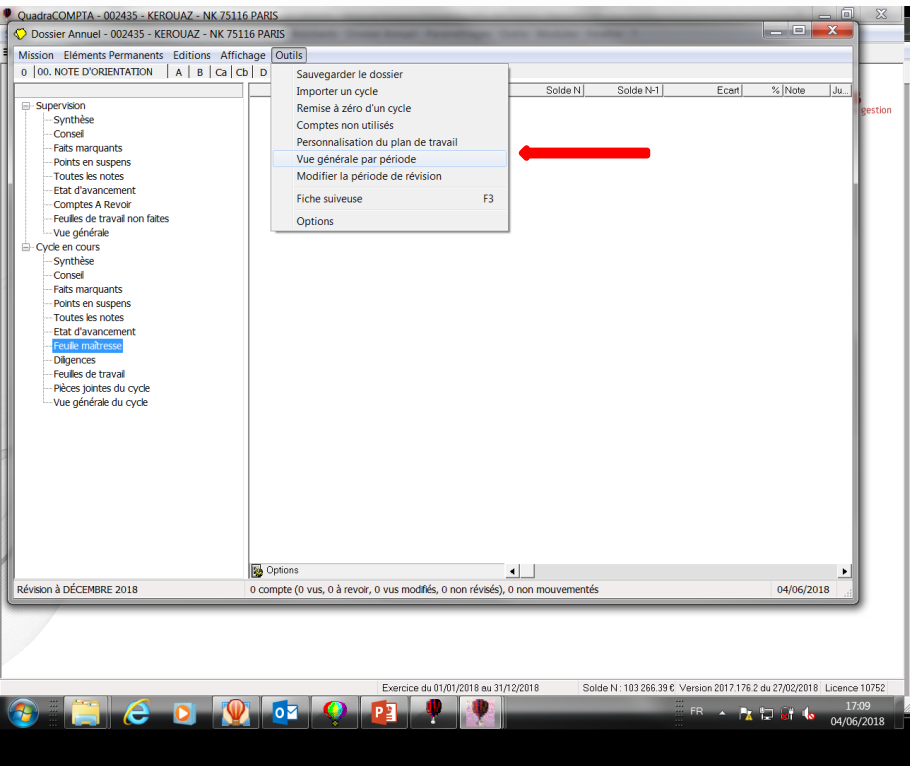
DR - Visa

Une fois les cycle terminés, le cycle 00 - Note Orientation et Z -Note Synthèse **sont exclusivement visés par l'EC.**

- Sélectionner « état d'avancement » sur le cycle en cours.
- Cochez le cycle.



Recopie des éléments du dossier N-1



Les rappels

- Votre DR n'est pas figé. Il doit « vivre » et être « performant ». Vous devez gagner du temps après 1^{er} étape de familiarisation.
- Le DR dématérialisé est le reflet de l'ancien dossier « classeur » réactualisé.
- Le superviseur doit avoir un cycle 00 et Z précis.
Chaque cycle a une synthèse.
- La note de synthèse globale doit être « synthétique ».