

IBM Cognos Financial Statement Reporting (FSR) : Gestion intégrée des clôtures financières



IBM Cognos FSR permet aux entreprises de collaborer sur les consolidations financières, la gestion des rapprochements, les contrôles continus et le reporting externe – tout cela avec une unique solution. Gagnez en efficacité et réduisez les risques avec une plateforme intégrée de gestion des clôtures financières.

Le problème

Le processus de clôture financière, depuis la fin de l'exercice jusqu'au dépôt, est généralement peu cohérent et implique bien souvent des interventions manuelles. Non seulement ce processus récurrent est pesant pour le personnel, mais de plus, une collaboration et un contrôle intensifs sont nécessaires, de même qu'un grand souci du détail, pour que ce processus se déroule sans problème et pour assurer l'exactitude de la présentation finale.

Un ensemble incohérent de processus

La plupart des organisations gèrent les consolidations financières, le reporting externe, la publication XBRL, la gestion des rapprochements et les contrôles continus en tant que processus distincts et non coordonnés. Cette approche isolée s'appuie fortement sur différentes applications exclusives, sur Microsoft Excel ainsi que sur un grand nombre de messages électroniques – d'où un risque accru dans la mesure où les relais entre processus impliquent bien souvent la ressaisie de données.

Sans un contrôle centralisé permettant de gérer la globalité du processus de clôture financière, les organisations sont confrontées à un certain nombre de difficultés – avec notamment :

- Les inefficiences inhérentes aux processus essentiellement manuels
- Un risque accru du fait des passages de témoin entre processus
- Des inexactitudes dans les données
- L'absence de tout protocole de contrôle en cours de processus ou d'un processus à un autre
- Une collaboration minimale entre les différents processus
- Une surveillance et un contrôle limités du processus global.

« Nucleus s'est aperçu qu'en adoptant IBM Cognos FSR, les entreprises se dotent d'atouts qui vont au-delà de la conformité réglementaire. En automatisant la collecte des données financières et le traitement des multiples changements comptables de dernière minute, l'application accroît la productivité des comptables, des créateurs de rapports et de leurs responsables. »

« L9 – Note de recherche – Évaluation des avantages d'IBM Cognos FSR », Nucleus Research, 2011

Des coûts accrus

Le caractère manuel de chaque processus se traduit par un supplément d'effectifs, des goûts globaux accrus et un plus grand risque d'erreurs dans la présentation finale. Au final, les directeurs financiers font les frais d'une clôture financière incohérente à différents égards :

- Des frais de personnel accrus
- Des erreurs potentielles dans les présentations publiques avec un impact possible sur la crédibilité vis-à-vis du marché et même sur le cours de l'action de l'entreprise.

Des risques accrus

Le processus de clôture financière est jalonné de risques : des fonctions isolées, de possibles malentendus entre intervenants internes et externes, des erreurs potentielles dans les feuilles de calcul, des passages de relais mal gérés entre processus, des problèmes de contrôle de la sécurité. Et du fait de la nature sérieuse du processus de clôture financière dans son ensemble, des retards au niveau d'une fonction donnée peuvent prolonger le cycle de vie global du processus, d'où un risque accru de retard de dépôt.

En résumé, les directeurs financiers doivent réduire différentes sources de risques liés au reporting financier, et notamment :

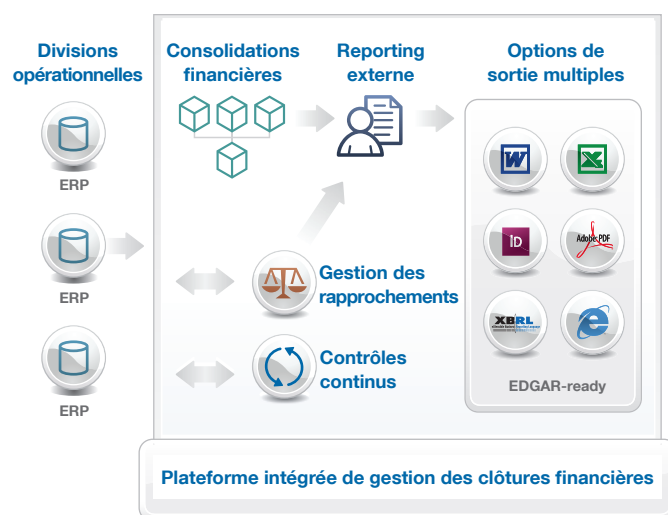
- Risque d'erreurs
- Risque de retard dans le dépôt
- Risque de non-conformité
- Risque de fuites en interne.

La solution

IBM Cognos FSR peut aider les entreprises à intégrer les processus de clôture disparates de manière à réduire les coûts et les risques.

Une clôture financière 100 % intégrée

IBM Cognos FSR met à disposition une plateforme unique et unifiée qui automatise les consolidations financières, les contrôles continus, la gestion des rapprochements, le reporting financier externe et la publication XBRL. Cette solution 100 % intégrée se connecte directement à votre système de planification des ressources de l'entreprise (ERP) et autres systèmes source, avec automatisation de tout le processus de clôture financière et de dépôt. Au résultat, vous disposez d'un « guichet unique » pour le processus de clôture financière, avec différentes options de sortie, dont XBRL.



Les consolidations financières

IBM Cognos FSR gère vos impératifs de consolidation financière en consolidant vos résultats rapidement et précisément tout en maintenant la conformité aux normes comptables et réglementaires internationales. Les fonctionnalités incluent une intégration en toute transparence aux différentes sources de données ainsi que la prise en charge des aspects suivants :

- Devises multiples
- Éliminations intragroupes automatiques
- Écritures d'ajustement
- Méthodes de consolidation multiples
- Structures du capital social complexes
- Modélisation de simulation.

Le reporting externe

IBM Cognos FSR automatise la constitution des dépôts, ce qui inclut notamment les rapports annuels, les rapports trimestriels et les livres du conseil d'administration. IBM Cognos FSR met à disposition un environnement collaboratif au sein duquel un grand nombre de contributeurs peuvent participer à la création du document externe, dans un contexte sécurisé, avec une trace d'audit rigoureuse et avec une connexion transparente aux données source. Avec IBM Cognos FSR, vous produisez vos documents financiers externes avec plus d'efficacité, avec des contrôles renforcés et en conformité avec les dispositions des instances réglementaires concernées.

XBRL

IBM Cognos FSR offre la solution XBRL la plus avancée du marché actuel. En intégrant XBRL au processus de reporting externe, IBM Cognos FSR accroît considérablement l'efficacité du balisage, de la validation et de la création des documents XBRL, ceci avec moins de risques d'erreurs.

La gestion des rapprochements

IBM Cognos FSR automatise les processus de rapprochement et d'arrêté de compte journaliers, mensuels et périodiques avec des règles métier qui contrôlent les rapprochements de postes. Lorsque les chiffres ne concordent pas, IBM Cognos FSR gère ces exceptions par le biais de workflows automatisés, facilitant ainsi la signature électronique des écritures manuelles et la création et l'approbation de ces écritures ainsi que leur report dans le grand livre ou le système ERP, ceci en toute transparence. IBM Cognos FSR permet par ailleurs à la direction de bénéficier d'un suivi des états au moyen de rapports et de tableaux de bord.

Les contrôles continus

Avec les fonctions de contrôle continu d'IBM Cognos FSR, des règles métier identifient automatiquement les anomalies à la fois dans les environnements opérationnels et financiers et dirigent des alertes vers le personnel adéquat via les fonctionnalités de workflows automatisés. Et en cas d'édition ou d'approbation – quel qu'en soit l'objet – consécutivement à une alerte, un protocole de contrôle complet permet de déterminer qui a apporté la modification et à quel moment, ce qui garantit le respect des politiques de contrôle internes, même les plus strictes.

À propos d'IBM Business Analytics

Les logiciels IBM Business Analytics permettent aux décideurs de disposer des précieuses informations dont ils ont besoin pour améliorer les performances de leur activité. Ce portefeuille complet de solutions de business intelligence, d'analyse prédictive, de pilotage de la performance et de la stratégie financière et d'applications analytiques permet de disposer d'une vision claire, immédiate et concrète des performances en cours et de prévoir les résultats futurs. Combinés à des solutions sectorielles riches en fonctionnalités, à des pratiques éprouvées et à des services professionnels, ces logiciels permettent aux organisations de toutes tailles d'atteindre à une productivité maximale, d'automatiser leurs décisions en toute confiance et d'obtenir de meilleurs résultats.



Compagnie IBM France

17 Avenue de l'Europe
92 275 Bois-Colombes Cedex

La page d'accueil d'IBM est accessible sur le site :

ibm.com

IBM, le logo IBM, ibm.com et Cognos sont des marques d'International Business Machines Corp. déposées dans de nombreuses juridictions réparties dans le monde entier. Les autres noms de produits et de services peuvent être des marques d'IBM ou d'autres sociétés. Une liste actualisée de toutes les marques d'IBM est disponible sur la page Web « Copyright and trademark information », à l'adresse suivante : ibm.com/legal/copytrade.shtml

Windows est une marque de Microsoft Corporation aux États-Unis et/ou dans certains autres pays.

Le présent document contient des informations qui étaient en vigueur et valides à la date de la première publication et qui peuvent être modifiées par IBM à tout moment. Toutes les offres mentionnées ne sont pas distribuées dans tous les pays où IBM exerce son activité.

Les exemple client ne sont présentés qu'à des fins d'illustration. Les performances réelles peuvent varier en fonction des configurations et des conditions d'exploitations spécifiques. Il est de la responsabilité de l'utilisateur d'évaluer et de vérifier lui-même le fonctionnement des produits ou logiciels non-IBM avec les produits ou logiciels IBM. LES INFORMATIONS DU PRÉSENT DOCUMENT SONT FOURNIES « EN L'ÉTAT » ET SANS GARANTIE EXPLICITE OU IMPLICITE D'AUCUNE SORTE. IBM DÉCLINE NOTAMMENT TOUTE RESPONSABILITÉ RELATIVE À CES INFORMATIONS EN CAS DE CONTREFAÇON AINSI QU'EN CAS DE DÉFAUT D'APTITUDE À L'EXÉCUTION D'UN TRAVAIL DONNÉ. Les produits IBM sont garantis conformément aux dispositions des contrats avec lesquels ils sont fournis.

Les offres de financement IBM Global Financing sont proposées aux clients admissibles des secteurs commercial et gouvernemental par IBM Credit LLC aux États-Unis, et par d'autres filiales et divisions IBM dans les autres pays. Les prix peuvent varier selon le pays, mais aussi selon la solvabilité du client, les conditions de financement, le type d'équipement ou de produit et les options retenues. Les articles non matériels doivent fait l'objet d'un paiement unique et non récurrent, et ces articles sont financés au moyens de prêts. D'autres restrictions peuvent également s'appliquer. IBM se réserve le droit de modifier, de reconduire ou d'annuler ses prix ou ses offres à tout moment sans préavis. Ces prix ou ces offres peuvent par ailleurs n'être pas disponibles dans tous les pays.

© Copyright IBM Corporation 2013



Pensez à recycler ce document