

Contrôle : Banque - rapprochement bancaire

Introduction

Le rapprochement bancaire est une procédure essentielle qui permet de vérifier la concordance entre les opérations enregistrées dans la comptabilité de l'établissement et celles figurant sur les relevés bancaires. Cette étape est cruciale pour garantir l'exactitude des données financières et détecter d'éventuelles anomalies.

Objectifs

- Vérifier la concordance entre les soldes comptables et bancaires
- Identifier et documenter les écarts éventuels
- Assurer le suivi des opérations en cours de traitement
- Valider l'intégrité des données bancaires

Fonctionnalités

Jusqu'au prochain avertissement, on va décrire un tableau qui devra être répétable (pour vérifier plusieurs comptes bancaires).

Les captures d'écran sont issues du OpenRevision actuel et ne sont pas forcément à reproduire si plus adaptés avec les nouvelles données.

Journal de banque

- Recherche et sélection d'un compte bancaire à rapprocher
 - Affichage auto de la date (= fin de l'exercice)
 - Affichage automatique du solde

Journal de Banque			
Numéro de Compte	Libellé du Compte	Solde au	#REF!
	#ERROR!		#ERROR!

Saisie du rapprochement

- Montant relevé par sur le document

Dernier relevé bancaire de la période		
Mode de rapprochement	Date	Solde fourni par la banque

Gestion des écarts

- Calcul automatique de l'écart entre solde comptable et relevé bancaire
 - Si écart = 0 : validation possible du contrôle
 - Blocage : Si écart \neq 0 : obligation de documentation détaillée

Justification des écarts	
Ecart résiduel à justifier :	#ERROR!

Documentation des écarts

En cas d'écart uniquement, il faudra justifier :

- Crédits comptabilisés mais absents du relevé. (répétable)
- Débits comptabilisés mais absents du relevé (répétable)
- Crédits non comptabilisés mais présents sur le relevé (répétable)
- Débits non comptabilisés mais présents sur le relevé (répétable)

Liste des champs :

- Date
 - N° Pièce
 - Libellé
 - Montant
- Afficher un sous-total ppur chaque type d'écart.

1° / Dépense comptabilisée et non débitées sur relevé			(-)	0,00
Date	N° Piece	Bénéficiaire	Montant	
2° / Produits comptabilisés et non crédités sur relevé			(+)	0,00
Date	N° Piece	Bénéficiaire	Montant	
3° / Dépense débitées sur relevé et non comptabilisées			(+)	0,00
Date	N° Piece	Bénéficiaire	Montant	
4° / Recettes créditées sur relevé et non comptabilisées			(-)	0,00
Date	N° Piece	Bénéficiaire	Montant	

Fin du repeater.

Gestion des écarts justifiés et validation

On affiche le total des écarts documentés manuellement puis on le compare à l'écart "à justifier"

- Si écart = 0 : Validation possible
- Blocage : Si écart \neq 0 : Pas de validation possible

Structure des données

Onglet "BANQUE - RAPPROCHEMENT"

- Champ de recherche de compte
- Affichage du solde comptable
- Champs de saisie du solde bancaire
- Zone de détail des écarts

Onglet "COMPTES"

La feature se base sur la même logique que [l'affichage dans le Cycle A](#)

- Lister des comptes **512***

Banques - Rapprochement

Comptes

Notes

Pièces annexes

Masquer les comptes :

☐ Soldés
☐ Non Mouvementés
☒ Auxiliaires
☐ Révisés
☐ Débiteurs
☐ Créditeurs

R	S	Numéro	Note	Libellé	Pièces	Référence	Solde N 31/08/2024	Solde N-1 31/08/2023
Comptes de Bilan								
Banques								
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121000000	0	BANQUE	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121100000	0	BANQUE CREDIT LYONNAIS	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121160000	0	5121160000	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121200000	0	BANQUE B COMPTE COURANT	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121300000	0	BANQUE CREDIT COOPERATIF BFCC	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121500000	0	BANQUE CREDIT DU NORD	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121600000	0	CREDIT COOPERATIF	0		453 544.95 D	263 890.80 D
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121700000	0	BANQUE CAISSE D EPARGNE	0		431 120.19 D	320 226.06 D
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5121800000	0	SOCIETE GENERALE	0		994 606.57 D	582 951.65 D
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5122000000	0	BANQUE	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5123000000	0	BANQUE	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5124000000	0	BANQUE	0		0.00	0.00
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5125000000	0	BANQUE	0		0.00	0.00

Points d'attention

- La validation du contrôle n'est possible qu'en l'absence d'écart ou après documentation complète des écarts
 - Il faut que l'écart soit bien égale à 0,00€
 - Le cas échéant "Impossible de valider le cycle avec un écart"
- Conservation de l'historique des rapprochements pour traçabilité

Processus de validation

1. Sélection du compte

- Recherche et sélection du compte à rapprocher
- Vérification du solde comptable affiché

2. Saisie du rapprochement

- Saisie du montant relevé

3. Traitement des écarts

- Si absence d'écart : validation directe possible
- Si présence d'écart : documentation obligatoire avant validation

4. Documentation des écarts

- Listing des opérations non rapprochées

Revision #11

Created 10 January 2025 16:24:32 by Johnny.j

Updated 28 February 2025 15:42:25 by Johnny.j