

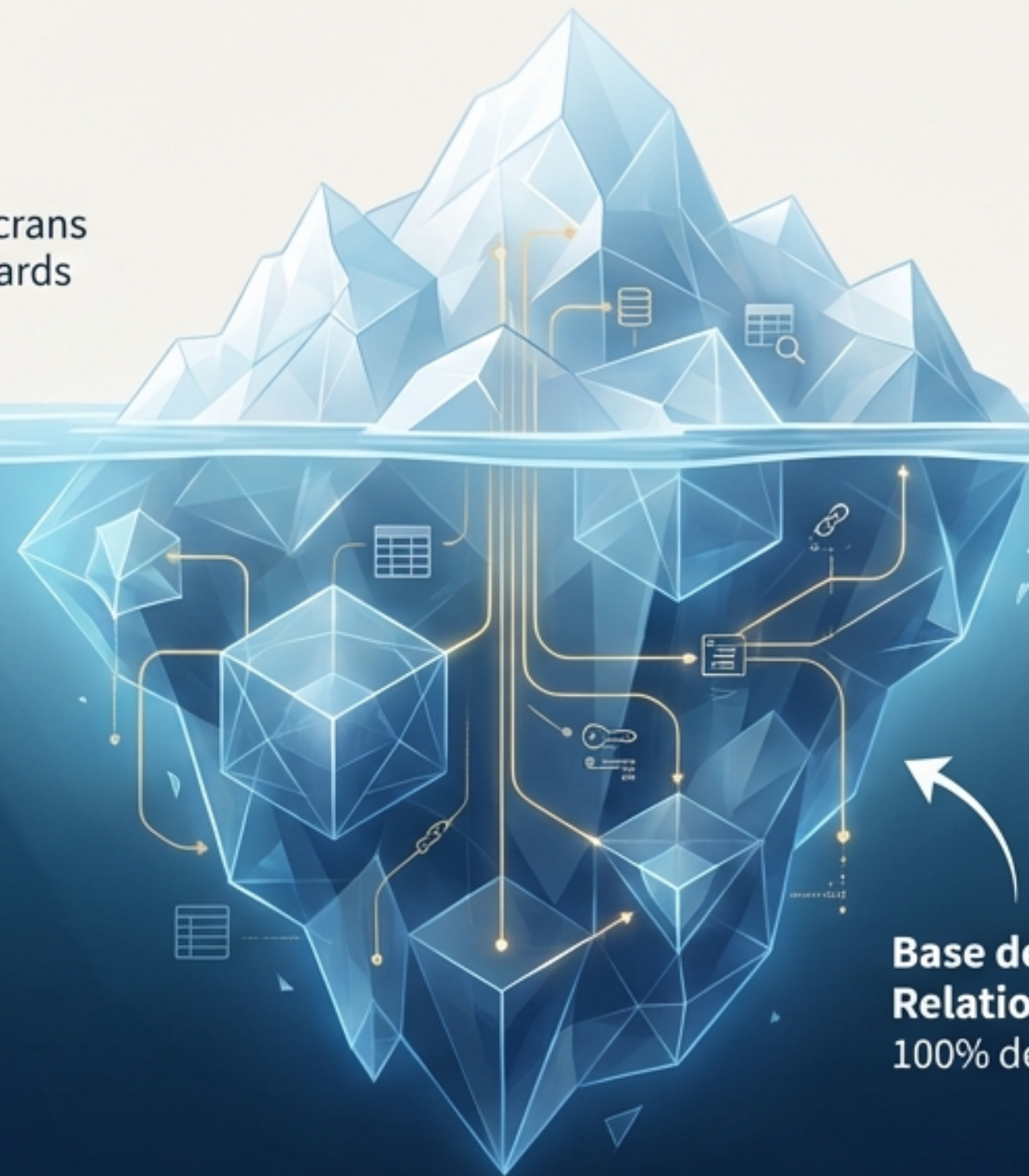
Votre PGI ne vous montre que la partie visible de l'iceberg.



Interface PGI : Écrans
& Rapports Standards

Sous les écrans et les modules que vous utilisez chaque jour (Ventes, Achats, Comptabilité, Stocks) se trouve une **base de données** unique et exhaustive. C'est là que réside la véritable richesse de votre information.

L'accès direct à cette base de données est la clé pour passer d'une simple utilisation à une maîtrise totale de vos processus.



**Base de Données
Relationnelle :**
100% de la donnée brute

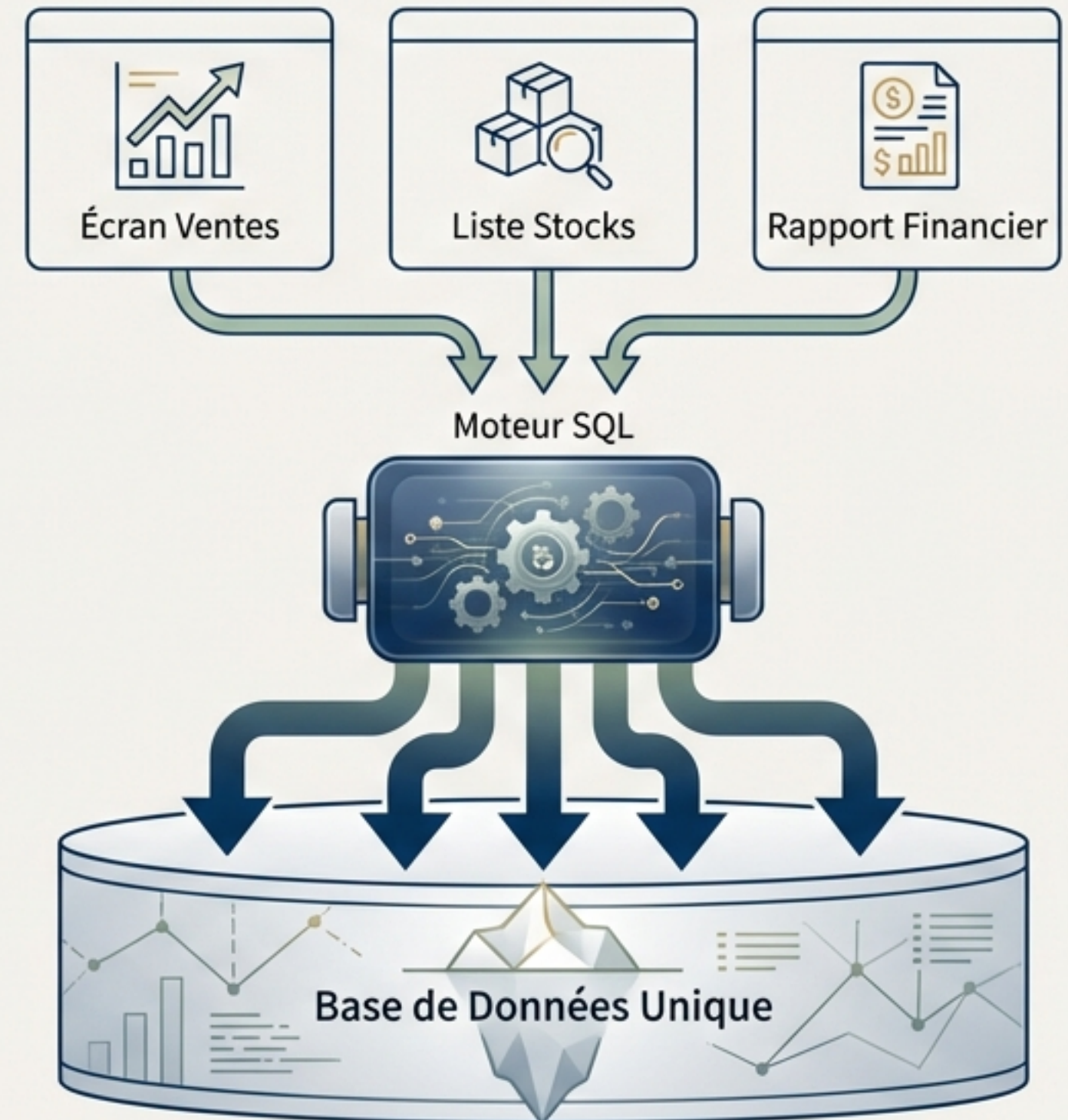
Le SQL est le langage natif de votre PGI et la clé d'accès à la totalité de vos données.

Chaque écran, chaque liste, et chaque état que votre PGI affiche est généré en interne par une ou plusieurs requêtes SQL.

Ce n'est pas un outil réservé aux informaticiens, mais une compétence centrale pour le contrôle de gestion, la comptabilité, l'audit et la direction financière.

Le SQL est l'unique moyen technique pour accéder à l'information de manière fiable, transversale et immédiate.

- ✓ **Langage universel:** Pour interroger, filtrer, croiser et contrôler les données.
- ✓ **Moteur interne du PGI:** Chaque action dans le PGI s'appuie sur une requête SQL.
- ✓ **Vision transversale:** Ce que les modules affichent séparément, le SQL l'analyse collectivement.



Dépassez les exports manuels pour automatiser vos analyses et vos contrôles.

La dépendance aux exports manuels est une source de perte de temps, d'erreurs et de décisions basées sur des données obsolètes. Le SQL permet de connecter vos outils d'analyse directement à la source de vérité, en temps réel.

La routine manuelle



[✗] Exports répétitifs, [✗] risque d'erreurs,
[✗] données figées, [✗] vision en silos,
[✗] perte de temps.

L'analyse automatisée



[✓] Données temps réel, [✓] source unique et fiable,
[✓] vision transversale, [✓] contrôles automatisés,
[✓] gain de productivité.

Le SQL transforme votre PGI en un véritable outil de pilotage, de contrôle et de fiabilisation.



Piloter l'Activité

Construire des tableaux de bord métier en temps réel (ventes, trésorerie, production) directement dans le PGI ou dans Excel pour un suivi quotidien précis.



Automatiser le Contrôle Interne

Mettre en place des contrôles permanents pour sécuriser la révision comptable, détecter les anomalies (doublons, écritures incohérentes) et fiabiliser les clôtures.



Fiabiliser les Processus

Détecter les ruptures dans les chaînes opérationnelles (devis → facture → règlement), analyser les retards, et identifier les erreurs de paramétrage qui échappent aux écrans standards.

Créez des tableaux de bord métier directement dans le PGI pour une source de vérité unique et en temps réel.

En s'appuyant sur des requêtes SQL enregistrées, il est possible de construire des vues personnalisées et des états automatisés qui garantissent la fiabilité de l'information, sans aucune manipulation manuelle.



Ventes / Clients

- Chiffre d'affaires N vs N-1
- Taux de transformation devis/commandes
- Suivi des retards de paiement par tranche (0-30, 31-60, >60 jours)
- Carnet de commandes actif



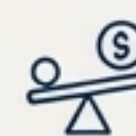
Achats / Fournisseurs

- Engagements fournisseurs (commandes non réceptionnées)
- Analyse des retards de livraison par fournisseur
- Détection des variations de prix anormales



Stocks & Logistique

- Jours de couverture de stock par article
- Taux de rotation des articles
- Valorisation des écarts d'inventaire



Finance / Comptabilité

- Suivi des comptes sensibles (471, 408)
- Balance générale et cohérence
- Trésorerie prévisionnelle (basée sur les échéances clients/fournisseurs)

Automatisez votre révision comptable et sécurisez vos clôtures grâce à des contrôles permanents.

Le SQL permet de contrôler la donnée brute, non altérée, directement à la source. Cette approche transforme la révision, d'un exercice ponctuel à un processus de contrôle continu tout au long de l'année.



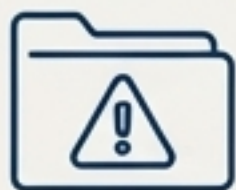
Intégrité Comptable

- Vérifier l'équilibre de la balance générale ($\sum \text{Débits} = \sum \text{Crédits}$).
- Identifier les écritures hors exercice ou sur des périodes clôturées.
- Détecter les ruptures de séquence ou les doublons de numéros de pièces.



Cohérence TVA

- Vérifier la cohérence entre la base HT et le montant de la TVA sur chaque écriture.
- Isoler les écritures manuelles passées sur les comptes de TVA.



Comptes Sensibles

- Lister les comptes d'attente non soldés (471, 472).
- Analyser les comptes de régularisation (408, 418) non justifiés.



Stocks & Immobilisations

- Identifier les stocks négatifs en quantité ou en valeur.
- Vérifier la cohérence entre les immobilisations et les plans d'amortissement.



Cycles Tiers

- Identifier les doublons de tiers (même SIREN, même adresse).
- Contrôler la cohérence entre commande, réception et facture fournisseur.
- Détecter les factures clients sans livraison correspondante.

Connectez Excel en direct au PGI pour automatiser vos analyses les plus complexes.

En combinant la puissance de calcul d'Excel avec l'accès direct aux données du PGI, vous transformez Excel en un véritable cockpit de pilotage, sans jamais avoir à réaliser un export manuel.



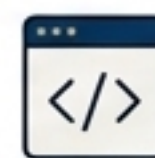
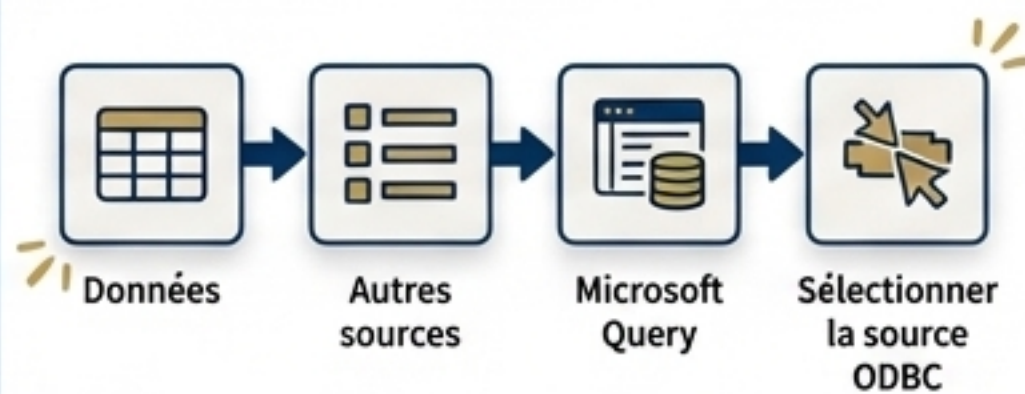
Power Query (La méthode moderne)

Robuste et intégré. Idéal pour des tableaux de bord évolutifs et des rafraîchissements automatiques.



Microsoft Query (La méthode classique)

Efficace pour des extractions simples et compatible avec les PGI plus anciens via un pilote ODBC.



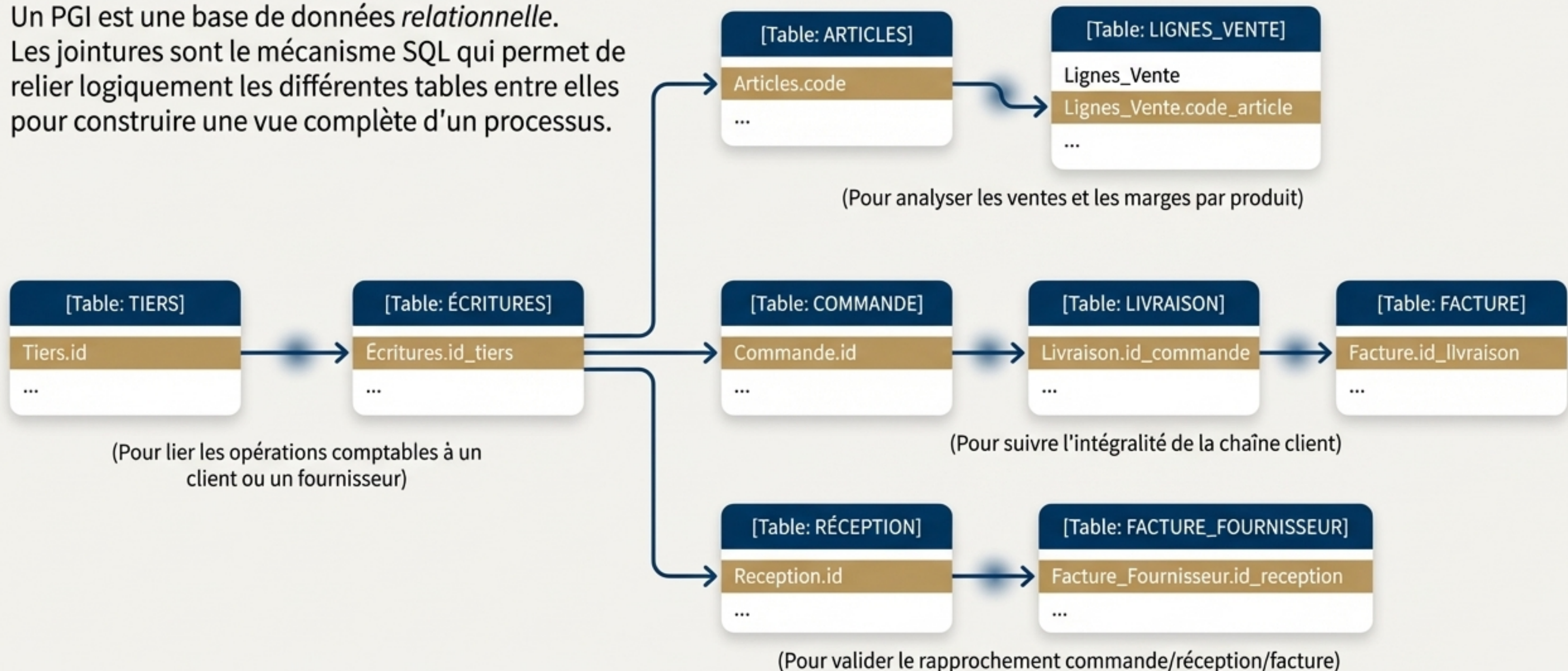
SQL via VBA (L'automatisation avancée)

Pour une intégration complète dans des macros, des rafraîchissements silencieux et la génération de rapports automatisés.



La maîtrise des jointures est essentielle pour croiser les informations entre les modules de votre PGI.

Un PGI est une base de données *relationnelle*.
Les jointures sont le mécanisme SQL qui permet de relier logiquement les différentes tables entre elles pour construire une vue complète d'un processus.



Cas pratique : Visualisez l'intégralité du cycle client pour identifier les blocages et réduire le DSO

Problème: Il est difficile de savoir où se bloquent les opérations : devis non transformés, commandes en attente de livraison, livraisons non facturées, ou retards de paiement qui dégradent la trésorerie.

Approche SQL: Une seule vue consolidée, construite avec des jointures, permet de suivre chaque étape et d'identifier les anomalies.



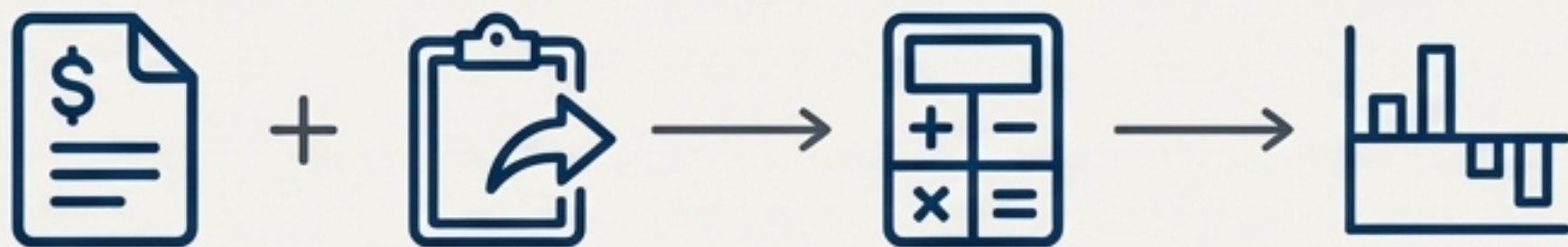
Une vision directe de la performance commerciale, la détection des goulots d'étranglement, et la réduction du Délai Moyen de Paiement (DSO).

Cas pratique : Analysez la marge réelle par article pour piloter votre rentabilité avec précision.

Un chiffre d'affaires élevé peut masquer des marges faibles ou incohérentes. Les prix de revient dans le PGI ne reflètent pas toujours la réalité des derniers coûts d'achat.

Approche SQL

1. **Extraction des Ventes:** Croiser les tables de factures et de lignes de factures pour obtenir le prix de vente moyen par article.
2. **Calcul du Coût Réel:** Croiser les tables d'articles, de lignes d'achat et d'historique de prix pour obtenir le dernier coût d'achat ou le Prix Moyen Pondéré (PMP).
3. **Calcul et Analyse:** Calculer la marge par article (Prix de Vente - Coût d'Achat) et identifier les anomalies.



Anomalies à Détecter

- ⚠ Marges négatives.
- ⚠ Ventes réalisées sans coût de revient enregistré.
- ⚠ Variations de prix d'achat inhabituelles impactant la marge.

Une vision instantanée de la **rentabilité** par produit, famille ou commercial, permettant d'optimiser les prix et les stratégies d'approvisionnement.

Bibliothèque de requêtes prêtes à l'emploi : Les contrôles comptables et financiers fondamentaux.

Voici une sélection de contrôles essentiels que vous pouvez implémenter dès aujourd'hui pour renforcer votre contrôle interne.

Comptabilité Générale



Équilibre de la balance

```
SELECT SUM(debit) - SUM(credit)
FROM ecritures_comptables
```



Comptes d'attente non soldés

```
SELECT compte, SUM(debit - credit)
FROM ecritures
WHERE compte LIKE '471%'
GROUP BY compte
HAVING SUM(debit - credit) <> 0
```



Écritures hors période

```
SELECT *
FROM ecritures
WHERE date_comptable NOT BETWEEN
'exercice_debut' AND 'exercice_fin'
```

Contrôle des Tiers



Tiers en doublon

```
SELECT siren, COUNT(*)
FROM tiers
GROUP BY siren
HAVING COUNT(*) > 1
```



Factures en double

```
SELECT num_facture, date_facture,
id_fournisseur, COUNT(*)
FROM factures_fournisseurs
GROUP BY num_facture,
date_facture, id_fournisseur
HAVING COUNT(*) > 1
```

Cycle Ventes / Clients



Factures impayées avec retard

```
SELECT num_facture, date_echeance,
DATEDIFF(day, date_echeance,
GETDATE()) AS retard
FROM factures
WHERE statut <> 'Payée' AND
date_echeance < GETDATE()
```



Livraisons non facturées

```
SELECT id_livraison
FROM livraisons
WHERE facturee = 0
```

Bibliothèque de requêtes prêtes à l'emploi : Le pilotage des cycles Ventes, Achats et Stocks.

Pilotez vos opérations avec des indicateurs fiables et détectez les inefficacités dans vos flux logistiques et commerciaux.

Pilotage Commercial



Commandes non livrées

```
SELECT id_commande, date_commande
FROM commandes
WHERE statut = 'Validée'
AND livree = 0
```



Analyse de marge par article

```
SELECT article,
SUM(prix_vente - cout_achat)
FROM lignes_factures
GROUP BY article
```

Pilotage des Achats



Réceptions non facturées

```
SELECT id_reception,
date_reception, id_fournisseur
FROM receptions
WHERE facture_recue = 0
```



Fournisseurs inactifs mais utilisés

```
SELECT id_fournisseur
FROM ecritures
WHERE id_fournisseur IN
(SELECT id
FROM tiers
WHERE statut = 'Inactif')
```

Pilotage des Stocks



Détection de stock négatif

```
SELECT article, stock_actuel
FROM stocks
WHERE stock_actuel < 0
```



Écarts d'inventaire

```
SELECT article, stock_theorique -
stock_inventaire AS ecart
FROM stocks
```



Identification des stocks dormants

```
SELECT article
FROM mouvements
WHERE date_mouvement <
DATEADD(year, -1, GETDATE())
```

Le SQL dans un PGI est un outil d'analyse puissant, pas un outil de modification.

Pour garantir l'intégrité et la cohérence de la base de données, les PGI interdisent les opérations de **modification de données** via le requêteur standard. Toute modification doit passer par les modules métiers et leurs workflows de validation.



Actions INTERDITES



INSERT
UPDATE
DELETE
CREATE TABLE

Ces commandes peuvent corrompre la logique métier du PGI.



Bonnes Pratiques INDISPENSABLES



- **Utiliser un compte en lecture seule:** Pour éviter toute modification accidentelle.
- **Filtrer via le SQL, pas dans Excel:** Ne rapatrier que les données strictement nécessaires pour optimiser la performance.
- **Documenter les requêtes:** Noter l'objectif, les tables utilisées et les filtres pour la traçabilité (essentiel en audit).
- **Ne jamais extraire des millions de lignes:** Toujours filtrer, regrouper et agréger les données à la source.

Reprenez le contrôle de vos données et transformez votre PGI en un avantage stratégique.

Maîtriser le SQL pour interroger votre PGI n'est plus une option. C'est la compétence qui vous permet de passer d'une vision partielle et différée à un pilotage complet, en temps réel et fondé sur des faits.

Point de départ
(Utilisateur du PGI)



Vision limitée
Exports manuels
Contrôles ponctuels



Point d'arrivée
(Maître du PGI)



Vision à 360° et en temps réel
Analyses automatisées
Contrôle interne permanent
Décisions fiabilisées

Le SQL vous permet enfin de voir l'invisible et de piloter votre entreprise avec une précision inégalée.

En accédant à la donnée telle qu'elle est réellement enregistrée, vous pouvez automatiser les tâches à faible valeur ajoutée pour vous concentrer sur l'analyse et la prise de décision.

Bénéfices Clés Résumés



Gagner du temps

Réduction drastique des tâches manuelles.



Améliorer la fiabilité

Une source de vérité unique pour toute l'entreprise.



Piloter avec précision

Des indicateurs basés sur 100% des données.



Sécuriser les processus

Détection rapide des anomalies et des erreurs.

