



## Centre de Ressources Comptabilité Finance

Lycée MARIE CURIE  
Avenue du 8 mai 1945 - BP 348  
38435 ECHIROLLES cedex  
<http://crcf.ac-grenoble.fr/>

# BTS-CG & PGI

## 2. Quels usages pédagogiques des PGI ?

### Sommaire

<b>1. PASSER D'UN DÉMARCHE "D'APPRENTISSAGE DE L'OUTIL", À UNE DÉMARCHE "D'APPRENTISSAGE AVEC L'OUTIL".....</b>	<b>2</b>
Ce qui se faisait souvent -encouragé par les ouvrages des éditeurs- suivait la démarche suivante	2
Une proposition de démarche(s)	2
<b>2. VERS UNE TYPOLOGIE DES TRAVAUX RÉALISABLES À L'AIDE D'UN PGI ...</b>	<b>4</b>
2.1 Paramétrer selon un besoin	4
2.2 Saisir des informations, alimenter la base de données	4
2.3 Rechercher, extraire les informations	4
2.4 Traiter/exploiter les informations de la base	5
<b>3. ARTICULER PROCESSUS MÉTIER ET PROCESSUS SUPPORT (P7).....</b>	<b>5</b>
3.1 Travailler une activité P1 (ou P2 à P6) et l'exploiter en P7	5
3.2 Travailler en P7 et réinvestir en processus métier (P1 à P6)	6

Cette seconde partie propose une réponse à des remarques qui traduisent parfois une vision peut être erronée des usages attendus du PGI, par exemple, lorsqu'on évoque une lourdeur de paramétrage de tel ou tel PGI.

***Doit-on faire paramétrer le PGI aux étudiants ? Doit-on "faire du PGI", c'est à dire avoir une démarche d'apprentissage de l'outil, pour le mettre en œuvre dans un second temps ? Doit-on travailler sur une base vide et l'alimenter ?***

## 1. Passer d'une démarche "d'apprentissage de l'outil", à une démarche "d'apprentissage AVEC l'outil" ...

### Ce qui se faisait souvent -encouragé par les ouvrages des éditeurs- suivait la démarche suivante

1. création du dossier
2. paramétrage intégral du dossier
3. création-saisie des fiches clients, fournisseurs, articles et produits, immobilisations, salariés...
4. Exploitation (parfois limitée, avec le temps qui restait ...).

Cette démarche, efficace si on souhaite maîtriser l'outil avant de le mettre en œuvre, paraît inopérante dans le cadre du PGI :

- parce que le temps de paramétrage d'un PGI est beaucoup trop long et complexe (nombre de paramètres...)
- parce que ce n'est pas un objectif pédagogique : l'étudiant de BTS-CG n'a pas à apprendre à paramétrer en totalité, mais doit participer à l'amélioration du SI en paramétrant en fonction de contraintes du contexte et de la situation professionnelle.
- parce que réaliser la saisie de 150 clients, 230 articles, 50 fournisseurs, etc. représente une plus-value pédagogique faible.

### Une proposition de démarche(s)

#### **1. Utiliser une base déjà créée, avec**

- un paramétrage réalisé (mais souvent et volontairement imparfait),
- avec implantation préalable -complète ou partielle- des règles de gestion (par exemple : adaptation du plan de compte à l'activité, création des imputations/ventilations comptables des opérations achat-vente, création des règles en terme d'amortissement, règles de tarification, etc.),
- et implantation préalable -complète ou partielle- des "objets" de gestion (clients, fournisseurs, immobilisations, salariés...)
- définition préalable -complète ou partielle- des droits et autorisations sur le PGI par groupes d'acteurs

#### **2. Puis, un choix pédagogique :**

- on alimente -ou pas...- en amont la base en opérations de l'entreprise (achats, ventes, fabrications, stocks, salaires, etc.).
- Attention ! Seul le choix d'une base pré-alimentée permettra les extractions de données pour la gestion...

### **3. Exploiter le SI en place**

- On place les étudiants en situation de découvrir l'adéquation du SI ainsi paramétré avec le contexte de la SP (situation professionnelle), et d'acquérir les compétences du référentiel, par l'exploitation du PGI sur des opérations du processus/activité que l'on veut traiter.
- On privilégiera la logique de l'évènement déclencheur, qui est celui qui sous-tend le PGI : un évènement survient, il est saisi au plus près de son émergence par le salarié concerné et autorisé, il se diffuse dans le SI, devient accessible aux utilisateurs autorisés, et déclenche pour certains des traitements...

### **4. Introduire un aléa au sens du référentiel de BTS-CG**

#### **Par exemple :**

- création d'une nouvelle activité, qui nécessitera la mise en place de nouveaux paramètres et règles de gestion (articles, stocks, tarification, ventilations comptables, commissions des commerciaux, investissement nouveau, etc.)
- apparition d'une nouvelle réglementation comptable (ou évolution d'une norme ou de taux...): qui nécessitent la mise en place de nouveaux paramètres ou la modification de paramètres existants.
- constat de dysfonctionnements (diagnostic d'une situation) qui amène à modifier les procédures, ou à utiliser de nouvelles fonctionnalités logicielles, ou à attribuer les droits d'accès différemment, ...

### **5. Implantation des paramètres et règles de gestion et mise en œuvre des modifications apportées, toujours en réponse au besoin de gestion.**

### **6. Prise de recul et analyse de ce qui a été fait, appris, de la résolution du problème, des apports ou limites pour l'entreprise...**

- ⇒ Ainsi, on n'apprend pas le PGI pour lui-même, mais en fonction des besoins ou problématiques de la SP,
- ⇒ on montre que le PGI est structuré par l'organisation (adaptation du PGI au contexte),
- ⇒ et a lui-même des effets structurants sur l'organisation (par les règles de fonctionnement inhérents au logiciel, on peut être amené à changer les procédures internes),
- ⇒ on se situe bien dans une logique "évènements - résultats - acteurs et rôles".

## 2. Vers une typologie des travaux réalisables à l'aide d'un PGI ...

Tentons de clarifier les travaux et activités possibles pour les étudiants avec le PGI...

La classification ci-dessous n'est pas hiérarchisée ni ordonnée : elle ne correspond pas à une quelconque progression que l'étudiant devrait suivre.

### 2.1 Paramétrer selon un besoin

#### *Où sont situés les paramètres logiciels ?*

⇒ Par exemple : transfert automatisé ou non des factures en écritures comptables, définitions des longueurs de comptes, règles de codification des pièces, paramètres nationaux de paie, etc)

#### *Où se situent les paramètres liés au dossier (au contexte d'entreprise) ?*

⇒ En gestion commerciale, en paie-GRH, en comptabilité, en trésorerie/règlements, en immobilisations...

⇒ Par exemple : mettre en place des tarifs par famille de clients, ou des tarifs promotionnels sur une période, créer des comptes spécifiques de l'activité de l'entreprise, créer les ventilations comptables des achats et ventes, mettre en place le système de calcul des commissions des commerciaux...

#### *Comment trouver un paramétrage particulier ou une méthode de gestion*

⇒ Se caler sur les règles de gestion interne et les procédures.

⇒ Par exemple : paramétrer un circuit de validation des informations et des documents, affecter des droits sur les applications, paramétrer ou modifier les délais et les lettres de relances, etc.

### 2.2 Saisir des informations, alimenter la base de données

#### *Se placer dans la logique du flux d'opérations :*

⇒ On travaille dans une logique de l'évènement, son acquisition, son transfert comptable, ses modifications éventuelles, sa suppression ou disparition, sa clôture.

⇒ Par exemple en gestion commerciale, traiter les flux :

création de l'évènement déclencheur originel (devis, commande, ...), puis génération/transformation manuelle ou automatisée en document qui suivent (chaîne devis – commande – préparation – livraison – facturation – règlement).

⇒ Assurer les transferts comptables.

⇒ Utiliser dans la mesure des possibilités logicielles : la saisie par importation directe de fichiers, les mises à jour par lots.

### 2.3 Rechercher, extraire les informations

Le PGI met à disposition la totalité des informations de la base de données, selon les droits d'accès de chacun.

#### *Utiliser les outils de l'interface du PGI : formulaires, écrans...*

Les écrans de l'interface utilisateur comportent en principe des filtres permettant de définir un premier niveau de critères de sélection des informations affichées : on approche ainsi la définition des critères dans une requête (*champ + opérateur + valeur*)

### ***Paramétrer les listes d'affichages (possible dans Cegid, EBP...)***

Il s'agit de choisir les champs qui seront présentés dans les listes d'affichage. On atteint ainsi une première connaissance des champs de la base, on peut repérer la structure des noms de champs, et donc des tables de la base de données.

### ***Utiliser des états ou des vues proposant la définition de fichiers d'exportation***

Il s'agit de préparer à partir des états ou vues "standards", les exportations vers le tableur pour retraitements.

### ***Préparer l'exportation avec les outils "natifs" du PGI***

Les Pgi proposent leur propres outils (Nommés selon l'éditeur : outils d'analyse, cubes décisionnels, tableaux croisés...) pour préparer des extractions plus élaborées, et les exporter vers le tableur ensuite.

### ***Visualiser les traductions SQL des fenêtres de filtrage, vues, états, etc.***

Les PGI proposent souvent la visualisation des requêtes élaborées de façon intuitive avec les outils, traduites en langage SQL sur la base de données.

## **2.4 Traiter/exploiter les informations de la base**

Il s'agira

a) de réaliser des traitements automatisés de l'information :

Par exemple : réaliser les validations, clôtures des écritures comptables.

b) de réaliser des analyses des informations :

a. soit sur tableur (solution à privilégier en BTS-CG), y compris par requête SQL depuis le tableur

b. soit par les outils "natifs" : cubes décisionnels, outils d'analyse, forage dynamique de données ("data mining")...

## **3. Articuler processus métier et processus support (P7)**

Toutes les manipulations et exploitations du PGI ci-dessus ne peuvent être traitées intégralement lors des processus P1 à P6. Quelle part laisser au P7 et comment articuler avec les processus métiers ? Deux situations pédagogiques pourraient être proposées.

### **3.1 Travailler une activité P1 (ou P2 à P6) et l'exploiter en P7**

*Que signifie "exploiter" ?*

#### ***Synthétiser, extraire des notions/concepts depuis l'activité en cours***

Par exemple, à partir des filtrages réalisés dans le PGI, définir la notion de critère de sélection pour les requêtes.

### ***Résoudre une question non résolue lors de l'activité dans le processus principal***

Par exemple, une requête nécessitant des jointures entre tables n'a pas pu être traitée nativement par le PGI (exemple du calcul des délais réels de paiement des chaque client).

### ***Approfondir, rebondir, compléter les activités du processus principal par des exemples plus étoffés, plus complexes***

Par exemple ; profiter des activités pour analyser le schéma relationnel (partiel et simplifié) de la base de données du PGI

## **3.2 Travailler en P7 et réinvestir en processus métier (P1 à P6)**

*Que signifie "réinvestir" ?*

### ***Appliquer une méthode, une technique à une situation professionnelle***

Par exemple, utiliser les acquis en terme de requête pour interroger la base (pourquoi pas de manière directe en SQL ?), mobiliser les méthodes ou outils acquis en terme de recherche d'information, de veille documentaire et réglementaire...

### ***Ajouter une facette ou une mission à une situation professionnelle :***

Par exemple : ajouter la modification des droits d'accès des utilisateurs sur une base existante.