

LE WORKFLOW, TEL QU'IL SE FAIT AUJOURD'HUI

≈ 450 notes de frais par mois · ≈ 80 % conformes sans correction · ≈ 6 jours du dépôt au remboursement (ordres de grandeur illustratifs)

● point de friction



AVANT DE COMMENCER

Préparer la politique.

Clarifier plafonds, justificatifs exigés et cas d'exception, attribuer un propriétaire à chaque règle et dater sa version. L'outil vient ensuite.

ET TECHNIQUEMENT ?

Extraction structurée des justificatifs, règles déterministes pour les plafonds et les seuils, avis rédigé par un LLM instruit de citer la règle et la pièce, garde-fous d'entrée et de sortie avec transmission au contrôle de gestion. Une boucle d'apprentissage relie le journal, la revue du contrôle et le jeu d'évaluation. Schéma et contrôles en page 2.

ÉTAPE 1 L'HUMAIN DANS LA BOUCLE

L'assistant prépare l'avis, le contrôleur décide

- 1 La note arrive — dans le même outil qu'aujourd'hui.
- 2 L'assistant prépare un avis — il lit les justificatifs et cite la règle appliquée.
- 3 Le contrôleur décide — il valide, corrige ou demande une pièce.
- 4 Chaque correction est notée — catégorie par catégorie.

Ce que l'étape produit : une mesure, catégorie par catégorie, de la justesse des avis proposés. Durée indicative : 2 à 3 cycles mensuels.

ÉTAPE 2 L'ASSISTANT PREND LE STANDARD

Il valide le conforme sous seuil, le contrôle prend les exceptions

VALIDE LORS QUE

- La catégorie de dépense est autorisée
- Les justificatifs sont lisibles et concordants
- Le montant respecte le plafond et le seuil fixé

TRANSMET AU CONTRÔLE LORS QUE

- La note est atypique, incomplète ou ambiguë
- Un justificatif manque, diverge ou paraît altéré
- La dépense touche notamment la représentation, un invité externe, l'étranger ou un montant élevé

Chaque semaine, le contrôle relit un échantillon de notes validées et tient la politique à jour.

POURQUOI ICI, ET À QUELLE CONDITION

Répété souvent · Porteur clair · Livrable net · Irritant ressenti

- Une politique de dépenses écrite approuvée, à jour et sans contradiction.
- Des montants sous un seuil défini au-delà, le contrôleur décide toujours.
- Aucune sanction ni appréciation sur un collaborateur confiée à l'IA.
- Les cas atypiques, sensibles ou ambigus transmis au contrôle de gestion.

Le risque ne disparaît pas : il devient visible, mesurable et gouvernable.

PASSER DE L'ÉTAPE 1 À L'ÉTAPE 2

Décidé catégorie par catégorie, pas à l'avance, sur ce que le contrôle observe durant l'étape 1 :

- Exactitude de l'extraction et de l'avis
- Corrections nécessaires, par catégorie
- Transmission correcte des exceptions
- Aucun incident significatif sur le périmètre testé
- Une politique à jour, chaque règle avec un propriétaire

Les frais de transport peuvent passer à l'étape 2 pendant que les repas d'affaires restent à l'étape 1.

CE QUE L'ON CHERCHE, ET COMMENT ON LE MESURE

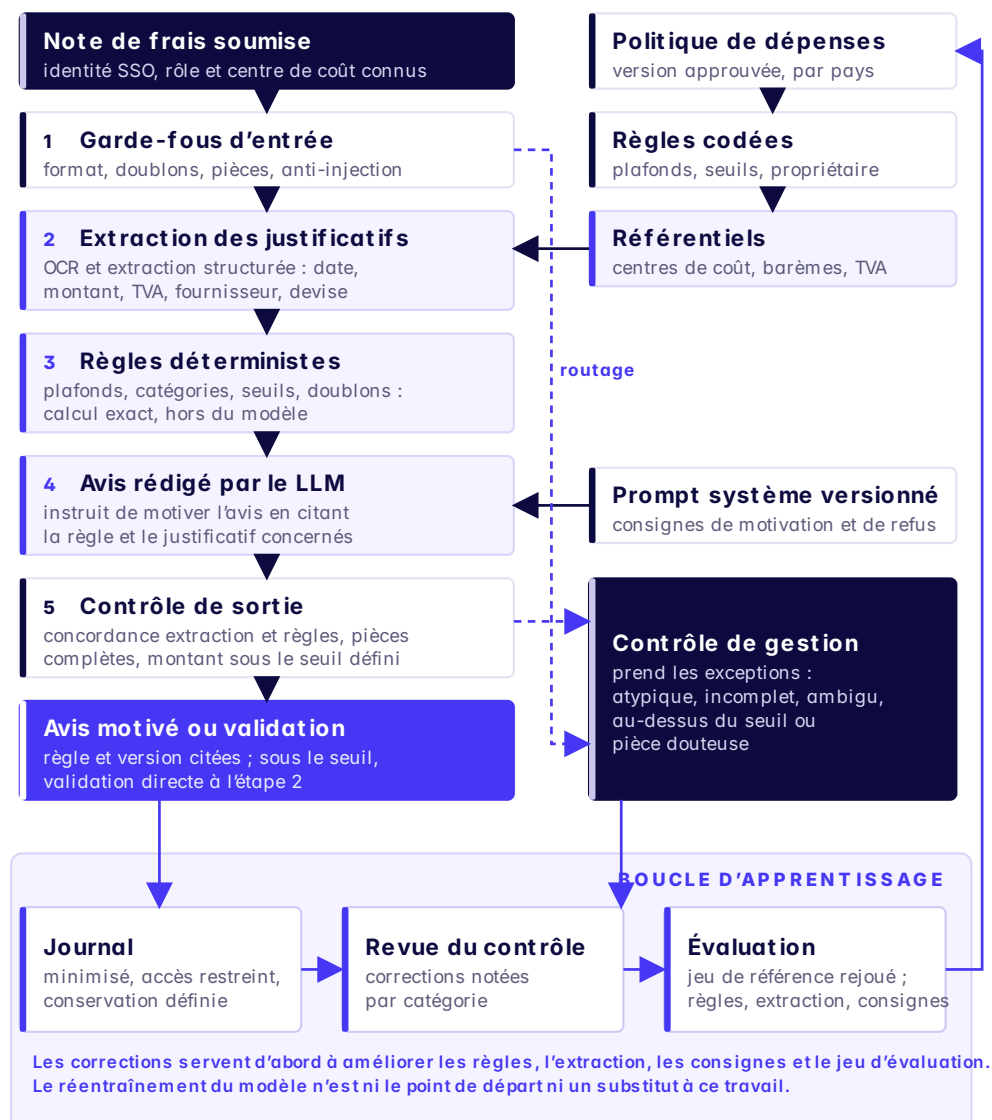
Non pas retirer le contrôle, mais réduire le délai sur les notes conformes, éviter les vérifications refaites à la main et libérer du temps pour les dépenses qui demandent un jugement.

Délai entre dépôt et remboursement d'une note conforme

≈ 6 jours → ≈ 2 jours

aujourd'hui (illustratif) → cible illustrative à l'étape 2 · suivi aussi : la part des notes validées sans intervention du contrôle, 40 à 50 % (cible illustrative)

Architecture de référence : comment le dispositif reste contrôlé



CONTRÔLE ET SÉCURITÉ

Évaluation

Jeu de référence d'environ 200 notes passées, pseudonymisées ou anonymisées selon les besoins du test, avec la décision attendue. Métriques : exactitude de l'extraction, justesse de l'avis, règle citée correcte, taux de détection et de bonne transmission des exceptions (rappel du routage). Rejoué à chaque changement de modèle, de règle ou de consignes.

Observabilité

Chaque note traitée journalisée : champs extraits, règles appliquées, avis ou validation, décision de routage. Justificatifs et données personnelles : journal minimisé, accès restreint aux rôles autorisés, durée de conservation définie selon la finalité et les obligations applicables.

Identité et droits

SSO (SAML ou OIDC). Séparation des fonctions : l'auteur d'une note ne peut ni la valider ni modifier les règles. Droits appliqués dès la lecture des pièces.

Données

Hébergement et transferts vérifiés selon la solution retenue ; conditions contractuelles de non-utilisation des données pour l'entraînement ; chiffrement ; conservation des pièces conforme au droit comptable ; analyse nLPD documentée.

Sécurité applicative

Protection contre l'injection de prompt, y compris dans le texte des justificatifs. Périmètre limité à trois issues : proposer un avis, valider dans le périmètre autorisé ou transmettre ; le paiement reste déclenché par la comptabilité.

Trois voies de mise en œuvre

Trois voies : le module de l'outil de notes de frais déjà en place, une plateforme d'extraction documentaire managée, ou un développement sur mesure (extraction, moteur de règles, API de modèle). Le choix se fait après l'audit de la politique, pas avant.