EXEMPLE FICTIF · AUCUN CLIENT RÉEL

SHIFTLABS · DIAGNOSTIC IA · EXEMPLE DE LIVRABLE

Où l'IA fera gagner du temps à un cabinet comptable

Cabinet comptable (exemple) : cabinet d'expertise comptable fictif de 25 personnes, 4 équipes, pour des TPE et des PME. Ce document montre la forme d'une restitution de Diagnostic ; ses chiffres sont ceux de l'exemple publié sur shiftlabs.fr et du cockpit de démonstration.

PERSONNES INTERROGÉES
19
par un agent IA, une par une

PROCESS CARTOGRAPHIÉS
8
6 validés par l'expert

CAS CHIFFRÉS
3
et 2 autres tâches relevées

POTENTIEL IDENTIFIÉ
≈ 1337 h
par an, ≈ 191 jours de 7 h

Ce que ce document est, et ce qu'il n'est pas. Un exemple fictif, construit sur des paramètres écrits : il n'est pas une référence client. Les heures sont déclarées en entretien par les équipes, puis validées par un expert : c'est un potentiel identifié, pas une mesure. Rien n'est mesuré avant la mise en service d'un agent (point de départ convenu avant de construire, puis mesures datées à J+30, J+90 et J+180).

SOMMAIRE

1. En une page : les trois cas et leur retour 2
2. La carte du travail réel et la maturité IA 3
3. Le calcul de chaque cas, étape par étape 4
4. Fiche de cadrage du premier cas 5
5. Feuille de route, méthode, limites et suites 6

1 · EN UNE PAGE

≈ 1337 heures par an à libérer, en commençant par le lettrage

Trois cas chiffrés, classés par impact, faisabilité et coût. Valeur au coût horaire chargé de 45 € (moyenne Insee 2025, arrondie).

Cas d'usage	Heures par an	Valeur par an	Construction	Détail, par la grille publiée
Assistant de lettrage bancaire Lettrage et rapprochement bancaire	665 h	≈ 29 925 €	12 k€ HT	automatiser 9 k€ + Flux bancaires 1,5 k€ + Logiciel comptable 1,5 k€ ; devis à confirmer
Rapprochement FEC automatisé Rapprochement FEC et contrôles	315 h	≈ 14 175 €	9,5 k€ HT	automatiser 9 k€ + Logiciel comptable 0,5 k€ (déjà construit) ; devis à confirmer
Synthèse des dossiers de révision Révision et dossier de bilan	357 h	≈ 16 065 €	7,5 k€ HT	assister 6 k€ + Logiciel de révision 1,5 k€ ; devis à confirmer
Total	**1 337 h**	**≈ 60 165 €**	**29 k€ HT**	exploitation comprise la première année

VALEUR ANNUELLE POTENTIELLE

≈ 60 k€

potentiel identifié

COÛTS PONCTUELS

≈ 41,8 k€

Diagnostic 12 k€, construction 29 k€, temps des équipes 18,25 h

RETOUR CALCULÉ

≈ 14 mois

frais compris : Diagnostic, construction, temps des équipes, exploitation, relecture

Coûts récurrents comptés dès le premier mois : 1 125 € par mois pour les trois cas, soit l'exploitation (450 €) et la relecture par un expert (675 €, 15 h au coût horaire). L'exploitation est comprise la première année dans le prix des agents ; elle est pourtant comptée dès le premier mois, par prudence : le retour affiché est la lecture la plus défavorable, et rien n'est facturé deux fois. Le premier gain arrive après 2,5 mois (construction, puis premier mois de service compté pour moitié). Cumul net à 24 mois : ≈ +39 k€.

Décision proposée. Valider les trois cas, nommer un responsable par cas (un chef de mission), ouvrir en lecture les relevés bancaires et le logiciel comptable, et construire d'abord l'assistant de lettrage bancaire (fiche de cadrage, page 5).

2 autres tâches relevées, non chiffrées au titre de l'offre : tableau de charge des collaborateurs et contrôle de cohérence de la TVA. Leur gain tient à la visibilité et à la fiabilité ; elles restent dans le cockpit.

2 · CARTE DU TRAVAIL RÉEL

8 process, décrits par 19 personnes

Temps déclarés en entretien par les équipes, puis validés par l’expert. Des rôles, jamais des noms.

Process	Domaine	ETP	Heures par an	Confiance	Statut
Saisie et retraitement des pièces	Comptabilité	6,4	10 271 h	moyenne	validé par l’expert
Révision et dossier de bilan	Comptabilité	2,5	3 920 h	moyenne	validé par l’expert
Lettrage et rapprochement bancaire	Comptabilité	1,7	2 730 h	forte	validé par l’expert
Collecte des pièces et relances	Relation client	1,2	1 840 h	moyenne	validé par l’expert
Paie : variables, bulletins et DSN	Social/Paie	1	1 584 h	faible	en relecture
Déclarations de TVA	Fiscalité	0,7	1 110 h	faible	en relecture
Rapprochement FEC et contrôles	Comptabilité	0,5	875 h	moyenne	validé par l’expert
Facturation des honoraires et suivi des temps	Administratif	0,4	675 h	moyenne	validé par l’expert

MATURITÉ IA

1,5 sur 4, cible 2,4

Dimension	Score	Cible	Constat
Stratégie & gouvernance	1,3	2,1	Aucune orientation IA formalisée par les associés ; les décisions d'outillage se prennent au cas par cas.
Données & infrastructure	1,8	2,6	Pièces dans la GED et le portail, relevés reçus par flux, mais écritures ressaisies dans un tableur pour le suivi.
Talents & compétences	1,2	2	Usage personnel ponctuel d'un assistant conversationnel, sans formation ni référent.
Process & adoption	1,5	2,3	Dossiers de révision montés différemment selon les collaborateurs ; règles de décision rarement écrites.
Technologie & outils	1,9	2,7	Logiciel comptable avec pré-saisie automatique et portail client en place ; aucune autre brique d'IA.
Éthique, risque & conformité	1,6	2,4	Secret professionnel et accès par pôle respectés ; pas de règle écrite sur l'usage de l'IA.

Chaque heure a son paramètre écrit

Heures par an d'une étape = durée × volume mensuel × 12 ÷ 60, lues dans la carte des process. Potentiel = ces heures × une part libérable prudente (60 % au plus), sur les seules étapes que l'agent outille.

Assistant de lettrage bancaire · Lettrage et rapprochement bancaire

Étape outillée par l'agent	Durée × volume	Heures par an	Part libérable	Potentiel
Lettrer les comptes	25 min × 280 / mois	1400 h	40 %	560 h
Rechercher les écarts	15 min × 140 / mois	420 h	25 %	105 h
Potentiel du cas				**665 h**

Rapprochement FEC automatisé · Rapprochement FEC et contrôles

Étape outillée par l'agent	Durée × volume	Heures par an	Part libérable	Potentiel
Contrôler la conformité du FEC	15 min × 35 / mois	105 h	60 %	63 h
Rapprocher FEC, balance et liasse	60 min × 35 / mois	420 h	50 %	210 h
Justifier les écarts	30 min × 35 / mois	210 h	20 %	42 h
Potentiel du cas				**315 h**

Synthèse des dossiers de révision · Révision et dossier de bilan

Étape outillée par l'agent	Durée × volume	Heures par an	Part libérable	Potentiel
Rédiger la note de synthèse	60 min × 35 / mois	420 h	50 %	210 h
Préparer le dossier de révision	120 min × 35 / mois	840 h	15 %	126 h
Revoir le dossier	30 min × 35 / mois	210 h	10 %	21 h
Potentiel du cas				**357 h**

Total : 665 + 315 + 357 = 1337 h par an, valorisées 1337 × 45 € = 60165 €.

Assistant de lettrage bancaire

Le cas prêt à construire. Une fiche par cas ; celle-ci est la première de la feuille de route.

Process	Lettrage et rapprochement bancaire
Déclencheur	Relevés bancaires du jour importés
Ce que fait l'agent	Propose le lettrage des écritures courantes du relevé
Validation humaine	Collaborateur comptable sur les écritures, chef de mission sur le rapprochement
Résultat	Comptes lettrés et état de rapprochement établi dans le logiciel comptable
Garde-fous	Écarts de plus de 1 € laissés au collaborateur
Exception	Virement groupé sans libellé : lettrage laissé au collaborateur
Systèmes à connecter	Flux bancaires, Logiciel comptable
Potentiel identifié	665 h par an, ≈ 29 925 € (page 4)
Critère de recette	200 cas d'essai ; mise en service si le taux d'erreur reste sous 2 %. Chaque lettrage proposé est relu par le collaborateur ; le rapprochement est validé par le chef de mission.
Construction, par la grille	12 k€ HT, détail page 2 ; exploitation comprise la première année
Mesure du gain	Point de départ convenu avant de construire (temps de lettrage par mois, sur les relevés du mois) ; mesures datées à J+30, J+90 et J+180 ; coût de fonctionnement déduit. Le gain reste un potentiel identifié tant que la mesure n'est pas attestée par la direction du cabinet.

5 · FEUILLE DE ROUTE

Trois cas sur les trimestres qui viennent

Hors saison fiscale (janvier à mai) : l'assistant de lettrage avant, puis le rapprochement et la synthèse des dossiers.

Cas	Période	Construction	Ordre
Assistant de lettrage bancaire	T3 2026	12 k€ HT	en premier
Rapprochement FEC automatisé	T4 2026	9,5 k€ HT	après l'assistant de lettrage
Synthèse des dossiers de révision	T4 2026	7,5 k€ HT	après l'assistant de lettrage

MÉTHODE

Durée du Diagnostic : 2 semaines de collecte ; à partir de 50 salariés, comptez environ 1 mois de plus avant, pour l'information-consultation du CSE. Un agent IA a mené les entretiens, une personne à la fois ; un expert a relu et validé chaque synthèse et chaque livrable avant de les remettre. L'offre chiffre 3 à 5 cas ; cet exemple en chiffre 3.

LIMITES

Les temps sont déclaratifs : ils sont validés par un expert, pas mesurés. La part libérable est une hypothèse prudente, écrite pour chaque étape. Le retour est un calcul sur ces paramètres, pas un résultat. Le cabinet, ses équipes et ses chiffres sont fictifs ; les logiciels sont désignés par leur fonction.

ET APRÈS

S'arrêter là	Le cabinet garde ce livrable et décide seul de la suite.
Faire construire un agent	Sur devis, à partir de ce chiffrage, selon la grille publiée (page 2) ; exploitation comprise la première année.
Plateforme + Accompagnement	Le suivi continue dans le cockpit, avec un accompagnement mensuel ; le Diagnostic y est inclus.

Exemple fictif publié par SHIFTLABS sur shiftlabs.fr. Pour SHIFTLABS, seul le devis signé fait foi.