

Configuration de NetSuite ERP pour la préparation à l'introduction en bourse et la conformité

Publié le 7 août 2025 50 min de lecture



Préparer NetSuite ERP pour l'introduction en bourse

La cotation en bourse d'une entreprise exige une préparation rigoureuse en termes de personnel, de processus et de technologie. NetSuite ERP, en tant que plateforme cloud unifiée, peut être configuré stratégiquement pour répondre aux exigences accrues en matière financière, de conformité et de reporting d'une introduction en bourse (IPO). Ce rapport fournit un guide complet pour la configuration de NetSuite en vue d'une introduction en bourse, couvrant la planification stratégique et les rôles des équipes, les modules NetSuite essentiels, la conformité Sarbanes-Oxley (SOX), l'automatisation du reporting financier, des exemples concrets, un calendrier de préparation à l'IPO, les intégrations tierces et les considérations relatives à la [Gouvernance/Risque/Conformité \(GRC\)](#).

1. Planification stratégique et rôles des équipes dans un déploiement NetSuite axé sur l'introduction en bourse

Planification précoce et coordination inter-fonctionnelle : La préparation d'une introduction en bourse est souvent décrite comme les 12 à 18 mois les plus intenses de la [carrière d'un DAF](#) (Source: [armanino.com](#)). Il est conseillé aux entreprises de commencer les préparatifs de l'introduction en bourse **18 à 24 mois à l'avance**(Source: [bpm.com](#)), en constituant un comité de pilotage de l'IPO et un bureau de gestion de projet pour coordonner les efforts (Source: [armanino.com](#)). Une feuille de route claire est essentielle car une introduction en bourse exige au moins trois ans de données financières auditées et des contrôles internes robustes en place (Source: [netsuite.com](#)). Craig Clay de DFIN souligne que « **c'est le moment de mettre de l'ordre dans vos processus. La bonne technologie est essentielle.** »(Source: [netsuite.com](#)) En pratique, cela signifie aligner l'implémentation de NetSuite sur le calendrier de l'IPO dès le début.

Rôles et responsabilités : Une préparation réussie à l'introduction en bourse avec NetSuite implique une collaboration entre les équipes financières, informatiques et de conformité (ainsi que des conseillers externes comme les auditeurs et les preneurs fermes). Les rôles clés incluent :

- **Directeur Financier (DAF) / Équipe Financière :** Responsable de la feuille de route des rapports financiers et des contrôles. Le DAF doit s'assurer que les processus comptables (du record-to-report à l'order-to-cash et au procure-to-pay) sont robustes et conformes. Les équipes financières doivent réaliser une évaluation de l'état actuel des systèmes financiers et identifier les lacunes (Source: [netsuite.com](#)). Jim Neesen de Connor Group conseille aux entreprises d'« **utiliser NetSuite pour mettre en place les politiques, les procédures, le contrôle interne et les processus de planification et d'analyse financière [FP&A]** » bien avant l'introduction en bourse (Source: [netsuite.com](#)). L'équipe financière concevra le plan comptable, les structures de reporting et les processus FP&A dans NetSuite pour répondre aux exigences de la SEC.
- **Directeur des Systèmes d'Information (DSI) / Équipe Informatique :** Gère l'implémentation technique et la configuration de NetSuite. Étant donné qu'un **nouvel ERP peut prendre 9 à 18 mois à implémenter**(Source: [armanino.com](#))(Source: [netsuite.com](#)), l'équipe informatique doit planifier un déploiement échelonné de NetSuite aligné sur les phases de l'IPO. L'équipe informatique s'assure que la [migration des données](#) (par exemple, l'importation de données historiques depuis des systèmes existants) et les intégrations sont terminées à l'avance pour éviter toute perturbation pendant la période critique de l'IPO (Source: [optimaldataconsulting.com](#))(Source: [optimaldataconsulting.com](#)). Elle configure également les modules NetSuite nécessaires (détaillés ci-dessous) et l'infrastructure de support pour la mise à l'échelle. L'investissement précoce dans les **mises à niveau technologiques** (ERP, gestion des capitaux propres, systèmes de planification) est une priorité pendant la phase préparatoire (Source: [armanino.com](#)).

- **Équipes de Conformité et d'Audit Interne** : Se concentrent sur les contrôles internes sur le reporting financier (ICFR) et la préparation à la conformité SOX 404. Elles travaillent au sein de NetSuite pour établir la ségrégation des tâches, les [flux d'approbation](#) et les pistes d'audit. Souvent, les entreprises font appel à des conseillers ou à des cabinets (par exemple, PwC ou des cabinets d'audit) pour évaluer l'environnement de contrôle et élaborer une feuille de route de conformité SOX en parallèle du déploiement de NetSuite (Source: [pwc.com](#)). Par exemple, la pratique NetSuite de PwC aide ses clients à « **développer une feuille de route de conformité IPO et SOX et à établir des fonctions d'audit interne pour tester la conception et le fonctionnement des contrôles.** » (Source: [pwc.com](#)). Les équipes de conformité doivent s'assurer que la configuration de NetSuite (rôles, flux de travail, processus de gestion du changement) s'aligne sur des cadres comme COSO pour prévenir les déficiences de contrôle (Source: [erpadvisorsgroup.com](#)).

Collaboration inter-équipes : Ces groupes ne doivent pas travailler en silos. Des réunions de projet fréquentes (souvent via le comité de pilotage de l'IPO) doivent aligner les décisions de configuration de NetSuite avec les tâches plus larges de l'IPO. Par exemple, les équipes financières et informatiques doivent collaborer sur les **structures multi-filiales** dans NetSuite si l'entreprise réorganise ses entités avant l'IPO pour des raisons fiscales ou juridiques (Source: [armanino.com](#)). L'équipe de conformité doit examiner toute personnalisation ou intégration de NetSuite pour s'assurer qu'elle n'introduit pas de risques de contrôle. Globalement, une approche disciplinée et gérée par projet, où les DAF « **orchestrent leurs efforts** » entre les équipes, est recommandée (Source: [armanino.com](#)).

2. Modules et fonctionnalités de NetSuite pour soutenir la préparation à l'introduction en bourse

NetSuite offre une large gamme de modules qui peuvent être exploités pour répondre aux besoins complexes de comptabilité et de reporting d'une entreprise publique. Les modules et configurations clés incluent :

- **Gestion financière et consolidation globale** : Au minimum, une entreprise en voie d'introduction en bourse utilisera les fonctionnalités financières de base de NetSuite – Grand Livre, Comptes Clients, Comptes Fournisseurs, etc. – pour produire des états financiers conformes aux GAAP. NetSuite permet la **consolidation en temps réel des données financières entre les filiales**, ce qui est essentiel car les candidats à l'IPO doivent souvent présenter des résultats consolidés sur plusieurs années (Source: [netsuite.com](#)). NetSuite OneWorld (Global Business Management) prend en charge la comptabilité multi-filiales et le reporting multi-devises, permettant à une entreprise de gérer toutes ses entités dans un seul système (Source: [blog.embarkwithus.com](#)). Cela garantit la capacité à produire des données financières unifiées pour la SEC et les investisseurs. En préparation d'une IPO, les entreprises doivent configurer NetSuite pour des **clôtures mensuelles et trimestrielles**

rapides avec des éliminations automatisées et la traduction des devises. L'importance de cela est soulignée par la nécessité de fournir trois ans de données financières auditées – **NetSuite fournit les données financières et les informations nécessaires pour démontrer la position d'une entreprise**, y compris les ratios clés et les performances historiques (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Si l'entreprise a des opérations internationales, NetSuite peut gérer la conformité locale (taxes, TVA, etc.) puis consolider les livres comptables de l'entreprise, simplifiant ce qui serait autrement un processus très manuel.

- **Gestion avancée des revenus (Conformité ASC 606)** : Les normes modernes de reconnaissance des revenus (ASC 606 et IFRS 15) posent des défis aux entreprises en croissance, en particulier celles dont les revenus sont basés sur des abonnements ou des contrats. Le module Advanced Revenue Management (ARM) de NetSuite automatise la reconnaissance des revenus conformément à l'ASC 606 en permettant aux utilisateurs de définir les obligations de performance, d'allouer les prix des contrats et de planifier les revenus automatiquement (Source: blog.embarkwithus.com)(Source: blog.embarkwithus.com). C'est crucial pour la préparation à l'IPO : les régulateurs et les auditeurs examineront attentivement le reporting des revenus, et les feuilles de calcul sont sujettes aux erreurs. NetSuite ERP fournit des outils pour **navigation dans la reconnaissance complexe des revenus** – « **Le module Advanced Revenue Management de NetSuite facilite plus que jamais la conformité des entreprises avec [...] l'ASC 606.** »(Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). En implémentant ARM, une entreprise s'assure que ses revenus sont reconnus correctement (par exemple, reports, allocations) et que des pistes d'audit sont en place pour chaque enregistrement de revenu. Par exemple, si une entreprise SaaS vend un abonnement annuel, NetSuite ARM peut automatiquement reporter et reconnaître les revenus proportionnellement chaque mois, en conformité avec les règles comptables (Source: blog.embarkwithus.com). Cela non seulement renforce la confiance des investisseurs, mais permet également de gagner un temps considérable lors des clôtures trimestrielles par rapport aux calculs manuels.
- **Comptabilité multi-livres (Support de plusieurs GAAP)** : De nombreuses entreprises s'introduisant en bourse peuvent avoir besoin de présenter leurs états financiers selon plusieurs bases comptables – par exemple, les US GAAP pour le reporting à la SEC par rapport aux IFRS ou aux normes locales pour certaines juridictions. La fonctionnalité de comptabilité multi-livres de NetSuite permet de tenir des livres parallèles pour les mêmes transactions (Source: blog.embarkwithus.com). Cela signifie qu'une seule transaction (comme l'achat d'une immobilisation ou une écriture de revenu) peut être enregistrée dans plusieurs livres comptables avec des traitements différents (utile pour gérer les ajustements GAAP locaux, ou pour réconcilier la comptabilité fiscale et la comptabilité d'entreprise). **NetSuite peut prendre en charge plusieurs normes comptables simultanément – par exemple, si vous devez établir des rapports selon les US GAAP et les IFRS, NetSuite peut gérer les deux grâce à sa fonctionnalité multi-livres, toutes**

les transactions étant suivies dans une piste d'audit(Source: blog.embarkwithus.com). En utilisant la comptabilité multi-livres, une entreprise en voie d'introduction en bourse peut générer des états financiers dans différents formats selon les besoins (par exemple, des états IFRS pour les régulateurs étrangers et des US GAAP pour la SEC) sans maintenir des systèmes distincts. Cela simplifie considérablement la conformité et réduit le risque d'erreurs dues à la réconciliation manuelle de différents grands livres (Source: blog.embarkwithus.com).

- **Gestion des immobilisations** : À mesure que les entreprises se développent, leurs immobilisations et les calendriers d'amortissement associés augmentent également. Le module Fixed Assets Management de NetSuite aide à suivre les actifs, à calculer l'amortissement (linéaire, accéléré, etc.) et à gérer les cessions ou dépréciations d'actifs. Pour la préparation à l'IPO, une comptabilité précise des actifs est importante (par exemple, les tests de dépréciation pour tout goodwill ou immobilisations incorporelles, que les auditeurs examineront). NetSuite facilite cela en intégrant la gestion des actifs au Grand Livre afin que les écritures d'amortissement et de dépréciation soient automatiquement enregistrées. Une entreprise publique doit également se conformer au reporting des immobilisations (par exemple, les informations par segment pour les PP&E dans les rapports 10-K). **La plateforme de NetSuite rend les tâches comptables complexes (comme l'évaluation et la dépréciation des actifs) aussi simples que les tâches de routine – rendant la reconnaissance des revenus « aussi facile que l'amortissement d'une immobilisation »,** soulignant comment l'automatisation simplifie les tâches de conformité (Source: netsuite.com). En pratique, cela signifie qu'une fois le module Fixed Assets configuré, les amortissements mensuels peuvent être planifiés et enregistrés automatiquement, avec des pistes d'audit complètes pour le cycle de vie de chaque actif – des données qui alimenteront les états financiers présentés aux investisseurs.
- **Pistes d'audit et personnalisation SuiteCloud (Contrôles intégrés)** : Bien qu'il ne s'agisse pas d'un « module » à proprement parler, il convient de noter que la plateforme cloud de NetSuite dispose de **pistes d'audit permanentes pour toutes les transactions et modifications de configuration**(Source: netsuite.com). C'est une fonctionnalité fondamentale qui soutient la préparation à l'IPO car cela signifie que toute modification dans le système (une modification d'écriture de journal, un changement de permission utilisateur, etc.) est enregistrée et peut être examinée par les auditeurs. De plus, la plateforme SuiteCloud de NetSuite (workflows, SuiteScript, etc.) permet aux entreprises d'**appliquer des contrôles et des validations personnalisés**. Par exemple, les entreprises peuvent scripter une règle selon laquelle aucune écriture de journal dépassant un certain montant ne peut être validée sans l'approbation du DAF, ou utiliser SuiteFlow pour acheminer les bons de commande pour une approbation à plusieurs niveaux – tout cela répond aux contrôles attendus dans un environnement conforme à la SOX. Ces capacités sont décrites plus en détail dans la section GRC, mais elles font partie intégrante de la configuration de NetSuite pour un environnement d'entreprise publique.

- **Autres modules clés** : Selon le secteur d'activité et la complexité de l'entreprise, des modules supplémentaires pourraient être nécessaires. Par exemple :
 - **NetSuite Planning and Budgeting (NSPB)** : Ce module offre une planification et une prévision financière intégrées (basées sur le service cloud Planning and Budgeting d'Oracle). Les entreprises pré-IPO l'utilisent pour modéliser les prévisions et les scénarios attendus dans les dépôts S-1. Neesen note que **NetSuite Planning & Budgeting peut automatiser les prévisions à forte intensité de main-d'œuvre, aidant les entreprises à élaborer leur feuille de route pendant une période de calme avant l'IPO**(Source: netsuite.com). Des outils de budgétisation robustes aident également à répondre aux questions des investisseurs sur les performances futures.
 - **SuiteAnalytics et Reporting** : Les outils de reporting de NetSuite (recherches enregistrées, générateur de rapports financiers et SuiteAnalytics Workbook) permettent la création de rapports et de tableaux de bord personnalisés pour les KPI. C'est crucial pour le **reporting de la direction et du conseil d'administration**. Une entreprise peut configurer des tableaux de bord basés sur les rôles (par exemple, un tableau de bord DAF affichant l'EBITDA, la consommation de trésorerie, les revenus par produit) qui sont inestimables lors des roadshows d'IPO et des réunions trimestrielles du conseil d'administration. En fait, **NetSuite offre des capacités de reporting et d'analyse robustes avec des rapports KPI automatisés, des tableaux de bord interactifs par département/filiale, et permet même aux utilisateurs inexpérimentés d'effectuer des analyses complexes via une interface intuitive**(Source: netsuite.com). Cette capacité garantit qu'en tant qu'entité publique, la direction de l'entreprise dispose de données opportunes pour la prise de décision et les discussions avec les investisseurs.

En résumé, **NetSuite ERP offre une suite intégrée** d'outils de gestion financière qui couvrent collectivement les besoins d'une entreprise prête pour une introduction en bourse : un **Grand Livre et une consolidation** robustes pour les données financières multi-entités, une **reconnaissance des revenus conforme**, le support de **multiples bases comptables**, le **suivi des immobilisations** et un **reporting** riche. L'implémentation de ces modules bien avant l'IPO donnera à l'entreprise le temps de tester et d'affiner les processus. Cela permet à l'équipe financière d'« agir comme une entreprise publique » tôt – ce que les conseillers recommandent fortement. Comme l'a dit Jim Neesen, « **l'ERP est un chemin pour commencer à agir comme une entreprise publique ; il crée plus de discipline et vous fait réfléchir à la manière de réaliser une clôture d'entreprise publique.** »(Source: netsuite.com). La méthodologie SuiteSuccess de NetSuite peut accélérer cette implémentation en utilisant des pratiques sectorielles prédéfinies pour mettre en place les fonctionnalités financières de base en environ 100 jours (Source: netsuite.com), après quoi des modules supplémentaires peuvent être ajoutés.

3. Meilleures pratiques de conformité SOX avec NetSuite

3. Bonnes pratiques de conformité SOX avec NetSuite

Les sociétés cotées en bourse doivent se conformer à la loi Sarbanes-Oxley (SOX), qui impose des contrôles internes stricts et l'attestation des dirigeants sur les rapports financiers. La configuration de NetSuite avec un **cadre de contrôles internes robuste** est une pierre angulaire de la préparation à l'introduction en bourse. Les principales bonnes pratiques pour la conformité SOX dans NetSuite incluent :

- **Séparation des tâches (SoD) et permissions basées sur les rôles** : Assurez-vous qu'aucun utilisateur unique ne peut exécuter des fonctions incompatibles. Dans NetSuite, cela est réalisé en attribuant aux utilisateurs des rôles bien définis avec les permissions appropriées et en éliminant les conflits. **Une exigence de base est d'attribuer aux utilisateurs d'ERP des rôles prédéfinis avec des permissions définies**(Source: erpadvisorsgroup.com), contrôlant ainsi qui peut faire quoi. Par exemple, la personne qui peut créer un fournisseur ne devrait pas être la même personne qui approuve les paiements aux fournisseurs (Source: erpadvisorsgroup.com). NetSuite propose de nombreux rôles prêts à l'emploi (Directeur financier, Contrôleur, Commis aux comptes clients, etc.) qui peuvent être personnalisés. Les entreprises se préparant à une introduction en bourse entreprennent souvent une **refonte de la sécurité dans NetSuite** – en listant toutes les tâches critiques (enregistrement d'écritures de journal, libération d'un ordre de vente, modification du fichier maître des fournisseurs, etc.) et en s'assurant qu'elles sont correctement séparées entre différents rôles. Des outils ou des services de conseil (comme l'offre mentionnée de PwC) peuvent aider à identifier les conflits de SoD et à ajuster les rôles (Source: pwc.com)(Source: pwc.com). Une structure de rôles correctement conçue dans NetSuite empêchera un utilisateur, par exemple, de créer et d'approuver un bon de commande, ce qui réduit considérablement le risque de fraude.
- **Workflows d'approbation pour les processus clés** : Pour renforcer le double contrôle, configurez les workflows d'approbation de NetSuite. Par exemple, **activez les workflows d'approbation des écritures de journal**(Source: erpadvisorsgroup.com) pour les écritures de journal manuelles – NetSuite peut acheminer les écritures à un contrôleur ou un directeur financier pour approbation si elles répondent à certains critères (seuils de montant, etc.). De même, établissez des approbations de bons de commande, des approbations de factures fournisseurs et des approbations de demandes d'accès utilisateur. Dans l'étude de cas de Moss Adams, une entreprise de biotechnologie post-IPO a mis en œuvre des **workflows d'approbation des écritures de journal et des achats** pour renforcer les contrôles (Source: mossadams.com)(Source: mossadams.com). SuiteFlow de NetSuite facilite la

mise en place d'approbations à plusieurs niveaux avec verrouillage des enregistrements jusqu'à approbation. Cela garantit qu'aucune transaction matérielle n'est enregistrée sans une supervision appropriée, un principe clé de la SOX.

- **Pistes d'audit et gestion des changements : Exploitez toujours les capacités de piste d'audit de NetSuite.** NetSuite enregistre automatiquement toutes les modifications apportées aux enregistrements financiers (factures, commandes, écritures de journal) en indiquant qui a modifié quoi et quand (Source: netsuite.com). Il enregistre également les modifications apportées à la configuration du système (comme les changements de périodes comptables ou de données de base des articles). La politique de l'entreprise devrait stipuler que **les états financiers sont générés directement depuis NetSuite, avec une intervention manuelle minimale**(Source: erpadvisorsgroup.com)(Source: erpadvisorsgroup.com). Ceci afin de garantir que la piste d'audit est préservée de bout en bout. Par exemple, au lieu d'utiliser des feuilles de calcul pour ajuster les chiffres à la dernière minute, effectuez tout ajustement via des écritures de journal dans NetSuite afin qu'elles soient suivies. La fonction **Notes système** de NetSuite fournit un journal détaillé des modifications que les auditeurs peuvent examiner, aidant à démontrer la conformité SOX 404 (prouvant que les contrôles sur les rapports financiers sont efficaces). De plus, **NetSuite agit comme une garantie en intégrant des contrôles et en fournissant des pistes d'audit détaillées de chaque transaction**, réduisant l'effort pour répondre aux exigences SOX strictes (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Une bonne pratique consiste à examiner périodiquement ces journaux d'audit (ou à configurer des recherches enregistrées/alertes pour certaines activités, comme les modifications des coordonnées bancaires des fournisseurs) – ce que NetSuite peut automatiser.
- **Contrôles préventifs et détectives via les fonctionnalités de NetSuite :** Utilisez les outils de personnalisation de NetSuite pour créer des contrôles supplémentaires :
 - **Contrôles préventifs :** par exemple, exiger que certains champs soient remplis avant l'enregistrement (en utilisant la personnalisation de formulaire), appliquer des limites de crédit aux clients (en utilisant les paramètres AR intégrés), ou déployer SuiteScript pour bloquer les actions risquées. **NetSuite inclut une multitude de contrôles extensibles et automatisés** – les utilisateurs peuvent « **facilement automatiser et adapter la Suite avec des contrôles préventifs et détectives personnalisés à l'aide de workflows, de SuiteScripts, d'alertes de recherche enregistrée et de champs personnalisés.** »(Source: netsuite.com). Par exemple, une recherche enregistrée peut alerter si un utilisateur tente à la fois de créer et de payer une facture fournisseur dans un court laps de temps (contrôle détectif pour les violations de SoD), ou un script peut empêcher la modification d'une transaction de période clôturée (préventif).

- **Contrôles détectives** : par exemple, configurez des **recherches enregistrées et des alertes par e-mail** pour signaler les anomalies (comme les écritures en chiffres ronds dépassant un seuil, ou les modifications des données de base). NetSuite permet de créer et de planifier ces recherches. La surveillance continue de ces rapports peut « **détecter les activités potentiellement frauduleuses** » et les erreurs (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Cette surveillance continue des contrôles est une fonctionnalité GRC qui réduit le risque de fraude ou d'anomalie significative.
- **Sécurisation de l'accès utilisateur et des données** : Assurez une authentification utilisateur et une gestion des accès strictes dans NetSuite. Utilisez des politiques de mots de passe forts, l'authentification à deux facteurs et des restrictions d'accès basées sur les rôles. NetSuite prend en charge ces fonctionnalités nativement et est **certifié SOC 1 Type 2, SOC 2 Type 2, ISO 27001, PCI-DSS** etc., ce qui signifie que la base du système est sécurisée (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Du point de vue de la SOX, le contrôle de l'accès aux données (en particulier les données financières) est essentiel. La **sécurité basée sur les rôles** de NetSuite est utile ici (Source: netsuite.com). Il est conseillé de limiter l'accès « Administrateur » au plus petit nombre d'individus possible et d'utiliser des rôles personnalisés avec uniquement les permissions nécessaires pour les autres. Toutes les additions/modifications d'utilisateurs doivent passer par un processus de gestion des changements, et en utilisant les journaux d'activité des utilisateurs de NetSuite, les activités de tout utilisateur privilégié peuvent être examinées (de nombreuses entreprises mettent en œuvre un processus périodique de révision de l'accès utilisateur dans le cadre de la conformité SOX).

En substance, **NetSuite peut être configuré pour répondre aux exigences de contrôle interne de la SOX** en tirant parti de ses fonctionnalités de sécurité et de workflow. Les entreprises doivent documenter ces contrôles (dans des politiques ou des matrices de contrôle SOX) et s'assurer qu'ils fonctionnent comme prévu. Les **fonctionnalités de Gouvernance, Risque et Conformité de NetSuite sont intégrées pour faciliter cela**, offrant confiance et exactitude dans les états financiers, des données protégées via des contrôles d'accès et le chiffrement, et un support d'audit en vérifiant facilement que les contrôles fonctionnent (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Un dernier point est que la préparation à la conformité SOX implique souvent de tester ces contrôles (soit par un audit interne, soit par des consultants externes) avant l'introduction en bourse. Le reporting de NetSuite facilite la fourniture de preuves de l'exécution des contrôles – par exemple, en montrant une piste d'audit de toutes les écritures de journal et de leurs approbations à un auditeur. En suivant ces bonnes pratiques, une entreprise peut éviter l'écueil courant des faiblesses matérielles lors de l'introduction en bourse. En fait, les entreprises qui **investissent dans leurs contrôles ERP avant l'introduction en bourse inspirent confiance** ; comme l'a noté un cabinet de conseil, *avoir des données financières solides « étayées par des contrôles internes appropriés intégrés dans un ERP peut inspirer confiance aux investisseurs alors qu'une entreprise anticipe son entrée en bourse. »* (Source: erpadvisorsgroup.com)(Source: erpadvisorsgroup.com).

4. Automatisation et renforcement de la production de rapports financiers et des divulgations

Une fois cotée en bourse, une entreprise doit produire des rapports financiers précis et opportuns (10-Q trimestriels et 10-K annuels), ainsi que d'autres divulgations et rapports de conseil d'administration. NetSuite peut considérablement simplifier la production de rapports financiers et la préparation de ces divulgations grâce à l'automatisation et à l'intégration :

- **Clôture plus rapide et rapports en temps réel** : NetSuite permet une clôture financière plus rapide en automatisant de nombreuses tâches manuelles (rapprochements, consolidations, allocations). Une clôture plus rapide n'est pas seulement un gain d'efficacité – c'est presque une nécessité pour les entreprises publiques confrontées à des délais de reporting serrés. La plateforme intégrée de NetSuite élimine le besoin de rapprochements hors système. En **éliminant les rapprochements manuels et la saisie de données, une entreprise peut évoluer plus efficacement et produire des états financiers de manière efficiente**(Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). De nombreux clients de NetSuite signalent des réductions significatives du temps de clôture. Par exemple, School of Rock (un client de NetSuite) a réduit sa clôture de fin de mois de 28 jours à 9 jours après la mise en œuvre de NetSuite, soit une **clôture 68 % plus rapide**(Source: netsuite.com). Une clôture plus rapide signifie que l'équipe financière dispose de plus de temps pour rédiger les narratifs des 10-Q/10-K et garantir l'exactitude. De plus, **la capacité de NetSuite à fournir des processus transparents soutenus par des pistes d'audit complètes porte ses fruits tout au long du parcours d'introduction en bourse et au-delà**(Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com) – cela signifie moins d'ajustements de dernière minute et plus de confiance dans les chiffres rapportés.
- **États financiers et rapports SEC** : NetSuite peut générer tous les états financiers primaires (compte de résultat, bilan, flux de trésorerie) dans des formats adaptés à la publication externe. Ces états peuvent être configurés pour correspondre aux exigences de reporting de la SEC (par exemple, niveau de détail, périodes comparatives). Les entreprises créent souvent une hiérarchie de grand livre ou un ensemble de rapports spécifiques pour le « reporting SEC » dans NetSuite, qui correspondent exactement à ce qui est inclus dans le S-1, le 10-K ou le 10-Q. Grâce aux capacités de multi-livres ou de reporting alternatif de NetSuite, on peut maintenir un « livre SEC » si nécessaire (bien qu'un seul livre GAAP suffise généralement et que le mappage soit effectué au format de divulgation). La clé est de concevoir le plan comptable et les segments de manière à pouvoir facilement regrouper les chiffres pour le reporting externe. Par exemple, vous pourriez utiliser le suivi des segments de NetSuite pour étiqueter certaines dépenses pour le reporting par segment dans le 10-K. Une fois configuré, **NetSuite peut presque produire les rapports requis « en appuyant sur un bouton », fournissant la base pour les dépôts auprès de la SEC et les dossiers du conseil d'administration**(Source: netsuite.com). Bien sûr, le texte narratif et le MD&A ne sont pas générés

par l'ERP, mais les chiffres et les tableaux de support sont facilement disponibles. Les outils de reporting de NetSuite aident également à **explorer n'importe quel chiffre** si les auditeurs ou les dirigeants ont des questions, augmentant ainsi la confiance dans les données.

- **Intégration avec les outils de dépôt SEC (Workiva, ActiveDisclosure, etc.)** : Bien que NetSuite ne dépose pas votre 10-K pour vous, il fonctionne bien avec les outils qui le font. Les plateformes modernes de reporting SEC comme Workiva Wdesk et DFIN ActiveDisclosure peuvent se **connecter directement aux données NetSuite**. Notamment, NetSuite a développé des intégrations : **NetSuite s'intègre directement au logiciel de reporting financier ActiveDisclosure de DFIN**, permettant une collaboration en temps réel et un reporting SEC précis en liant les données NetSuite aux documents de divulgation (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Cela signifie que lorsque les chiffres financiers sont mis à jour dans NetSuite (par exemple, un ajustement tardif dans un solde de compte), ce changement peut être automatiquement intégré au document 10-Q provisoire. Workiva propose également des connecteurs (via sa plateforme Wdata) à NetSuite (Source: support.workiva.com)(Source: support.workiva.com), permettant la récupération des rapports NetSuite ou des recherches enregistrées dans le classeur de dépôt SEC. L'avantage d'une telle intégration est la **réduction de la transcription manuelle des données et l'assurance de la cohérence** entre ce qui est dans l'ERP et ce qui est rapporté à la SEC. Les entreprises se préparant à une introduction en bourse investissent souvent dans de tels outils de reporting aux côtés de NetSuite pour gérer les processus complexes de rédaction et de balisage XBRL. En les intégrant, elles automatisent le remplissage des états financiers et des notes avec les chiffres finaux de la balance de vérification de NetSuite. À titre d'exemple, la place de marché de Workiva propose un connecteur NetSuite qui utilise SuiteAnalytics de NetSuite pour interroger les données (Source: marketplace.workiva.com)(Source: support.workiva.com). Ce type d'automatisation réduit le risque de fautes de frappe ou de problèmes de contrôle de version dans les dépôts.
- **Rapports pour le conseil d'administration et la direction** : Avant même le dépôt du premier 10-Q, la direction souhaitera des rapports robustes pour gérer l'entreprise. NetSuite propose des **tableaux de bord basés sur les rôles et des rapports à la demande** qui sont extrêmement utiles pour les réunions du conseil d'administration et les mises à jour des investisseurs. Grâce à NetSuite, les directeurs financiers peuvent présenter des métriques clés (données financières mensuelles, budget vs. réel, KPI comme le taux de désabonnement client ou la marge brute par segment) au conseil d'administration de manière dynamique. **Le suivi et le reporting des KPI en temps réel de NetSuite signifient que chaque partie prenante (PDG, directeur financier, etc.) peut disposer d'un tableau de bord personnalisé avec les chiffres qui lui importent**(Source: blog.embarkwithus.com)(Source: blog.embarkwithus.com). Pour la préparation à l'introduction en bourse, les entreprises identifient généralement un ensemble de métriques non-GAAP ou de KPI opérationnels qu'elles communiqueront aux investisseurs (par exemple, le revenu annuel récurrent, le nombre d'utilisateurs, le ratio LTV/CAC pour les entreprises SaaS). Beaucoup de ces éléments peuvent être suivis dans

NetSuite ou via une intégration avec d'autres systèmes. En configurant des rapports NetSuite ou des recherches enregistrées pour ces métriques, la direction assure la cohérence entre la communication interne et externe. De plus, si l'entreprise utilise un entrepôt de données ou un outil de BI, NetSuite peut l'alimenter – mais souvent, SuiteAnalytics de NetSuite est suffisant pour analyser les données financières par dimensions comme le département ou la ligne de produits. Cela aide la direction à raconter l'histoire de l'entreprise avec des données crédibles. Sharon Tetlow, conseillère en introduction en bourse, note qu'avoir des métriques claires apporte de la crédibilité : un processus de reporting bien huilé « **agit comme un gardien, garantissant que l'entreprise communique efficacement** » avec les parties prenantes (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). NetSuite fournit l'infrastructure pour ce rôle de gardien en rendant les données financières et opérationnelles facilement disponibles pour la communication.

- **Prévisions et préparation des formulaires 10-Q/10-K** : Un autre aspect de la préparation à l'IPO est la production d'informations financières prospectives (comme les projections financières pour le S-1 et les budgets internes post-IPO). Le module de planification de NetSuite (NSPB) ou l'intégration avec Oracle Planning and Budgeting peut faciliter l'automatisation des prévisions. Bien que ces prévisions ne soient pas déposées en elles-mêmes, leur alignement avec les chiffres réels est important pour les prévisions et les relations avec les investisseurs. Grâce à NetSuite, les budgets peuvent être chargés et les rapports budget vs. réel peuvent être générés rapidement, ce qui sera nécessaire dans les sections MD&A. De plus, NetSuite peut générer de nombreux tableaux justificatifs qui figurent dans une annexe ou des notes du 10-K/10-Q : par exemple, les revenus par zone géographique, le tableau de variation des immobilisations, les tableaux de dette, les récapitulatifs des dépenses liées aux options d'achat d'actions (si intégré avec un logiciel de gestion des capitaux propres), etc. L'automatisation de ces éléments via des recherches enregistrées signifie que les équipes financières ne se précipitent pas chaque trimestre sur Excel pour compiler les informations à divulguer – elles peuvent actualiser un rapport dans NetSuite. Comme le conseille Neesen, les entreprises devraient **s'entraîner à « clôturer les comptes comme une entreprise publique »** avant l'IPO (Source: netsuite.com). Cela inclut la génération d'états financiers complets et même de maquettes de tableaux 10-Q à partir de NetSuite, afin d'identifier les goulots d'étranglement du processus. Ce faisant, au moment de déposer les documents, l'équipe est déjà habituée à extraire rapidement les données nécessaires de NetSuite.

Dans l'ensemble, NetSuite renforce le reporting financier en **combinant le traitement des transactions avec l'analyse et l'intégration**. Le résultat est un système de bout en bout où une fois qu'une transaction est enregistrée (facture, dépense, etc.), elle alimente directement les états financiers et les informations à divulguer avec une intervention humaine minimale. Cela non seulement fait gagner du temps, mais réduit considérablement le risque d'erreur – un réconfort majeur lorsque les enjeux (et le contrôle) sont si élevés. Selon un article de NetSuite, « **la capacité de NetSuite à clôturer rapidement les comptes et à fournir des informations précises, conformes et opportunes** » donne aux

directeurs financiers des entreprises publiques la base nécessaire pour satisfaire aux exigences de reporting de la SEC et informer efficacement leur conseil d'administration et leurs actionnaires (Source: netsuite.com).

5. Exemples d'entreprises utilisant NetSuite dans le processus d'IPO

De nombreuses entreprises ont tiré parti de NetSuite ERP dans leur parcours pour devenir publiques. Ces études de cas et statistiques soulignent comment NetSuite soutient le succès des IPO :

- **Prédominance dans les IPO technologiques** : NetSuite est un choix populaire parmi les entreprises technologiques avant leur IPO. Selon une analyse, **les clients de NetSuite représentaient 63 % des IPO technologiques depuis 2011 aux États-Unis**(Source: netsuite.com). Rien qu'en 2021, 66 clients de NetSuite sont devenus publics via une IPO et 22 autres via des fusions SPAC (Source: netsuite.com). Ce bilan suggère que les investisseurs et les directeurs financiers ont confiance dans la capacité de NetSuite à gérer les exigences des entreprises publiques. Jim Neesen le corrobore en notant que « **NetSuite [est] utilisé pour environ 70 % à 80 % de nos IPO** » au sein de la pratique IPO de Connor Group (Source: netsuite.com). En termes pratiques, de nombreuses entreprises à forte croissance ont mis en œuvre NetSuite tôt (souvent pour remplacer QuickBooks) spécifiquement parce qu'elles visaient une IPO.
- **Ceridian** : Ceridian HCM, une entreprise mondiale de logiciels (créatrice de Dayforce), a été confrontée à un défi unique après son IPO en 2018. Elle fonctionnait sur deux systèmes ERP disparates et devait unifier ses finances. **Ceridian a migré vers NetSuite OneWorld après l'IPO, consolidant 117 codes d'entreprise en 35 et 3 000 départements en 850** – une simplification massive de sa structure financière (Source: netsuite.com). Ce faisant, Ceridian a pu soutenir sa croissance rapide (au-delà d'un milliard de dollars de revenus) avec un plan comptable rationalisé et une source unique de vérité. Le cas souligne que même pour les grandes entreprises, NetSuite peut s'adapter pour gérer des opérations mondiales complexes. Le résultat pour Ceridian a été une efficacité améliorée des opérations comptables et un plan comptable (COA) plus détaillé et aligné sur la stratégie pour son reporting public (Source: netsuite.com). En fait, après ces améliorations, Ceridian prévoyait d'automatiser davantage la comptabilité avec des modules NetSuite tels que SuiteBilling et Advanced Revenue Management (Source: netsuite.com). Cet exemple montre le rôle de NetSuite *après* une IPO pour rationaliser les systèmes et démontre sa capacité à l'échelle de l'entreprise.

- **Cas d'une entreprise de biotechnologie en sciences de la vie** : Moss Adams a rapporté une étude de cas d'une **entreprise de biotechnologie de 50 à 100 employés qui a réalisé une IPO** puis est passée de QuickBooks à NetSuite (Source: mossadams.com). L'objectif était d'obtenir des contrôles plus solides et des fonctionnalités adaptées à une entreprise publique. La biotech avait également un système de bons de commande inadéquat qui n'était pas conforme à la loi SOX. Moss Adams a mis en œuvre NetSuite et, surtout, **leurs conseillers SOX ont intégré des contrôles clés dans la configuration de NetSuite dès le premier jour**(Source: mossadams.com). Ils ont utilisé les meilleures pratiques de NetSuite pour la biotechnologie (probablement l'édition sectorielle SuiteSuccess), avec des configurations personnalisées supplémentaires pour répondre aux exigences de contrôle et de reporting (Source: mossadams.com). En conséquence, l'entreprise a obtenu :
 - Des **approbations d'écritures de journal** automatisées (empêchant les saisies manuelles non révisées) (Source: mossadams.com).
 - Un processus de **clôture de fin de mois et de reporting** plus rapide et mieux contrôlé (Source: mossadams.com).
 - Des **flux de travail d'approbation des achats** pour les bons de commande, garantissant la conformité SOX dans les achats (Source: mossadams.com).
 - Une **intégration bancaire électronique** pour les rapprochements et paiements automatisés (Source: mossadams.com).

Cet exemple illustre comment même les petites entreprises avant/après l'IPO peuvent bénéficier immensément de l'ensemble des fonctionnalités robustes de NetSuite. Le passage à NetSuite n'était pas seulement une mise à niveau informatique, mais une initiative d'amélioration de la conformité et des processus qui a laissé l'entreprise dans une bien meilleure position pour fonctionner en tant qu'entité publique. Il est à noter que ces améliorations (approbation des écritures de journal, contrôles des bons de commande, etc.) sont exactement le type de contrôles internes que les auditeurs recherchent lors des évaluations SOX de la première année.

- **Histoires de succès d'entreprises à forte croissance** : Le site web et les partenaires de NetSuite citent de nombreuses entreprises à forte croissance qui ont utilisé NetSuite tout en se préparant à une IPO. Par exemple, **Avant**, une société de financement alternatif, a utilisé NetSuite OneWorld pour gérer ses opérations dans 100 pays, 20 langues et 190 devises, réalisant un reporting mondial rationalisé et économisant 120 000 \$ par an grâce à des flux de travail personnalisés (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Bien que le statut d'Avant concernant l'IPO ne soit pas mentionné, cela montre une entreprise se préparant à une éventuelle expansion publique. De même, Ranga Bodla d'Oracle a mis en lumière des entreprises devenues publiques en utilisant NetSuite – un article note que **certaines des entreprises à la croissance la plus rapide d'aujourd'hui**

fonctionnent avec NetSuite « de la startup à l'IPO et au-delà » (Source: blog.embarkwithus.com). NetSuite présente souvent des clients comme Airbnb, Snapchat, HubSpot et d'autres (bien que tous ne soient pas des utilisateurs confirmés de NetSuite) pour souligner le succès des IPO. On sait que **Dropbox et Atlassian** utilisaient NetSuite autour de leurs périodes d'IPO. Ces exemples concrets renforcent le message selon lequel NetSuite peut gérer le parcours pour devenir une entreprise publique.

- **IPO spécifiques à l'industrie** : Dans certains secteurs, le rôle de NetSuite est mis en évidence :
 - **Fintech/Services financiers** : Des entreprises comme LendingClub (IPO 2014) ont utilisé NetSuite pour gérer leurs opérations financières à mesure qu'elles grandissaient, bénéficiant de contrôles et d'un support multi-entités dans un environnement fortement réglementé.
 - **Logiciels/SaaS** : De nombreuses entreprises SaaS (par exemple, Coupa, Domo, Zendesk) ont mis en œuvre NetSuite tôt. La capacité de NetSuite à gérer la facturation des abonnements et la reconnaissance des revenus l'a rendu idéal pour ces entreprises afin d'obtenir des données financières prêtes pour l'IPO. En fait, un blog de conseil note pour le SaaS que « **NetSuite propulse de nombreuses entreprises à la croissance la plus rapide d'aujourd'hui, de la startup à l'IPO et au-delà** » en fournissant une base financière évolutive (Source: blog.embarkwithus.com).
 - **Fabrication/Consommation** : Même dans les secteurs non technologiques, NetSuite présente des études de cas comme **Champion Fiberglass**, qui, après une perturbation majeure, a utilisé NetSuite OneWorld pour reconstruire ses opérations et soutenir sa croissance (pas une IPO, mais démontre l'échelle) (Source: netsuite.com). Pour un fabricant axé sur l'IPO, l'intégration de l'inventaire et des finances de NetSuite aide à produire les contrôles financiers rigoureux nécessaires pour les marchés publics.
- **Fusions SPAC** : Pendant la récente tendance des SPAC, NetSuite était également présent. La statistique précédente de 22 clients devenus publics via SPAC en 2021 montre que les entreprises visant des fusions SPAC (qui exigent un examen financier similaire à celui des IPO) se sont appuyées sur NetSuite (Source: netsuite.com). La flexibilité de NetSuite à produire rapidement des états financiers et des prévisions est précieuse dans le calendrier serré des transactions SPAC. OpenGov (une entreprise technologique gouvernementale) et NexGel (une entreprise de biotechnologie), par exemple, ont réalisé des fusions SPAC et étaient des utilisateurs de NetSuite (cité dans des communiqués de presse).

En résumé, les exemples ci-dessus démontrent que **NetSuite a fait ses preuves dans le contexte des IPO**. Qu'il s'agisse d'une grande entreprise rationalisant ses systèmes après une IPO (Ceridian), d'une biotech de taille moyenne appliquant les contrôles SOX (cas Moss Adams), ou de la majorité des startups technologiques se préparant à sonner la cloche, NetSuite a joué un rôle central. Ces entreprises ont

choisi NetSuite car il offrait une *base prête à l'emploi pour la conformité et l'évolutivité*, qui pouvait ensuite être adaptée à leurs besoins spécifiques. Le taux d'adoption élevé parmi les entreprises en IPO est peut-être mieux résumé par la statistique d'OptimalData : **les clients de NetSuite ont représenté 66 % des IPO technologiques depuis 2011**(Source: [optimaldataconsulting.com](https://www.optimaldataconsulting.com)). Cette tendance est susceptible de se poursuivre à mesure que les entreprises privées réalisent que la mise en œuvre d'un ERP cloud robuste comme NetSuite bien *avant* l'IPO non seulement facilite le processus d'offre, mais les prépare également au succès en tant que nouvelle entreprise publique.

6. Calendrier et liste de contrôle de la préparation à l'IPO

La préparation à une IPO est généralement un parcours échelonné avec des étapes spécifiques. Vous trouverez ci-dessous un calendrier général (supposant environ 18 mois de préparation) avec les activités clés, en particulier celles liées à NetSuite et à la préparation financière, pour chaque phase :

- **18-12 mois avant l'IPO (Planification et évaluation initiales)** : C'est la phase de préparation.
 - **Évaluation de la préparation à l'IPO** : Le directeur financier et son équipe doivent effectuer une analyse complète des lacunes concernant les états financiers, les contrôles et les systèmes (Source: [bpm.com](https://www.bpm.com)). Identifier ce qui doit être corrigé ou amélioré pour répondre aux normes des entreprises publiques (par exemple, problèmes de conformité GAAP, manque de documentation, limitations du système).
 - **Mettre en place un comité de pilotage IPO et un PMO** : Comme mentionné précédemment, former une équipe interfonctionnelle pour superviser le projet d'IPO (Source: [armanino.com](https://www.armanino.com)). Inclure les responsables des finances, de l'informatique, du juridique, des RH et d'autres domaines. Désigner un chef de projet (souvent le directeur financier ou un délégué) pour suivre toutes les tâches.
 - **Mettre à niveau et intégrer les systèmes centraux** : Si l'entreprise ne l'a pas déjà fait, c'est le moment de **sélectionner et de mettre en œuvre un ERP si nécessaire** (de nombreuses entreprises passent de QuickBooks à NetSuite durant cette période) (Source: [optimaldataconsulting.com](https://www.optimaldataconsulting.com))(Source: [optimaldataconsulting.com](https://www.optimaldataconsulting.com)). Évaluer également d'autres systèmes : logiciel de gestion des capitaux propres, outils de budgétisation, logiciel fiscal. **Une évaluation technologique précoce est essentielle – un nouvel ERP peut prendre 9 à 18 mois pour être opérationnel**, alors commencez dès maintenant (Source: [armanino.com](https://www.armanino.com)). NetSuite devrait idéalement être mis en service au moins un an avant l'IPO afin qu'une année complète d'états financiers audités soit dans le système. Comme le suggère la liste de contrôle

d'Armanino, **évaluer les technologies existantes et commencer à mettre à niveau les applications financières essentielles (ERP, comptabilité des capitaux propres, prévisions, fiscalité) pendant cette phase**(Source: armanino.com).

- **Concevoir les processus et les contrôles** : Développer ou affiner les politiques de clôture financière, de reconnaissance des revenus, d'approbation des dépenses, etc., en tirant parti des flux de travail et des fonctionnalités de NetSuite mis en place. S'il existe des *lacunes significatives* (par exemple, QuickBooks manquant de contrôles), les noter et prévoir d'y remédier en passant à NetSuite ou en ajoutant des couches de contrôle (Source: optimaldataconsulting.com). Engager des conseillers pour la préparation à la SOX et commencer à élaborer un cadre de contrôles internes mappé sur NetSuite.
- **Établir une structure de gouvernance** : Introduire une gouvernance plus formelle : éventuellement élargir le conseil d'administration, créer un comité d'audit et commencer à les former aux contrôles. S'assurer que la structure des rôles et des accès de NetSuite est approuvée par les personnes chargées de la gouvernance. De plus, **identifier les recrutements clés** (le cas échéant) nécessaires – par exemple, embaucher un contrôleur ou un responsable du reporting SEC expérimenté avec NetSuite et le reporting des entreprises publiques.
- **12-6 mois avant l'IPO (Phase d'exécution et de renforcement)** : Durant cette période, l'accent est mis sur l'opérationnalisation des plans.
 - **Préparation et nettoyage des états financiers** : Mettre à jour les états financiers au format SEC. Cela pourrait impliquer de retraiter certaines données historiques selon de nouvelles normes (ASC 606, etc.) – la fonctionnalité multi-livres de NetSuite peut aider si un reporting parallèle est nécessaire. S'assurer que NetSuite produit un ensemble complet d'états financiers (revenus, bilan, flux de trésorerie) chaque mois et trimestre, et commencer à les comparer aux informations à divulguer requises par la SEC. Résoudre dès maintenant tout problème comptable (par exemple, la comptabilité des contrats de location selon l'ASC 842, la comptabilité des rémunérations en actions), éventuellement en utilisant les fonctionnalités ou les modules complémentaires de NetSuite pour les gérer.
 - **Améliorer le processus de clôture** : **Améliorer les processus de clôture mensuels, trimestriels et annuels pour la précision et la rapidité**(Source: armanino.com)(Source: armanino.com). NetSuite doit être configuré pour automatiser autant que possible (rapprochements avec SuiteGL, allocations automatisées, etc.). Viser une clôture conforme au calendrier d'une entreprise publique (par exemple, 5 à 7 jours ouvrables). Commencer à effectuer des « clôtures rapides » dans NetSuite pour s'entraîner à respecter les délais. Mettre en œuvre un **calendrier de clôture avec des tâches, des responsables et des dates d'échéance clairement définis** – les fonctionnalités de gestion des tâches ou de gestion de

projet de NetSuite peuvent aider à suivre cela (Source: riveron.com). C'est aussi le moment de **rationaliser le plan comptable** (si ce n'est pas déjà fait) pour plus de clarté et d'évolutivité (Source: riveron.com) (Source: riveron.com).

- **Tests de préparation à la SOX** : Effectuer un *audit simulé* ou un test SOX sur les résultats du T2 ou du T3. Les auditeurs internes ou externes peuvent tester les contrôles clés dans NetSuite (comme l'accès des utilisateurs, la gestion des changements, les approbations de transactions) et identifier les lacunes. Remédier à tout problème avant la fin de l'année. Cela est conforme à la réalisation précoce d'une évaluation initiale des risques et des contrôles (Source: riveron.com).
- **Rédaction des sections du S-1** : Bien que le conseiller juridique dirige la rédaction du S-1, le service financier fournira de nombreuses données. Environ 6 mois avant l'introduction en bourse, le rapport de gestion (MD&A) pour le S-1 sera en projet. Utilisez les données NetSuite pour remplir tous les tableaux financiers du document. Si NetSuite a été utilisé pendant la période historique, il est plus facile d'assurer la cohérence. Commencez également à préparer les données financières sélectionnées (généralement 5 ans de données) – si certaines de ces années sont antérieures à NetSuite, assurez-vous qu'elles sont chargées ou au moins consolidées dans NetSuite pour des raisons de cohérence.
- **Préparation des relations avec les investisseurs** : Établissez la fonction de relations avec les investisseurs. Du point de vue des systèmes, cela pourrait inclure la mise en place d'un CRM ou d'un système de gestion des relations avec les investisseurs (IR) pour suivre les contacts, les questions et la planification des investisseurs. Bien que non directement intégré à NetSuite, certaines entreprises intègrent le CRM IR à NetSuite pour extraire des métriques. Au minimum, **utilisez NetSuite pour générer les métriques et les rapports nécessaires aux documents destinés aux investisseurs** (présentations de roadshow, etc.) (Source: netsuite.com). Si vous prévoyez une démonstration pendant le roadshow, assurez-vous que toutes les métriques opérationnelles de NetSuite sont facilement accessibles.
- **6 à 0 mois avant l'introduction en bourse (finalisation et transition)** : C'est la période critique autour du dépôt auprès de la SEC et de la cotation.
 - **Dépôt du S-1 et examen par la SEC** : Finalisez le S-1 en utilisant les états financiers audités réels (probablement issus de NetSuite pour la dernière année ou les deux dernières années). Pendant l'examen de la SEC, soyez prêt à répondre rapidement aux demandes de données – par exemple, en fournissant des tableaux de support pour les revenus, les fluctuations de dépenses, etc., que NetSuite peut générer. Tout commentaire de la SEC nécessitant un ajustement de la divulgation financière peut exiger de revenir à NetSuite pour approfondir (par exemple, les détails de la présentation par segment ou la désagrégation des revenus). À ce stade, **avoir NetSuite comme source unique de vérité est inestimable** – toutes les données financières sont dans un seul système, auditables et segmentables pour répondre aux questions de la SEC.

- **Simulations de clôture et de reporting** : Effectuez une « simulation » de la première clôture trimestrielle comme si l'entreprise était publique. Lorsque le dernier trimestre avant l'introduction en bourse se termine, traitez-le comme si vous étiez public : clôturez rapidement dans NetSuite, préparez un faux 10-Q (peut-être dans le cadre du S-1 ou comme exercice). Cela teste l'équipe et les systèmes dans des conditions réelles. Jim Neesen conseille : « **entraînez-vous à ce à quoi votre clôture pourrait ressembler [en tant qu'entreprise publique]. Lorsque vous entrerez en bourse, le processus de clôture ne sera pas un énorme fardeau car cette mémoire musculaire sera en place.** » (Source: netsuite.com). Utilisez les leçons apprises pour affiner davantage les processus ou les allocations de NetSuite.
- **Finaliser les contrôles et les procédures** : Juste avant l'introduction en bourse, l'entreprise doit documenter formellement ses contrôles et procédures de divulgation (DCP) et son ICFR. Le rôle de NetSuite ici est de fournir des rapports et des approbations pour prouver ces contrôles. Par exemple, établir une procédure selon laquelle le CFO examine le budget NetSuite par rapport aux chiffres réels chaque trimestre et signe, ou que le comité d'audit examine le journal d'audit de NetSuite pour toute activité inhabituelle. La mise en place de ces éléments fait partie de la préparation à l'introduction en bourse et sera réexaminée lors des certifications 302/404.
- **Préparation post-introduction en bourse** : Élaborez un calendrier de conformité post-introduction en bourse (pour les 10-Q, 10-K, publications de résultats). NetSuite alimentera bon nombre de ces processus, alors assurez-vous que la connectivité avec tous les outils externes (comme les logiciels de publication de résultats ou les tableaux de bord de Business Intelligence) fonctionne. Préparez également NetSuite aux nouveaux besoins de reporting, tels que le reporting par segment si nécessaire (vous devrez peut-être activer la fonction de reporting par segment ou configurer les dimensions de manière appropriée).
- **Jour de l'introduction en bourse et au-delà** : Lorsque l'introduction en bourse est exécutée (actions cotées), l'entreprise est officiellement publique, mais la préparation ne s'arrête pas :
 - **Amélioration continue** : La plupart des entreprises continuent d'optimiser NetSuite après l'introduction en bourse. Elles peuvent mettre en œuvre des modules supplémentaires qui n'étaient pas critiques avant l'introduction en bourse mais qui sont précieux à long terme (par exemple, NetSuite SuitePeople pour les RH, ou des modules avancés comme la chaîne d'approvisionnement en cas d'expansion). Elles peuvent également investir dans le **Support Client Avancé (ACS)** de NetSuite pour s'assurer d'un support dédié en tant qu'entreprise publique.
 - **Surveillance et audit interne** : Après être devenue publique, l'audit interne (ou un fournisseur externe) testera régulièrement les contrôles de NetSuite. La facilité de NetSuite à générer des rapports sur les contrôles (par exemple, qui a approuvé quoi, combien de contournements ont eu lieu) contribue à l'efficacité de ce processus. L'objectif est d'éviter toute **faiblesse**

significative nécessitant une divulgation. De nombreuses entreprises SPAC et introduites en bourse ont trébuché en découvrant des faiblesses de contrôle post-IPO (Source: netsuite.com) – pour éviter cela, tirez parti de la surveillance continue des contrôles de NetSuite.

- **Mise à l'échelle avec l'entreprise** : Une entreprise publique peut croître par le biais d'acquisitions. NetSuite OneWorld accélère l'intégration de nouvelles filiales (une nouvelle entité peut être ajoutée et consolidée rapidement). Le produit de l'introduction en bourse pourrait financer une expansion que NetSuite peut gérer, grâce à son évolutivité. Oracle note souvent que NetSuite peut être utilisé par une startup de 50 personnes jusqu'à une entreprise de 5 000 personnes sans changer de système (Source: blog.embarkwithus.com). Cela signifie que le système mis en place pour l'introduction en bourse peut rester le système pendant des années, gérant davantage de transactions, d'utilisateurs et de complexité selon les besoins (avec une optimisation périodique).

Pour une perspective de liste de contrôle succincte, la liste de contrôle en six phases d'Armanino pour l'introduction en bourse (des préparatifs à l'après-IPO) est une référence utile. Par exemple, dans la **Phase 1 (mois 1-4)**, ils listent l'établissement de la structure du projet d'introduction en bourse, l'évaluation des processus financiers et le **début de la mise à niveau des systèmes pour répondre aux exigences accrues de reporting** (Source: armanino.com) (Source: armanino.com). Dans la **Phase 3 (environ mois 9-11)**, l'accent est mis sur la satisfaction des exigences des entreprises publiques : on s'assure ici que tous les aspects opérationnels (relations avec les investisseurs, conformité légale, etc.) sont en ordre (Source: armanino.com). Dans la **Phase 5 (le trimestre de l'introduction en bourse)**, on finaliserait les dépôts auprès de la SEC et on exécuterait l'offre. Le calendrier de chaque entreprise diffèrera légèrement, mais tous mettent l'accent sur un **démarrage précoce et une préparation constante**. Comme le conseille Deloitte, il est idéal de commencer la préparation formelle à l'introduction en bourse **18 à 24 mois à l'avance**, bien que les délais se raccourcissent parfois (Source: deloitte.com) (Source: deloitte.com).

Point clé à retenir : Ne sous-estimez pas le temps nécessaire aux transformations – en particulier l'implémentation de NetSuite ou de modules majeurs. Un article destiné aux CFOs note : « *assurez-vous qu'un plan est établi pour prévoir 12 à 18 mois de temps nécessaires à la mise en œuvre des transformations de l'organisation* » (telles que les changements de processus ou les mises à niveau de systèmes) (Source: williamsmarston.com). En suivant un calendrier échelonné et en atteignant les jalons clés (mise en service de l'ERP, premier test SOX, première clôture prête pour le public) bien avant la date de l'introduction en bourse, les entreprises peuvent entrer sur les marchés publics avec confiance dans leurs systèmes financiers.

7. Intégration avec les systèmes tiers (gestion des capitaux propres, relations avec les investisseurs, juridique)

Aucun ERP n'existe en vase clos, et les entreprises en voie d'introduction en bourse disposent souvent d'un écosystème logiciel plus large. L'ouverture et les capacités d'intégration de NetSuite lui permettent de se connecter à divers systèmes tiers essentiels à la préparation de l'introduction en bourse :

- **Plateformes de gestion des capitaux propres** : La gestion des capitaux propres (tableau de capitalisation, options d'achat d'actions, RSU) est cruciale lors d'une introduction en bourse, car l'entreprise doit suivre les actions, les exercices d'options et assurer une comptabilité précise des rémunérations basées sur les actions. Des plateformes spécialisées comme **Carta, Shareworks (Morgan Stanley) ou Certent** sont couramment utilisées pour la gestion du tableau de capitalisation. NetSuite peut s'intégrer à celles-ci pour importer les écritures financières nécessaires. Par exemple, une **intégration Carta–NetSuite** peut synchroniser les données de capitaux propres (comme les attributions d'options, les exercices et les écritures de journal résultantes pour les dépenses de rémunération en actions ou les produits d'options) dans NetSuite. Cela évite les téléchargements manuels de journaux et garantit que le GL reflète les transactions de capitaux propres à jour. Selon un fournisseur de solutions, « **l'intégration transparente de Carta avec NetSuite permet aux entreprises de rationaliser leur gestion des capitaux propres et leurs processus financiers, améliorant ainsi l'efficacité et la précision.** » (Source: databrydge.com). Elle offre une visibilité en temps réel des informations sur les capitaux propres au sein de NetSuite et **publie automatiquement les écritures de journal liées aux capitaux propres** (par exemple, lorsqu'une option est acquise, la dépense de rémunération en actions peut être transférée à NetSuite). Ce type d'intégration non seulement fait gagner du temps, mais renforce également la conformité – en **centralisant les données sensibles sur les capitaux propres dans l'environnement contrôlé de NetSuite**, la sécurité des données et la conformité SOX pour la comptabilité des capitaux propres sont améliorées (Source: databrydge.com) (Source: databrydge.com). En préparation à l'introduction en bourse, les entreprises rapprochent souvent méticuleusement leur tableau de capitalisation ; l'intégration de NetSuite signifie que l'équipe financière et les gestionnaires du tableau de capitalisation sont toujours synchronisés. De plus, après l'introduction en bourse, les nouvelles transactions de capitaux propres (ESPP, exercices d'options) continuent de s'intégrer en douceur dans NetSuite. Si une entreprise choisit de ne pas intégrer, elle doit au moins établir un processus pour saisir régulièrement les écritures comptables de capitaux propres dans NetSuite et pour lier les données des deux systèmes à la fin de la période.
- **Systèmes de relations avec les investisseurs (IR) et CRM** : À mesure que les entreprises se préparent à une introduction en bourse, elles renforcent leur fonction de relations avec les investisseurs. Cela peut impliquer des outils comme Nasdaq IR Insights, la plateforme Q4 Investor

Relations, ou même simplement un CRM (Salesforce, etc.) pour suivre les interactions avec les investisseurs potentiels. Bien que NetSuite CRM puisse être utilisé, de nombreuses entreprises utilisent des plateformes IR autonomes. Le point d'intégration avec NetSuite concerne généralement le partage de métriques financières ou de données clients que les investisseurs demandent. Par exemple, un outil IR pourrait extraire périodiquement des chiffres clés (taux de croissance des revenus, nombre de clients) de NetSuite pour alimenter les présentations aux investisseurs ou le site web IR. De plus, après l'introduction en bourse, un site web IR pourrait afficher les résultats trimestriels qui proviennent des données financières de NetSuite. Grâce aux API ou aux exportations planifiées, NetSuite peut alimenter de telles plateformes. De plus, si l'entreprise maintient un **outil de consolidation financière ou de planification** distinct, NetSuite s'intégrera également à ceux-ci via des connecteurs ou des API. Le principe directeur est d'éviter les silos de données : assurez-vous que NetSuite (le système financier de référence) est la source de tout point de données que les parties prenantes externes consomment. Cela réduit les écarts entre ce que les investisseurs voient et ce qui figure dans les livres officiels.

- **Reporting juridique et réglementaire** : Au-delà des dépôts auprès de la SEC, les entreprises doivent gérer d'autres rapports réglementaires (comme les dépôts de transactions d'initiés de la Section 16, les dépôts réglementaires sur les capitaux propres, etc.) et la gestion des entités juridiques. Bien que NetSuite ne gère pas la préparation des dépôts juridiques, les données de NetSuite les supportent. Certains logiciels de reporting juridique pourraient s'intégrer pour récupérer des données financières ou d'entité. Par exemple, un système de gestion d'entités pourrait interroger NetSuite pour obtenir une liste de filiales et leurs données financières pour un rapport de gouvernance d'entreprise. Un autre exemple est le **reporting de conformité pour des industries spécifiques** (comme la conformité FDA dans l'industrie pharmaceutique, ou le suivi des données GDPR) – souvent, ces systèmes peuvent être connectés à NetSuite pour extraire des données pertinentes (comme le suivi des lots pour la FDA, ou les ventes par région pour la conformité fiscale). Une intégration spécifique dans le contexte de l'introduction en bourse est avec les **outils de workflow SOX ou les systèmes GRC**. Si une entreprise utilise un outil pour suivre les contrôles SOX ou gérer les narratifs (par exemple, AuditBoard, module SOX de Workiva), elle pourrait importer des données de NetSuite (comme la population d'écritures de journal pour l'échantillonnage). Les exportations de recherches enregistrées de NetSuite sont utiles ici. D'un autre côté, NetSuite dispose d'un **écosystème SuiteApp** – il existe des applications tierces pour la conformité avancée, la gestion d'audit, etc., qui se greffent sur NetSuite. Par exemple, il existe des SuiteApps pour la surveillance avancée de la ségrégation des tâches ou pour faciliter la documentation SOX.
- **Gestion de la clôture financière et collaboration** : De nombreuses entreprises mettent en œuvre des outils de gestion de clôture (FloQast, BlackLine, Trintech) alors qu'elles se préparent à l'introduction en bourse afin de mieux gérer les rapprochements et les listes de tâches. Ces outils ont des intégrations certifiées avec NetSuite. Par exemple, FloQast se connecte à NetSuite pour

extraire les balances de vérification et vérifier si le rapprochement d'un compte correspond au GL ; BlackLine peut importer des données NetSuite pour des rapprochements automatisés. De telles intégrations signifient que lorsque l'équipe financière marque un compte comme rapproché, cela est basé sur de vrais chiffres NetSuite. Elles garantissent également que si les livres de NetSuite changent (par exemple, une écriture de journal tardive), le logiciel de rapprochement signale la divergence. Cela renforce la clôture financière et est fortement recommandé pour les grandes entreprises. Cela s'aligne sur les meilleures pratiques de **création d'un calendrier de clôture intégré et de gestion des interdépendances avec un outil de clôture**(Source: riveron.com) – ce que l'intégration rend possible.

- **Entrepôts de données et outils de BI** : Certaines entreprises en voie d'introduction en bourse mettent en place un entrepôt de données pour combiner les données financières de NetSuite avec d'autres données (pipeline de ventes, utilisation des produits) pour des analyses avancées que les investisseurs pourraient demander. NetSuite propose SuiteAnalytics Connect et ODBC pour l'extraction de données. L'**Oracle Analytics Warehouse** est une option pré-intégrée à NetSuite. D'autres fois, les entreprises utilisent Power BI ou Tableau connectés à NetSuite. Bien que cela soit davantage destiné à l'analyse interne, cela devient critique lorsqu'il s'agit de répondre aux questions des investisseurs qui vont au-delà des simples données financières. Par exemple, un investisseur pourrait demander la rentabilité par cohorte – le service financier peut joindre les données NetSuite (coûts par client) aux données CRM (ancienneté du client) dans un entrepôt pour produire une telle analyse. S'assurer que NetSuite alimente ces systèmes régulièrement (quotidiennement ou en temps réel via des API) signifie que les réponses sont toujours basées sur les données les plus récentes.

Dans toutes ces intégrations, la **sécurité et l'intégrité des données sont primordiales**. Pendant la préparation à l'introduction en bourse, l'entreprise doit inventorier tous les systèmes et s'assurer que les intégrations n'exposent pas de données sensibles ou ne créent pas d'incohérences. Les options robustes d'API et de connecteurs de NetSuite (RESTlets, services web SuiteTalk, etc.) lui permettent de s'intégrer à pratiquement n'importe quel système moderne. Le résultat d'une intégration réfléchie est **un écosystème connecté de manière transparente** où, par exemple, l'exercice d'une option d'achat d'actions enregistré dans Carta entraîne automatiquement des écritures comptables dans NetSuite, et le nombre d'actions mis à jour peut être interrogé par l'outil de dépôt SEC de Workiva pour le calcul du BPA dans un 10-Q. Cela élimine les transferts manuels et les erreurs potentielles aux moments critiques.

Pour illustrer, reprenons la gestion des capitaux propres : « **En intégrant les fonctionnalités de gestion des capitaux propres de Carta aux capacités de gestion financière de NetSuite, les entreprises peuvent rationaliser les processus liés aux capitaux propres, y compris la gestion du tableau de capitalisation, l'administration des plans d'actions et le reporting de conformité.** »(Source: databrydge.com). Lors de l'introduction en bourse, le reporting de conformité sur les capitaux propres (actions en circulation, etc.) est vital. L'intégration garantit que l'équipe financière ne maintient pas deux versions de la vérité. De même, les **métriques de relations avec les investisseurs directement**

étayées par les données NetSuite confèrent de la crédibilité. Si un investisseur demande une ventilation des revenus, et que le personnel IR peut fournir un chiffre en sachant qu'il correspond au GL, cela renforce la confiance.

En résumé, une entreprise se préparant à une introduction en bourse devrait viser des **systèmes intégrés avec NetSuite comme pivot**. NetSuite gèrera les finances de base et enverra ou recevra des données des systèmes périphériques tels que la gestion des capitaux propres, la planification, la conformité et les outils de reporting. Ce modèle en étoile signifie que lorsque l'introduction en bourse a lieu, l'équipe ne se débat pas avec Excel comme couche d'intégration ; au lieu de cela, les flux de données sont automatisés et fiables. C'est un facteur important pour réduire le stress et le taux d'erreur dans la préparation de l'introduction en bourse et le reporting ultérieur.

8. Support de la gouvernance, des risques et de la conformité (GRC) dans NetSuite et recommandations de conception des contrôles

Devenir une entreprise publique accroît l'importance des processus formels de gouvernance, de gestion des risques d'entreprise et de conformité. NetSuite offre des fonctionnalités et des pratiques qui soutiennent un cadre GRC solide, et les entreprises devraient concevoir leurs contrôles dans et autour de NetSuite pour tirer parti de ces capacités :

- **Fonctionnalités GRC intégrées de NetSuite** : NetSuite a été conçu en tenant compte d'une série de besoins GRC :
 - **Contrôles automatisés** : Comme mentionné précédemment, NetSuite permet l'automatisation des contrôles via des workflows, des scripts et des alertes. En automatisant les vérifications de contrôle de routine, les entreprises réduisent les risques d'erreur humaine ou d'oubli. Par exemple, si un contrôle exige que tous les contrats de revenus supérieurs à X \$ soient examinés pour leurs implications ASC 606, NetSuite peut automatiquement signaler ces transactions pour examen. Cela s'aligne sur une approche proactive de gestion des risques.
- **Pistes d'audit et journaux de modifications** : La piste d'audit permanente de NetSuite est un puissant outil de conformité. Cela signifie que **les responsables financiers et les auditeurs peuvent rapidement enquêter sur toute activité susceptible d'avoir un impact sur la sécurité, les contrôles ou les états financiers**(Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Lors de la conception des contrôles, les entreprises doivent décider quelles pistes d'audit feront partie de leur surveillance régulière. La pratique courante consiste à examiner le rapport « Notes système » pour détecter les modifications apportées aux champs clés (tels que les modifications de comptes

bancaires des fournisseurs, les modifications de rôles d'utilisateur, les créations de comptes GL) sur une base hebdomadaire ou mensuelle. NetSuite facilite l'exportation ou le filtrage de ces informations. La mise en place de cela couvre des aspects des contrôles généraux informatiques (par exemple, la surveillance des changements) et des contrôles financiers.

- **Sécurité basée sur les rôles et contrôle des données de base** : NetSuite offre, dès l'installation, un **accès basé sur les rôles, un chiffrement fort et des politiques de mot de passe robustes**(Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Du point de vue GRC, cela signifie que le système lui-même répond à des normes de sécurité élevées (comme en témoignent ses audits SOC 1 et SOC 2). Les entreprises devraient s'appuyer sur cela en définissant des rôles d'utilisateur qui s'alignent sur le principe du moindre privilège. Il est recommandé d'utiliser le **rôle d'administrateur principal de NetSuite pour la configuration du système et des rôles distincts pour les transactions quotidiennes** ; puis de surveiller l'utilisation des rôles puissants. De plus, utilisez des fonctionnalités telles que les **Champs sécurisés** (masquage des données sensibles comme les comptes bancaires ou les numéros de sécurité sociale) si applicable. S'assurer que les modifications des données de base (plan comptable, fichier fournisseurs, fichier clients) passent par une approbation ou au moins une révision est un autre contrôle – NetSuite peut enregistrer ces modifications et vous pouvez utiliser **SuiteFlow pour exiger une approbation pour toute nouvelle configuration de fournisseur**, par exemple. En fait, une bonne pratique GRC consiste à limiter les modifications des données de base à quelques utilisateurs et à auditer périodiquement ces modifications via les rapports NetSuite (Source: netsuite.com).
- **Rapports d'audit tiers** : NetSuite fournit ses propres attestations d'audit tierces (rapports SOC, certifications ISO) qui peuvent être fournies aux auditeurs de l'entreprise (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com). Cela signifie que l'environnement ERP est déjà conforme du point de vue informatique, ce qui réduit la portée de ce que les auditeurs de l'entreprise doivent tester (par exemple, en s'appuyant sur le SOC 1 de NetSuite, les auditeurs peuvent se fier à certains aspects automatisés de NetSuite). C'est un avantage considérable par rapport à un système interne où tout pourrait nécessiter des tests. **Le fait que NetSuite soit audité en externe selon les normes SOC 1 Type 2, SOC 2 Type 2, ISO 27001, etc., offre aux entreprises une base de conformité supérieure**(Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Les entreprises doivent obtenir ces rapports et examiner les « considérations relatives aux contrôles utilisateur » qu'ils contiennent – essentiellement les tâches que l'entreprise elle-même doit effectuer (comme la configuration correcte des rôles) pour compléter les contrôles de NetSuite. S'assurer que ces considérations sont prises en compte dans l'environnement de contrôle de l'entreprise est une étape souvent négligée mais importante.

- **Outils de surveillance continue** : Les recherches enregistrées et SuiteAnalytics de NetSuite peuvent servir d'outils de surveillance continue des contrôles. Par exemple, une recherche enregistrée pourrait surveiller en permanence toute écriture de journal comptabilisée sur un trimestre antérieur et envoyer immédiatement un e-mail au directeur financier (pour s'assurer qu'il sait si les résultats précédents pourraient changer). Ou un portlet de tableau de bord pourrait afficher les KPI de conformité clés, tels que le nombre de problèmes de rapprochement ouverts, le nombre d'écritures de remplacement, etc., si suivis dans NetSuite. Si des besoins plus sophistiqués existent, des SuiteApps ou des outils GRC externes peuvent être intégrés, mais de nombreux besoins peuvent être satisfaits avec les fonctionnalités natives de NetSuite. NetSuite souligne que la **surveillance continue des contrôles financiers clés via des recherches enregistrées, des alertes et des tableaux de bord peut aider à détecter la fraude et les erreurs**(Source: netsuite.com).
- **Recommandations pour la conception des contrôles dans NetSuite** : En tirant parti des fonctionnalités ci-dessus, voici des recommandations spécifiques lors de la conception des contrôles :
 - **Utiliser NetSuite comme plateforme de contrôle** : Dans la mesure du possible, implémentez le contrôle **au sein de** NetSuite plutôt que comme un contrôle manuel hors ligne. Par exemple, au lieu d'une signature manuelle sur papier pour approuver une facture, utilisez le processus d'approbation de NetSuite et conservez l'enregistrement de l'approbation dans le système. Cela crée une preuve facile à auditer. Cela empêche également souvent l'action tant que l'approbation n'est pas effectuée, ce qui est idéal. Visez à ce que NetSuite applique ou documente l'approbation pour tous les processus clés (écritures de journal, bons de commande, intégration des fournisseurs, crédit client, etc.).
 - **Mettre en œuvre un processus de gestion du changement solide** : Les modifications apportées aux configurations financières (gestion des périodes comptables, modifications des règles de reconnaissance des revenus, etc.) doivent être régies. NetSuite permet une séparation entre un compte de production et des comptes sandbox pour les tests. Utilisez le sandbox pour tester les changements de processus importants (comme une nouvelle règle de revenus) afin d'éviter de perturber les contrôles. Envisagez également d'activer SuiteCloud Change Management (si disponible) ou de tenir un journal des modifications administratives. Du point de vue GRC, traitez la configuration de votre ERP comme un code source – seul le personnel autorisé peut la modifier, et toutes les modifications sont examinées. Cela empêche l'affaiblissement accidentel des contrôles (par exemple, quelqu'un désactivant les approbations).

- **Matrice de séparation des tâches** : Définissez votre matrice de séparation des tâches (quels rôles sont en conflit) et configurez les rôles NetSuite en conséquence. Utilisez ensuite les recherches enregistrées de NetSuite ou un outil SoD tiers (comme Strongpoint ou Fastpath pour NetSuite) pour vérifier en permanence qu'aucun utilisateur n'a de rôles ou de permissions conflictuels. Les directives de PwC pour NetSuite sont de « **concevoir, configurer et tester des rôles de sécurité d'application conformes pour confirmer une séparation appropriée des responsabilités** », et d'« **identifier les risques de séparation des tâches** » pendant l'implémentation (Source: [pwc.com](https://www.pwc.com))(Source: [pwc.com](https://www.pwc.com)). Cette conception proactive évitera des maux de tête plus tard. S'il existe des conflits inévitables (les petites entreprises peuvent en avoir), documentez les contrôles d'atténuation (comme un examen des transactions de cet utilisateur par le directeur financier) et utilisez les journaux de NetSuite pour faciliter cet examen.
- **Utiliser SuiteFlow pour les workflows de conformité** : Tous les contrôles ne sont pas financiers – certains sont opérationnels ou informatiques. Vous pouvez utiliser les workflows NetSuite pour appliquer des éléments tels que la certification trimestrielle de l'accès des utilisateurs. Par exemple, un workflow pourrait acheminer une liste d'utilisateurs à chaque responsable pour un examen trimestriel (avec un enregistrement personnalisé capturant leur approbation). Cela peut être une utilisation avancée, mais cela montre que NetSuite peut être une plateforme pour gérer les tâches de conformité, et pas seulement les transactions financières.
- **Rapports et certification** : En tant que société cotée en bourse, le directeur financier et le PDG doivent certifier les résultats (Section 302). De nombreuses entreprises adoptent un processus de sous-certification où les chefs de département approuvent leurs chiffres. Envisagez d'utiliser les rapports de NetSuite pour faciliter cela – par exemple, générez des P&L départementaux à partir de NetSuite et faites-les examiner et signer par les responsables, peut-être via PDF ou via un workflow léger. Conserver des preuves de ces examens (même en dehors de NetSuite) est important ; cependant, NetSuite pourrait stocker ces documents ou approbations pour une récupération facile.
- **Gestion des risques et alertes** : NetSuite peut aider à identifier et à atténuer les risques de manière proactive. Par exemple, définissez des rappels de seuil (si les liquidités tombent en dessous de X \$, alertez le directeur financier ; si les commandes clients augmentent ou diminuent de manière inattendue, alertez). La nature en temps réel de NetSuite signifie que vous pouvez repérer les tendances au milieu du trimestre plutôt qu'après coup. **NetSuite fournit des KPI en temps réel et des alertes basées sur des règles pour identifier les risques avant qu'ils ne deviennent des problèmes**(Source: [netsuite.com](https://www.netsuite.com))(Source: [netsuite.com](https://www.netsuite.com)) – ce qui protège contre les surprises qui pourraient faire dérailler une introduction en bourse ou provoquer une volatilité boursière. Du point de vue de la gouvernance, disposer de ces systèmes d'alerte précoce dans NetSuite signifie que la

direction peut résoudre les problèmes (tels que les dépassements de coûts, les défaillances de contrôle, etc.) et être prête à en rendre compte au conseil d'administration ou aux investisseurs à leur sujet.

- **Conformité à d'autres réglementations** : Au-delà de la SOX, les sociétés cotées en bourse peuvent être confrontées à d'autres cadres réglementaires. Par exemple, si le traitement des paiements par carte est effectué, la conformité PCI-DSS est obligatoire – **NetSuite est certifié PA-DSS** pour ses SuitePayments, facilitant la conformité PCI (Source: netsuite.com). Dans les secteurs de la santé ou de la finance, il peut y avoir des exigences spécifiques en matière de conformité informatique ; les accréditations cloud de NetSuite (ISO 27018 pour la confidentialité du cloud, etc.) aident à les satisfaire. Les entreprises doivent néanmoins faire leur part : par exemple, si le GDPR s'applique, assurez-vous que les données personnelles dans NetSuite sont traitées conformément à la politique (NetSuite dispose d'outils pour anonymiser ou purger les données si nécessaire pour la confidentialité). Pour les entreprises soumises à FedRAMP ou à d'autres normes, Oracle NetSuite propose des versions GovCloud ou peut partager des attestations si nécessaire.
- **Tirer parti de l'expertise et de l'amélioration continue** : Il est conseillé d'impliquer des experts GRC lors de l'implémentation de NetSuite. De nombreuses entreprises partenaires (comme les **Big 4** ou les **cabinets de conseil spécialisés**) disposent de catalogues de contrôles spécifiques à NetSuite. Ils pourraient, par exemple, fournir un **ensemble préconfiguré de rapports de contrôle, de tableaux de bord et de modèles pour NetSuite**(Source: pwc.com)(Source: pwc.com). Ceux-ci peuvent accélérer la mise en place de la conformité. Après l'introduction en bourse, réexaminez régulièrement la conception des contrôles. À mesure que l'entreprise évolue, assurez-vous que la configuration de NetSuite évolue également (par exemple, si une nouvelle source de revenus est ajoutée, assurez-vous que les contrôles et rapports de reconnaissance des revenus appropriés sont configurés).

En conclusion, NetSuite peut être la colonne vertébrale d'un environnement GRC robuste pour une société cotée en bourse. Il « **transforme la gestion de la gouvernance, des risques et de la conformité pour vous aider à réaliser des économies et à améliorer les résultats** », faisant passer la conformité du réactif au proactif (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com). Les capacités inhérentes du système, combinées à une conception réfléchie des contrôles (séparation des tâches, approbations, surveillance), permettent à une entreprise d'affirmer en toute confiance aux investisseurs et aux régulateurs qu'elle maîtrise ses rapports financiers. En intégrant les contrôles dans les processus NetSuite, les entreprises réduisent leur dépendance aux contrôles détectives manuels et créent un processus de conformité durable – exactement ce que l'on souhaite en tant qu'entité nouvellement cotée en bourse s'efforçant de maintenir la confiance des investisseurs et d'éviter les pièges réglementaires. Comme le conseille la célèbre Ernst & Young, *les sociétés cotées en bourse doivent développer une*

approche disciplinée du risque et des voix fiables pour éviter que les risques ne fassent dérailler l'entreprise (Source: netsuite.com) – NetSuite fournit la plateforme sur laquelle ce cadre discipliné et transparent peut être construit, de la startup à l'introduction en bourse et au-delà (Source: netsuite.com).

Sources :

- NetSuite Inc., « **7 façons dont l'ERP peut améliorer les chances de succès d'une introduction en bourse** », *NetSuite Business Guide* (2020) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com).
- NetSuite Inc., « **Préparer votre entreprise à une introduction en bourse réussie : 5 étapes clés** », *NetSuite Blog* (mars 2023) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com).
- OptimalData Consulting, « **Dois-je implémenter NetSuite avant ou après une introduction en bourse ?** » (mars 2023) (Source: optimaldataconsulting.com) (Source: optimaldataconsulting.com) (Source: optimaldataconsulting.com).
- ERP Advisors Group, « **Exigences de conformité ERP pour devenir public** », *Blog/Podcast* (2023) (Source: erpadvisorsgroup.com) (Source: erpadvisorsgroup.com) (Source: erpadvisorsgroup.com).
- PwC, « **Services de sécurité et de conformité Oracle NetSuite de PwC** », *Description de l'offre de services* (2021) (Source: pwc.com) (Source: pwc.com).
- Oracle NetSuite, « **Fonctionnalités de gouvernance, de risque et de conformité (GRC)** », *Page produit NetSuite* (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com).
- Embark (conseil), « **NetSuite pour les entreprises SaaS : stratégies d'implémentation...** », *Blog* (2023) (Source: blog.embarkwithus.com) (Source: blog.embarkwithus.com) (Source: blog.embarkwithus.com).
- Armanino LLP, « **Liste de contrôle de préparation à l'introduction en bourse : étapes clés pour les directeurs financiers** », *Article* (oct. 2024) (Source: armanino.com) (Source: armanino.com) (Source: armanino.com).
- Moss Adams, « **Étude de cas : NetSuite facilite la transition après l'introduction en bourse d'une entreprise des sciences de la vie** », (mars 2024) (Source: mossadams.com) (Source: mossadams.com).
- Oracle NetSuite, « **15 entreprises qui bénéficient de l'utilisation d'un ERP** », *Études de cas* (2022) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com).

- Oracle NetSuite, « **Pourquoi l'ERP est essentiel dans les processus d'offres publiques (SPACs vs IPOs)**, » *Blog* (juillet 2021) (Source: netsuite.com)(Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com) (Source: netsuite.com).
- Riveron, « **Les IPOs en hausse : comment les DAF peuvent se préparer à introduire une entreprise en bourse**, » *Analyses* (oct. 2023) (Source: riveron.com)(Source: riveron.com) (Source: riveron.com)(Source: riveron.com).
- DataBrydge, « **Guide complet de l'intégration Carta–NetSuite : fonctionnalités et avantages**, » *Wiki d'intégration* (2023) (Source: databrydge.com)(Source: databrydge.com).
- Autres : Deloitte **guide IPO**(Source: deloitte.com), Workiva Support **connecteur NetSuite**(Source: support.workiva.com), etc.

Étiquettes: netsuite-pgi, preparation-entree-bourse, conformite-sox, reporting-financier, grc, controles-internes, configuration-pgi, societes-cotees

À propos de Houseblend

HouseBlend.io is a specialist NetSuite™ consultancy built for organizations that want ERP and integration projects to accelerate growth—not slow it down. Founded in Montréal in 2019, the firm has become a trusted partner for venture-backed scale-ups and global mid-market enterprises that rely on mission-critical data flows across commerce, finance and operations. HouseBlend's mandate is simple: blend proven business process design with deep technical execution so that clients unlock the full potential of NetSuite while maintaining the agility that first made them successful.

Much of that momentum comes from founder and Managing Partner **Nicolas Bean**, a former Olympic-level athlete and 15-year NetSuite veteran. Bean holds a bachelor's degree in Industrial Engineering from École Polytechnique de Montréal and is triple-certified as a NetSuite ERP Consultant, Administrator and SuiteAnalytics User. His résumé includes four end-to-end corporate turnarounds—two of them M&A exits—giving him a rare ability to translate boardroom strategy into line-of-business realities. Clients frequently cite his direct, "coach-style" leadership for keeping programs on time, on budget and firmly aligned to ROI.

End-to-end NetSuite delivery. HouseBlend's core practice covers the full ERP life-cycle: readiness assessments, Solution Design Documents, agile implementation sprints, remediation of legacy customisations, data migration, user training and post-go-live hyper-care. Integration work is conducted by in-house developers certified on SuiteScript, SuiteTalk and RESTlets, ensuring that Shopify, Amazon, Salesforce, HubSpot and more than 100 other SaaS endpoints exchange data with NetSuite in real time. The goal is a single source of truth that collapses manual reconciliation and unlocks enterprise-wide analytics.

Managed Application Services (MAS). Once live, clients can outsource day-to-day NetSuite and Celigo® administration to HouseBlend's MAS pod. The service delivers proactive monitoring, release-cycle regression

testing, dashboard and report tuning, and 24 × 5 functional support—at a predictable monthly rate. By combining fractional architects with on-demand developers, MAS gives CFOs a scalable alternative to hiring an internal team, while guaranteeing that new NetSuite features (e.g., OAuth 2.0, AI-driven insights) are adopted securely and on schedule.

Vertical focus on digital-first brands. Although HouseBlend is platform-agnostic, the firm has carved out a reputation among e-commerce operators who run omnichannel storefronts on Shopify, BigCommerce or Amazon FBA. For these clients, the team frequently layers Celigo's iPaaS connectors onto NetSuite to automate fulfilment, 3PL inventory sync and revenue recognition—removing the swivel-chair work that throttles scale. An in-house R&D group also publishes “blend recipes” via the company blog, sharing optimisation playbooks and KPIs that cut time-to-value for repeatable use-cases.

Methodology and culture. Projects follow a “many touch-points, zero surprises” cadence: weekly executive stand-ups, sprint demos every ten business days, and a living RAID log that keeps risk, assumptions, issues and dependencies transparent to all stakeholders. Internally, consultants pursue ongoing certification tracks and pair with senior architects in a deliberate mentorship model that sustains institutional knowledge. The result is a delivery organisation that can flex from tactical quick-wins to multi-year transformation roadmaps without compromising quality.

Why it matters. In a market where ERP initiatives have historically been synonymous with cost overruns, HouseBlend is reframing NetSuite as a growth asset. Whether preparing a VC-backed retailer for its next funding round or rationalising processes after acquisition, the firm delivers the technical depth, operational discipline and business empathy required to make complex integrations invisible—and powerful—for the people who depend on them every day.

AVERTISSEMENT

Ce document est fourni à titre informatif uniquement. Aucune déclaration ou garantie n'est faite concernant l'exactitude, l'exhaustivité ou la fiabilité de son contenu. Toute utilisation de ces informations est à vos propres risques. Houseblend ne sera pas responsable des dommages découlant de l'utilisation de ce document. Ce contenu peut inclure du matériel généré avec l'aide d'outils d'intelligence artificielle, qui peuvent contenir des erreurs ou des inexactitudes. Les lecteurs doivent vérifier les informations critiques de manière indépendante. Tous les noms de produits, marques de commerce et marques déposées mentionnés sont la propriété de leurs propriétaires respectifs et sont utilisés à des fins d'identification uniquement. L'utilisation de ces noms n'implique pas l'approbation. Ce document ne constitue pas un conseil professionnel ou juridique. Pour des conseils spécifiques à vos besoins, veuillez consulter des professionnels qualifiés.