

Dossier organisationnel

1. Organisation Générale.....	2
2. Responsabilités.....	2
3. Organisation de la conformité.....	2
4. Veille réglementaire.....	2
5. Maîtrise des sous-traitants.....	3
6. Gestion documentaire.....	3
7. Modalités de configuration et de déploiement des mises à jour.....	3
Conformité au Référentiel de Certification v1.7.....	5

Dossier organisationnel

1. Organisation Générale

Net-Assembly est responsable du développement, de la maintenance, de la mise à jour et du déploiement du système d'encaissement kash.click.

L'entreprise met en œuvre, évalue et maintient un système de management de la conformité (SMC) destiné à s'assurer que le système d'encaissement correspond bien en permanence aux exigences du référentiel de certification.

Le principal risque pour le développement de ce logiciel étant bien évidemment sa capacité à garantir un fonctionnement conforme le plus rigoureux possible afin de se conformer avec rigueur aux différentes réglementations en vigueur. La stratégie sera ainsi de préférer la rigueur à la mise en place de fonctionnalités équivoques.

- Enjeu internes / Externes

Forces (Strengths)

- **Architecture cloud moderne**
Centralisation des données, sauvegardes automatiques et traçabilité renforcée, facilitant la conservation et l'archivage des données exigés par le référentiel LNE.
- **Gestion structurée et complète des ventes**
Enregistrement des commandes, paiements, articles, clients et historiques de ventes, constituant une base solide pour garantir l'inaltérabilité des données.
- **Gestion hiérarchisée des taux de TVA**
Taux définis au niveau de la boutique, des rayons ou des articles, assurant une application fiable et conforme à la réglementation fiscale française.
- **Fonctionnalités complètes pour les commerçants**
Encaissement, gestion de stock, rapports, fidélisation client et impression des tickets, permettant une utilisation opérationnelle sans outils tiers.
- **Identification et traçabilité des utilisateurs**
Authentification par email/mot de passe, tag NFC ou code-barres, permettant d'associer chaque action à un utilisateur identifié.

Dossier organisationnel

Faiblesses (Weaknesses)

- **Certification**
Nécessité de démontrer formellement les quatre principes exigés par la norme : inaltérabilité, sécurisation, conservation et archivage des données.
- **Dépendance à l'infrastructure cloud**
Besoin de garanties supplémentaires concernant la disponibilité du service, la continuité d'activité et l'accès aux données en cas de panne réseau.
- **Documentation réglementaire à renforcer**
La norme impose une documentation détaillée sur le fonctionnement du logiciel, les mécanismes de verrouillage des données, la gestion des annulations et corrections, ainsi que les procédures d'archivage.
- **Absence de gestion multi-commerces**
Limitation fonctionnelle pour les groupes ou franchises, bien que ce point ne soit pas bloquant dans le cadre strict de la norme.

Opportunités (Opportunities)

- **Certification comme levier de crédibilité commerciale**
Argument déterminant pour rassurer les commerçants, experts-comptables et partenaires institutionnels.
- **Forte demande du marché pour des solutions simples et conformes**
Les TPE et PME recherchent des alternatives modernes aux caisses traditionnelles tout en respectant les obligations légales.
- **Différenciation par l'expérience utilisateur**
Combinaison d'une interface moderne, d'une prise en main simple et d'une conformité réglementaire.

Dossier organisationnel

- **Possibilités de partenariats**
Collaboration avec cabinets comptables, revendeurs, intégrateurs ou organismes de formation.
- **Évolutivité vers d'autres cadres réglementaires**
La base technique peut être adaptée à d'autres certifications ou législations fiscales européennes.

Menaces (Threats)

- **Concurrence de solutions déjà certifiées**
Certains acteurs historiques bénéficient d'une antériorité et d'une reconnaissance déjà établie sur le marché.
- **Évolutions réglementaires futures**
Modifications possibles de la législation fiscale (facturation électronique, e-reporting, TVA) nécessitant des mises à jour régulières.
- **Réticence de certains commerçants vis-à-vis du cloud**
Craintes liées à la sécurité des données, aux contrôles fiscaux ou à la dépendance technologique.
- **Coût et maintien de la certification**
La certification représente un investissement financier et organisationnel, avec des exigences de maintien dans le temps.

Contexte réglementaire

Kash.click s'inscrit dans le cadre réglementaire français relatif à la **lutte contre la fraude à la TVA**, tel que défini par l'article 286, I-3° bis du Code général des impôts, issu de la loi de finances (loi BOI-TVA-DECLA-30-10-30).

Depuis le 1er janvier 2018, tout logiciel ou système de caisse utilisé par des assujettis à la TVA pour enregistrer des règlements de clients doit respecter des conditions strictes garantissant la fiabilité des données de transaction.

Obligation de conformité des logiciels de caisse

Dossier organisationnel

Les logiciels de caisse doivent répondre aux quatre principes fondamentaux suivants :

- **Inaltérabilité des données**
Les données de règlement enregistrées ne doivent pas pouvoir être modifiées ou supprimées sans laisser de trace.
- **Sécurisation des données**
Les informations relatives aux encaissements doivent être protégées contre toute altération ou manipulation frauduleuse, notamment par des mécanismes techniques appropriés.
- **Conservation des données**
Les données doivent être conservées pendant la durée légale requise, dans un format exploitable et lisible par l'administration fiscale.
- **Archivage des données**
Les données doivent être archivées de manière à garantir leur intégrité, leur pérennité et leur restitution en cas de contrôle.

Identification des risques liés au système

La nature centralisée du logiciel permet de fortement limiter les risques inhérents liés au système.

Il conviendra d'être cependant particulièrement vigilant :

- quant à l'authenticité des archives communiquées par le client via la vérification de la signature cryptographique (avec l'outil en ligne, ou l'outil hors ligne)
- à la sécurisation de l'accès à la base de donnée, plus particulièrement la garantie qu'aucun utilisateur ne puisse avoir un accès à celle-ci (la base de données ne doit jamais être directement accessible au client, et doit toujours rester protégée : non exposée directement au réseau, sécurisée par mot de passe, disposant de copies de sécurité)

2. Responsabilités

Responsable Conformité : Simon Cabotse

Responsable de l'application et du suivi de la conformité réglementaire et technique, responsable développement, exploitation, maintenance, support client.

Dossier organisationnel

Développement : Développeur PHP/MySQL, chargés de l'évolution et de la maintenance du code.

Exploitation et maintenance : Administrateur système, responsable des serveurs et de l'infrastructure.

Support client : Ingénieur support, chargé du traitement des tickets clients.

3. Organisation de la conformité

- Formation aux évolutions réglementaires.
- Analyse de risques internes (juridique, technique, sécuritaire) annuelle.
- Mise à jour du système de management de la conformité (SMC) sur la base des exigences du référentiel.

4. Veille réglementaire

- Abonnement aux bulletins LNE.
- Suivi continu des publications du BOFiP et des actualités LNE.

5. Maîtrise des sous-traitants

L'entreprise fera appel à des sous-traitants uniquement pour l'hébergement de l'infrastructure physique.

Cette infrastructure sera constituée de serveurs privés dans le cloud avec des images Linux et une gestion du système d'exploitation exclusivement gérée en interne par nos propres services (administration système).

La sous-traitance n'étant destinée qu'à la mise en place technique d'une solution d'hébergement en ligne sécurisée, monitorée et professionnelle.

Cette organisation rend impossible l'accès aux données par des personnes externes à nos services, aucun sous-traitant ne peut donc accéder aux données de quelque manière que ce soit.

6. Gestion documentaire

- Documentation technique, fonctionnelle et utilisateur centralisée dans un dépôt sécurisé interne.

Dossier organisationnel

- Mise à jour systématique en cas d'évolution du périmètre fiscal ou de modification fonctionnelle.

7. Modalités de configuration et de déploiement des mises à jour

Le logiciel étant uniquement accessible en ligne, toutes les versions du logiciel, que ce soit la version Android, iOS, Windows, Sunmi ne peuvent pas fonctionner sans une connexion Internet et il est impossible d'utiliser une version qui ne soit pas à jour.

L'intégralité des clients du logiciel utilisent toujours la dernière version du logiciel depuis la mise à disposition de celle-ci.

Le registre des versions mise en production et tenue en interne avec l'aide de l'outil de gestion des versions de fichiers SVN

Les mises à jour sont déployées instantanément et pour tous les clients étant donné qu'une seule version en production du code source existe et qu'elle se situe sur nos serveurs.

Les mises à jour du système ne nécessitent aucune configuration.

Les nouvelles versions du code source poussé sur le serveur SVN sont toujours immédiatement envoyées sur le serveur de production (via un script SSH présent sur chaque serveur, connexion avec ZOC à chaque serveur frontal, puis execution du script /script/deploy.sh).

La traçabilité relative à l'utilisation du système est donc effectuée en interne via SVN, et est commune à tous les utilisateurs.

Dossier organisationnel

Conformité au Référentiel de Certification v1.7

Système de Management de la Conformité (SMC) (Chapitre III)

Le SMC mis en place assure l'application stricte des processus liés à la conformité et l'amélioration continue.

Responsabilités (Exigence III.2)

La direction a nommé un responsable de la conformité (Simon Cabotse) et défini clairement les rôles dans l'organigramme.

Veille réglementaire (Exigence III.4)

Net-Assembly suit activement les évolutions fiscales et adapte ses procédures en conséquence.

Contrôles de conformité (Exigence III.5)

Des audits internes sont réalisés pour vérifier la bonne application des exigences fiscales.

Communication et traçabilité (Exigence III.8 et III.9)

La distribution des versions est tracée, et les clients sont informés de toute nouvelle version certifiée.