



« **SIMPLISSIME ET EFFICACE ...** »

**UN PRODUIT DE LA SOCIETE PHISA SA.**



Ce qu'ils en pensent :

*« Le meilleur rapport qualité-prix du marché ; permet un véritable contrôle dynamique en s'abstrayant de toute complexité et en capitalisant sur l'existant. Une vraie plus-value qui va largement au-delà de se satisfaire de couvrir l'obligation légale. »*

**Jacques Blanc**  
Partner BDO SA

*« Intuitif, aussi simple à l'utilisation qu'efficace dans la restitution. L'outil idéal pour les collectivités publiques et les PME qui souhaitent minimiser l'effort sans faire de concession sur l'efficience et la qualité du contrôle. »*

**Jean-Marc Moreillon**  
Responsable des finances  
Ville d'Aigle

*« Un fonctionnement logique et sobre, associé à une interface utilisateur simple, focalisée sur le service attendu ; dans la tradition des logiciels PHISA. »*

**Christophe Friedli**  
Concepteur  
Partenaire PHISA SA



# PHISA SCI© Un contrôle interne réellement dynamique

## 1. Contexte

En 2008, le législateur a postulé que les entreprises de taille moyenne se dotent d'un système de contrôle interne, attesté par l'organe de révision et supervisé par le conseil d'administration (art 728a du code des obligations).

Le but était limpide ; identifier et prévenir les risques. Le minimum requis consistait en la mise en évidence des processus qui aboutissent à l'établissement des états financiers et des points de contrôles y relatifs. Le périmètre allait rapidement s'élargir aux collectivités publiques et toucher à d'autres domaines que les finances.

Les entreprises/collectivités allaient toutefois rapidement buter sur une question centrale : **comment s'assurer dynamiquement et simplement de la bonne tenue des contrôles et gérer automatiquement un rapport immédiatement exploitable ?**

C'est fort de ce constat que PHISA SA a produit une solution complétant ses outils de planification financière et de benchmarking : PHISA SCI©.



The screenshot displays the PHISA SA website interface. At the top left is the logo with a Psi symbol. The navigation menu includes 'Présentation', 'Services', 'Applications' (highlighted in red), and 'Contact'. Below the navigation, there are three columns of application options: 'Planification financière', 'Système de contrôle interne', and 'Planification immobilière'. A central text block explains that PHISA SA provides simple and intuitive software tools for planning. Below this, there are input fields for 'Utilisateur' and 'Mot de passe', and three red buttons labeled 'Planification financière', 'Contrôle interne', and 'Planification immobilière'. A footer note asks users to enter their login information and click the corresponding button.

# PHISA SCI© Un contrôle interne réellement dynamique

## 2. Caractéristiques de base

PHISA SCI© est accessible via votre navigateur Internet. Chaque utilisateur accède à ses données en tout temps et peut les modifier d'où qu'il soit via n'importe quel dispositif. Toutes les informations sont enregistrées et sauvegardées en ligne. Aucun souci de gestion de vos fichiers ou de votre poste. Il va sans dire que les données sont stockées en Suisse de manière sécurisée et que l'accès est encrypté.

Les versions et évolutions du logiciel sont donc gérées en toute transparence sans que l'utilisateur ne soit dérangé.

## 3. Ce que fait ... et ne fait pas PHISA SCI© ?

Le module Contrôle Interne de PHISA SCI© ne se substitue pas à un système existant de description des processus/procédures mais le complète ! Afin d'éviter toute redondance avec des documents déjà établis, il permet d'appeler à l'écran les processus/procédures déjà établis, quels que soient leurs formats (PDF, Word, Excel, PowerPoint) puis de les qualifier en quelques clics.

- Domaine
- Responsable
- Description sommaire et remarque éventuelle

The screenshot displays the PHISA SCI© software interface. At the top, there are navigation tabs: Méthodologie, Processus, Risques, Contrôles, and Rapports. The main content area is divided into several sections:

- Process Flowchart:** A diagram titled 'Purchase Order Process Flowchart' showing various steps and decision points.
- Process Details:** A form for 'Encasement/décaissement' with fields for Référence (JMO), Domaine (Finances), Responsable (l.jonneret@exemple.ch), and Lien externe (https://intranet.exemple.ch/doi). It also includes checkboxes for 'Actif' and 'Soumis SCI'.
- Description and Remark:** Text boxes for 'Description : Opérations se réglant en cash via la caisse physique du service des finances' and 'Remarque :'. Below these are 'Retour', 'Modif' (21/08/2018), and 'Création' (11/05/2018) buttons.
- Risk Matrix:** A 3x3 grid with 'Impact' on the vertical axis and 'Probabilité' on the horizontal axis. The center cell (1,1) and the cell to its right (1,2) are highlighted in red and labeled '1'. The label 'Risques' is positioned below the matrix.

At the bottom left is the PHISA SA logo, and at the bottom right is the text 'PHISA Plan / Module Système Contrôle Interne SCI (c) 2018 V23'.

# PHISA SCI© Un contrôle interne réellement dynamique

Pour chaque processus ainsi récupéré ou établi, vous documentez simplement et rapidement les risques associés, leurs impacts et probabilités d'occurrence. En fonction de ces paramètres, le processus est soumis au SCI (ou non).

**Méthodologie** **Processus** **Risques** **Contrôles** **Rapports**

**Encaissement/décaissement**

Risque à éviter :

Impact

Probabilité

Sauver

Ajouter

Editer

Supprimer

**Contrôles associés à ce risque**

Contrôle des avoirs en caisse

Retour

PHISA SA PHISA Plan / Module Système Contrôle Interne SCI (c) 2018 V23

Puis, pour chacun des risques, vous déterminez les contrôles nécessaires, leur périodicité et la personne responsable de leur exécution.

**Méthodologie** **Processus** **Risques** **Contrôles** **Rapports**

**Processus : Encaissement/décaissement**

**Risque : Prélèvements erronés**

Contrôle associé :

Quotidien  Lundi à vendredi  Hebdomadaire  Mensuel  Trimestriel  Annuel

Double

14

Janvier / Avril / Juillet / Octobre

Attestation

Pièce :

Responsable  x

Responsable niveau 2  x

Retour

Sauver

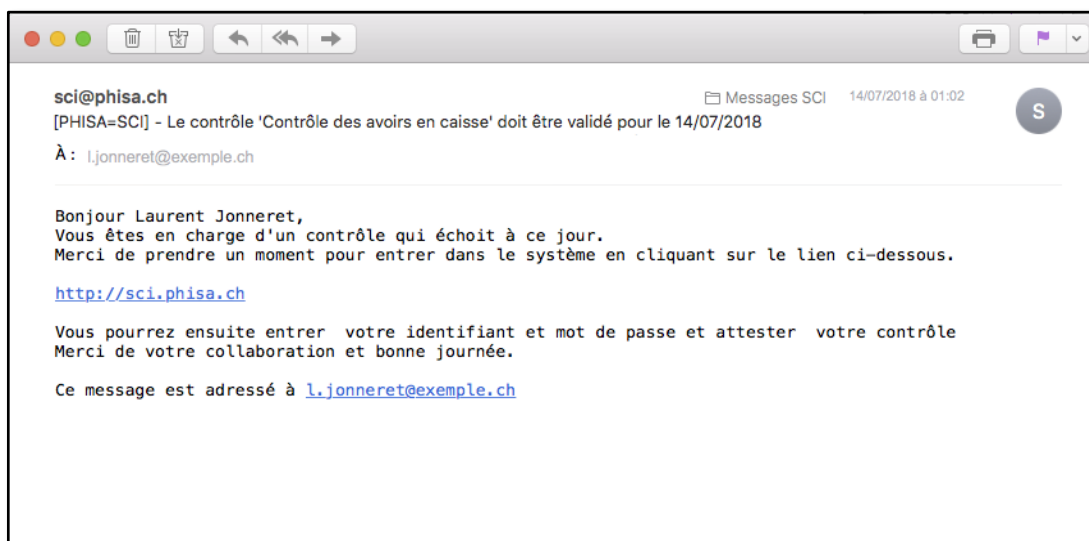
PHISA SA PHISA Plan / Module Système Contrôle Interne SCI (c) 2018 V23

Le système est alors déjà prêt à fonctionner !

# PHISA SCI© Un contrôle interne réellement dynamique

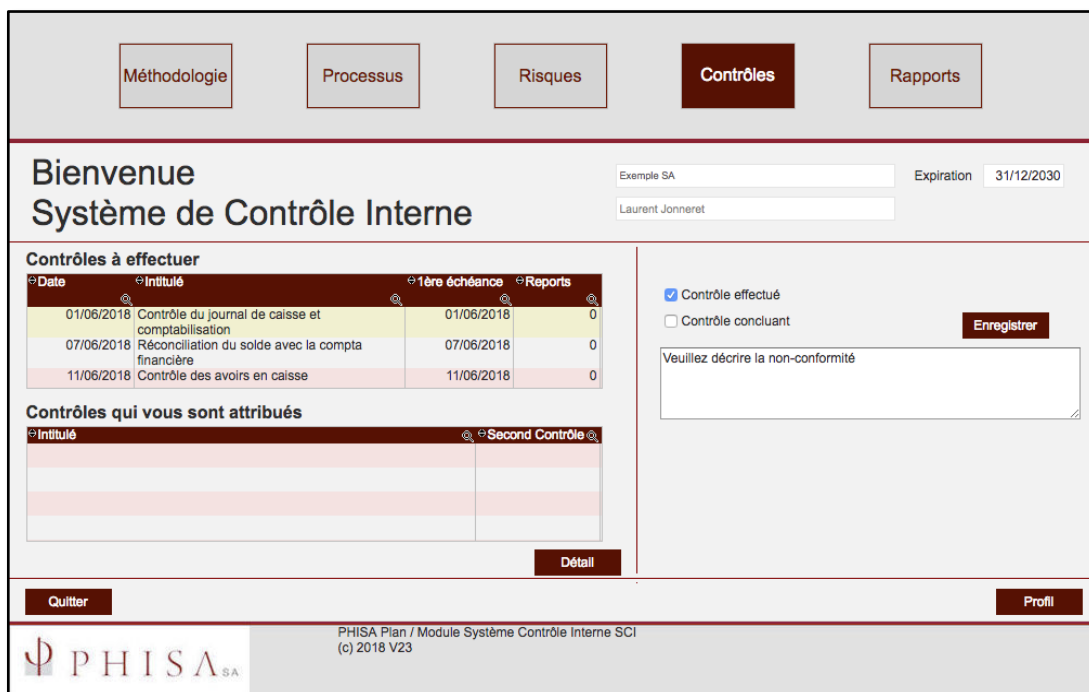
## 4. Comment les contrôles sont-ils effectués, suivis et documentés ?

La puissance et l'originalité de PHISA SCI© réside dans le fait qu'il offre un suivi **dynamique** des contrôles. En effet, chaque responsable reçoit un e-mail à l'échéance des contrôles dont il/elle est en charge.



La personne responsable est dirigée vers un écran qui lui permet de saisir très simplement le résultat de ses investigations.

Elle peut confirmer que le contrôle a bien été effectué et qu'il était conforme (ou non) aux attentes. En cas de contrôle non concluant, la non-conformité sera documentée et le renseignement mémorisé.



# PHISA SCI© Un contrôle interne réellement dynamique

Il peut toutefois arriver des situations dans lesquelles le contrôle doit être reporté.

Contrôle effectué

A reporter pour le

août 2018

Reporter

Veillez in

L	M	M	J	V	S	D
30	31	1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31	1	2
3	4	5	6	7	8	9

aujourd'hui

Dans ce cas, l'utilisateur pourra demander un report et en indiquant la raison. Un nouvel e-mail de rappel sera alors renvoyé à la nouvelle date annoncée. Il n'est pas possible de reporter un contrôle à plus de 3 reprises.

Les contrôles reportés sont dûment documentés dans les rapports édités par le système.

Le responsable du système de contrôle interne peut quant à lui imprimer un rapport mensuel à l'attention des instances dirigeantes, lequel récapitule l'ensemble des contrôles selon les critères qui auront été choisis.

### Système de contrôle interne: rapport de synthèse

**Exemple SA**

Domaines :	Tous
Sous-domaines :	Tous
Processus :	Tous
Ratings risque :	Tous
Risques :	Tous
Contrôles associés :	Tous
Responsables :	Tous
Echéances :	Toutes
Reports :	Tous
Conformités :	Toutes

Période sous revue	Nombre	Pourcentage
Echus, non traités (liste 1)	11	84.62
Reportés, non traités (liste 2)	1	7.69
Traités, non conformes (liste 3)	1	7.69
Traités, conformes	0	0.00
<b>Total (liste 4)</b>	<b>13</b>	<b>100.00</b>

Périodes antérieures	Nombre
Echus, non traités (liste 5)	17
Reportés, non traités (liste 6)	1

PHISA SA

Rapport du 01/09/2016 au 30/09/2016

Rapport édité le 11/09/2016

Un rapport standard prévoit :

Pour la période sous revue une liste détaillée :

- Des contrôles échus, non traités
- Des contrôles reportés, non traités
- Des contrôles traités, non conformes
- Des contrôles traités, conformes

# PHISA SCI© Un contrôle interne réellement dynamique

---

Pour les périodes antérieures, la liste donne :

- Les contrôles échus, non traités
- Les contrôles reportés, non traités

## 5. En résumé

PHISA SCI© se distingue fondamentalement des autres solutions de par :

- Sa complémentarité avec tout système d'organisation, de procédures, de processus sur lequel il peut être capitalisé de suite.
- Son moteur dynamique des contrôles, extrêmement facile à mettre en place qui constitue un appui simple et efficace pour les responsables de contrôle.
- Son rapport automatique, éditable en standard ou selon un format personnalisé, lequel satisfera pleinement aux exigences légales, des instances, et de tout organe de révision et de la loi.
- La possibilité de l'utiliser comme simple outil de contrôle, indépendamment du SCI.

PHISA SA est à votre entière disposition pour un contact, une démonstration ou tout complément d'information :

- que vous ayez déjà un SCI (description statique des processus) mais sans le moteur de contrôle
- que vous ne disposez pas de SCI à l'heure actuelle et que vous ambitionniez d'en mettre un en place. Notre partenaire, BDO SA, vous appuiera efficacement dans la démarche.

[christophe.friedli@phisa.ch](mailto:christophe.friedli@phisa.ch)

[sandrine.rainotte@bdo.ch](mailto:sandrine.rainotte@bdo.ch)