



Contrôle Interne et Gouvernance IT avec Lotus Business Control and Reporting



The screenshot shows a web interface with a blue header and white content area. The main heading is 'Welcome to IBM Workplace for Business Controls and Reporting'. Below it, there's a 'Getting Started' section with a 'Product Overview' link. The interface includes several task cards: 'Define Your Organization', 'Enter Financial Statement Data', 'Document Business Processes', and 'Monitor Control Status'. A 'Links' sidebar on the right contains 'Need Help?', 'Support', and 'Other Links' sections. The footer contains copyright information and the IBM logo.

Olivier Elluin





Agenda

Contrôle Interne et Gouvernance IT Lotus Business Control and Reporting

- ✓ Besoins
- ✓ Fonctions Générales
- ✓ Présentation Produit

Home
Welcome to IBM Workplace for Business Controls and Reporting
Document, assess and monitor your internal business controls framework.

Getting Started
Product Overview

Define Your Organization
Create the business unit hierarchy of your organization.

Monitor Control Status
Drill down through the executive view or monitor detailed reports of the control.

Controls with Follow-up

Control ID	Control Name	Status	Priority
1001	Financial Reporting	Compliant	High
1002	IT Security	Non-Compliant	High
1003	HR Management	Compliant	Medium
1004	Legal Compliance	Compliant	Medium
1005	Operational Efficiency	Compliant	Low



- Le SI **supporte les intérêts stratégiques** de l'entreprise (clients, performances financières, efficacité opérationnelle, innovation,..).
- Le SI est indispensable au fonctionnement de **processus critique** de l'entreprise.

— Système de contrôle ou un Cadre de référence interne —



**Directions
générales**

- Investissement en services / Valeur produite
- Investissements en contrôle / Risque
- Management par exception



Informatique

- **Aligner** les objectifs & les moyens (ressources, services) avec la stratégie
- Mesurer & communiquer la **contribution** des performances du SI aux objectifs de l'entreprise
- Analyser, **améliorer** les performances (retour sur investissement, niveau de service, sécurité)
- Se mettre en conformité avec les **réglementations**



**Directions
métiers**

- Assurance sur les services fournis (interne & clients)



**Auditeurs,
Consultants**

- Qualités des analyses & pertinence des plans d'actions
- Identifier les vrais priorités

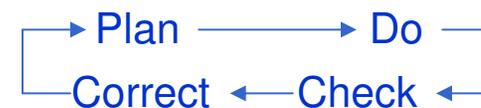
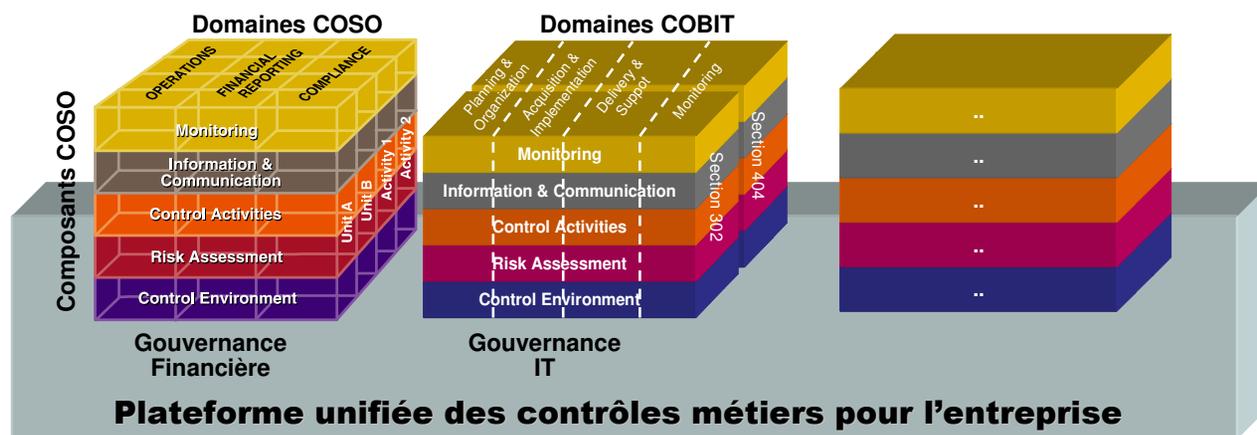


Référentiel des meilleures pratiques pour la **gouvernance des SI**, tenu à jour et harmonisé avec les autres standards.



Objectifs

- Fournir un **Référentiel sécurisé** des meilleures pratiques de contrôles de l'entreprise.
- **Partager**, harmoniser les différentes campagnes métiers de contrôle pour minimiser les coûts, capitaliser,... (ex: gouvernance IT et gouvernance financière).
- **Supporter** les standards de contrôle et les meilleures pratiques de l'industrie (COSO / Sarbanes Oxley, CoBIT / Gouvernance IT,..) avec un référentiel flexible.
- **Adresser** l'ensemble des parties prenantes de l'entreprise quelque soit sa dimension, ses localisations (filiales) avec une infrastructure unique.
- Couvrir **l'ensemble du cycle** des campagnes de contrôle.



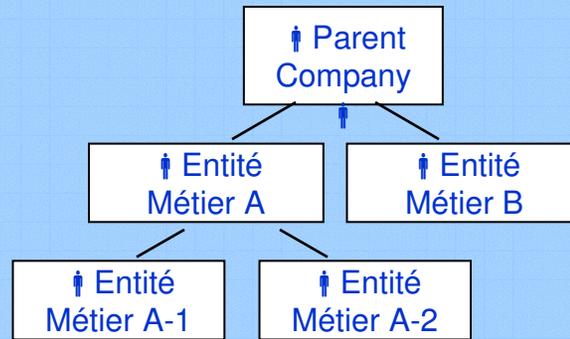
Cycle, démarche

CADRER

Définir:

- l'organisation
- les parties prenantes et les responsabilités

Qui ?

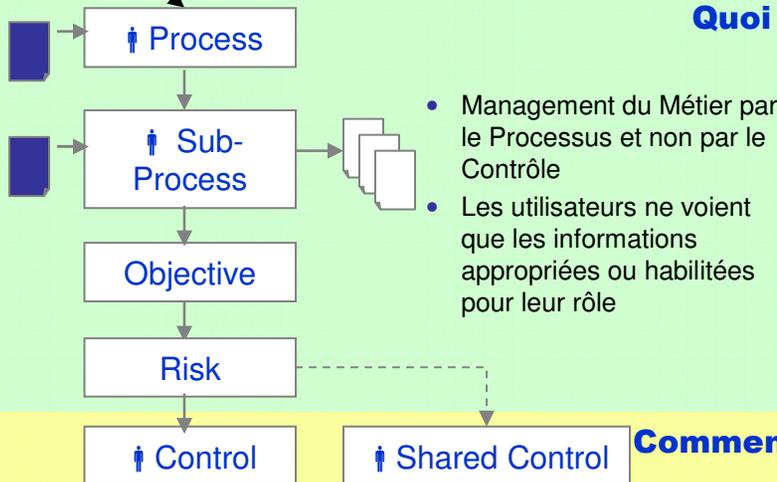


DOCUMENTER

Les Processus & les sous Processus pour chaque Entité Métier.

- Les objectifs du sous-processus et les risques qui mettent en péril cet objectif.
- Les contrôles et les procédures de tests pour éviter, atténuer les risques.

Quoi ?

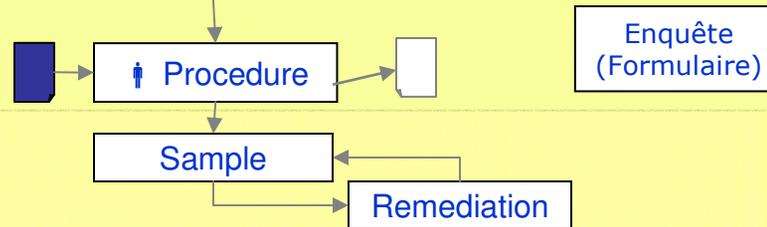


- Management du Métier par le Processus et non par le Contrôle
- Les utilisateurs ne voient que les informations appropriées ou habilités pour leur rôle

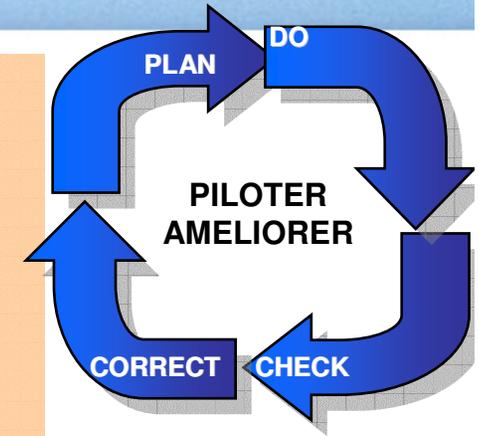
EVALUER

- Exécuter les contrôles
- Evaluer leur efficacité
- Remédier aux contrôles ineffectifs

Comment ?



RESTITUER - COMMUNIQUER - PILOTER
 TABLEAUX de BORD - RAPPORTS



Rôles des Parties Prenantes

Actions Autorisées

Visibilité
Lecture
Edition

Ressources

Resource Type
Organization
Process
Subprocess
Objective
Risk
Control
Control Observation
Control Evaluation
Procedure
Sample
Auditor Observation
Certification
Key Control
Control Impact
Control Frequency
Control Next Evaluation
Access Control List
Child Nodes
Configuration
Version
Import
Finance



Interface d'utilisation

Bienvenue wpsadmin ! Mon portail Administration Editer mon profil Actions Aide Déconnexion

IBM Workplace for Business Controls and Reporting IBM

WBCR

Accueil Vue des cadres Documentation Evaluation Entreprise Rapports Rapports financiers **Navigateur Fonctionnel**

WBCR - Navigateur d'évaluation Version: - 05/02/05

Mode Arborescence

Arbre de Navigation
(selon ma fonction et mes droits)

- ACME
 - AP Operations
 - EMEA Operations
 - Legrand
 - MM02
 - NA Operations*
 - Finance*
 - Accounts Receivable*
 - Account for Sales Transactions
 - All billing transactions are recorded in the general ledger**
 - Billing transactions are not recorded completely and/ or accurately in the general ledger.
 - Management does not review blocked sales transactions before further processing.
 - Unusual or sensitive documents are subject to further processing.
 - Bad Debt

Zone de Travail Niveau N

Niveau supérieur Afficher fichier d'audit

Objectif: All billing transactions are recorded in the general ledger correctly and completely.
Description:
Plan:

Risques pour l'objectif en cours

Risque
Billing transactions are not recorded completely and/ or accurately in the general ledger.
Management does not review blocked sales transactions before further processing.

Page 1 sur 1 Total : 2 Affichés : 2

Zone de Travail Niveau N-1

Rechercher: Billing Transactions

Rechercher dans: Noms de processus

Mes listes: Inclure les éléments que je possède indirectement

Zone de Recherche

Mes contrôles

Veillez sélectionner une liste :

- Mes unités commerciales
- Mes processus
- Mes sous-processus
- Mes contrôles
- Mes procédures



- ✘ **Normaliser / Industrialiser avec un cadre commun**
 - Référentiel Bonnes Pratiques
 - Documentation méticuleuse, Plan d'amélioration constant

- ✘ **Réduire les délais, les coûts, les risques vs gestion tableur**
 - Gestion des mises à jour & changements, traçabilité
 - Visibilité, Transparence, Pilotage
 - Marge d'erreur
 - Savoir faire, Meilleures Pratiques
 - Quelles sont les vraies priorités ? (*Heat Map*)
 - Maîtriser la complexité
 - Diminution du temps administratif au profit de l'analyse et de la décision

- ✘ **Préserver l'existant et adaptation au contexte de l'entreprise**
 - Intégration de la documentation existante
 - Adaptation de l'outil au vocabulaire de l'entreprise
 - Personnalisation des restitutions
 - Intégration avec les processus et les outils de l'entreprise
 - Ouverture aux standards techniques et aux « frameworks » de contrôles
 - Cadre multi réglementations

- ✘ **Réduire les risques:**
 - Renforcer l'auditabilité du contrôle interne (« trace d'audit »)
 - Vue globale, à jour et cohérente (Tableaux de Bord)
 - Mise en évidence des vraies priorités (« Heat Map »)

“With IBM Lotus for Business Controls and Reporting, our compliance efforts are going to cost us about 2 to 3 percent of our annual revenue. That is a 50 percent reduction in our initial estimates of cost of compliance.”

– Jeff Sakamoto, Chief Financial Officer, Cyanotech



“IBM not only helped us minimize the impact of SOX compliance, but in the process also gave us the means to better understand our business, make better decisions and—ultimately—compete more effectively.” Paul Marlowe, SVP, Internal Audit, Herbalife





Exemple d'approche multi contrôles

Description	IT Governance	SOX	HIPAA	Basel II
Business Unit/Functional Group	IT	Finance	Healthcare	Risk Management
Process	Security	Accounts Receivable	Send / receive claims from 3rd parties, providers, institutions	Credit Risk
Sub Process	Application Data Access	Billing	Data translation to appropriate HIPAA format	Loan Applications / Lending
Objective	Provide consistent and appropriate end user access to business applications	All billing Transactions recorded in Gen Ledger accurately	Ensure proper exchange of healthcare information with other agencies & government	Determine credit viability of particular loan applicant
Risk	End users have access to systems and/or data that they should not	Revenue under or overstated	Forms rejected incorrect format	Can't adequately assess the risk: and person defaults on loan
Control	Utilize standard security access software across all business applications All users Passwords are changed every 90 days	Reconcile control totals for revenue to general ledger interface	Forms not sent in the proper format	Each loan application must go through credit check





Merci !

olivier.elluin@fr.ibm.com

1^{er} et 2 octobre 2007

Tendances Logicielles 

