stratégies 13 PME ÉDITION



Prendre le contrôle de votre entreprise : comment choisir des indicateurs de performance robustes et pertinents?

CONFÉRENCE PRÉSENTÉE PAR

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS DU QUÉBEC

ESPACE-CONSEILS # 923-925

Le tableau de bord, un outil à multiples usages

Un tableau de bord, c'est une représentation visuelle d'un regroupement d'indicateurs clés qui permet l'évaluation de la performance d'une entreprise et facilite la prise de décision.
Il permet une compréhension rapide de la situation en un clin d'œil.



Communication et alignement

Pour être alignés sur la même stratégie



Navigation d'affaires

Pour prendre la bonne **direction**, déceler les **tendances** et les **écarts** majeurs



Aide à la décision

Permet de **mitiger les risques d'affaires** et d'apporter les **ajustements** nécessaires



Gestion et évaluation de la performance

Permet d'**évaluer la performance** d'une entreprise ou d'une unité d'affaires

QUELS INDICATEURS INCLURE DANS VOTRE TABLEAU DE BORD ?

- **Principaux pièges à éviter**
- **Sélection et définition judicieuse des indicateurs**
- **Outils et solutions numériques à considérer**
- **5 conseils pour un tableau de bord efficace**

Les principaux pièges à éviter



Pièges à éviter

Erreurs fréquentes en matière de KPI observées au sein des entreprises québécoises

Alignement déficient

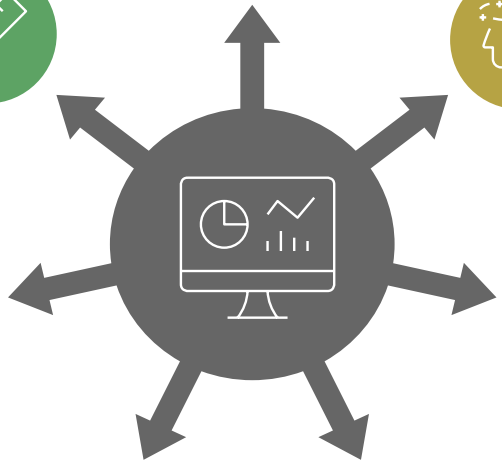
Les indicateurs ne correspondent pas aux objectifs clés

Étalonnage déficient

Analyse comparative limitée en raison du manque de données comparables

Nombre excessif d'indicateurs

Trop d'indicateurs submergent les gestionnaires et diluent l'attention



Manque de continuité

Des changements fréquents d'indicateurs entravent l'analyse des tendances

Surpondération des indicateurs financiers

Négliger les indicateurs non financiers et prédictifs

Qualité des données non démontrée

Les gestionnaires contestent les données défavorables, créant des débats

Absence de cible

Le manque de cibles officielles empêche l'évaluation objective de la performance

Un tableau de bord mal conçu…



Communication et alignement

Communication **incomplète**, voire **incohérente**



Navigation d'affaires

Navigation **imprécise**, voire **hasardeuse**



Aide à la décision

Décisions **discutables**, voire **inappropriées**



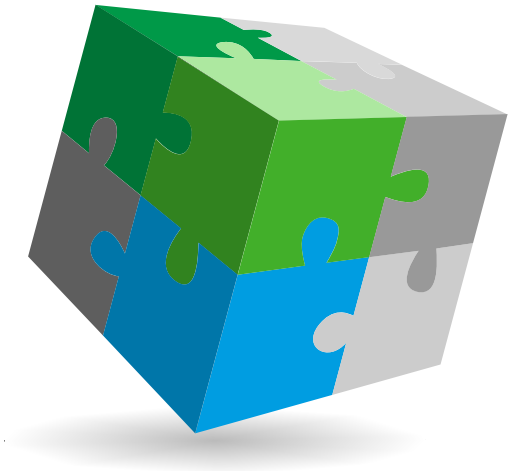
Gestion et évaluation de la performance

Évaluation **déficiente** de la **performance** de l'entreprise, des équipes et des employés

Critères de sélection de vos indicateurs clés



Critères à considérer
pour un assemblage équilibré des indicateurs



12 à 16 indicateurs
documentés qui forment
un ensemble équilibré

Niveau de pilotage
Stratégique, tactique
ou opérationnel

Orientation temporelle
Avancé / Précurseur (leading) et
Retardé / Résultats (lagging)
.

Perspectives*
Financière + Clientèle
+ Processus internes +
Apprentissage et croissance
.

Liens
Source de données
Calculs
Responsable(s) identifiable(s)
Déclinaison en cascade
Lien de « cause à effet »

* Théorie de David Norton et Robert S. Kaplan

Pour explorer le sujet plus en détails

[Prendre le contrôle de votre entreprise : comment choisir des indicateurs de performance robustes et pertinents?]

20minutescpa.ca



Outils et solutions numériques à considérer



SYSTÈMES INFORMATIONNELS

Utilisés pour comprendre l'état des activités de votre organisation. Ce sont des données libres qui doivent représenter fidèlement les données provenant des systèmes opérationnels.

Tableau de bord

Rapports étoffés

Interrogation

Réponse

Entrepôt de données

nettoyées, harmonisées et classées
(prêtes à être interrogées)

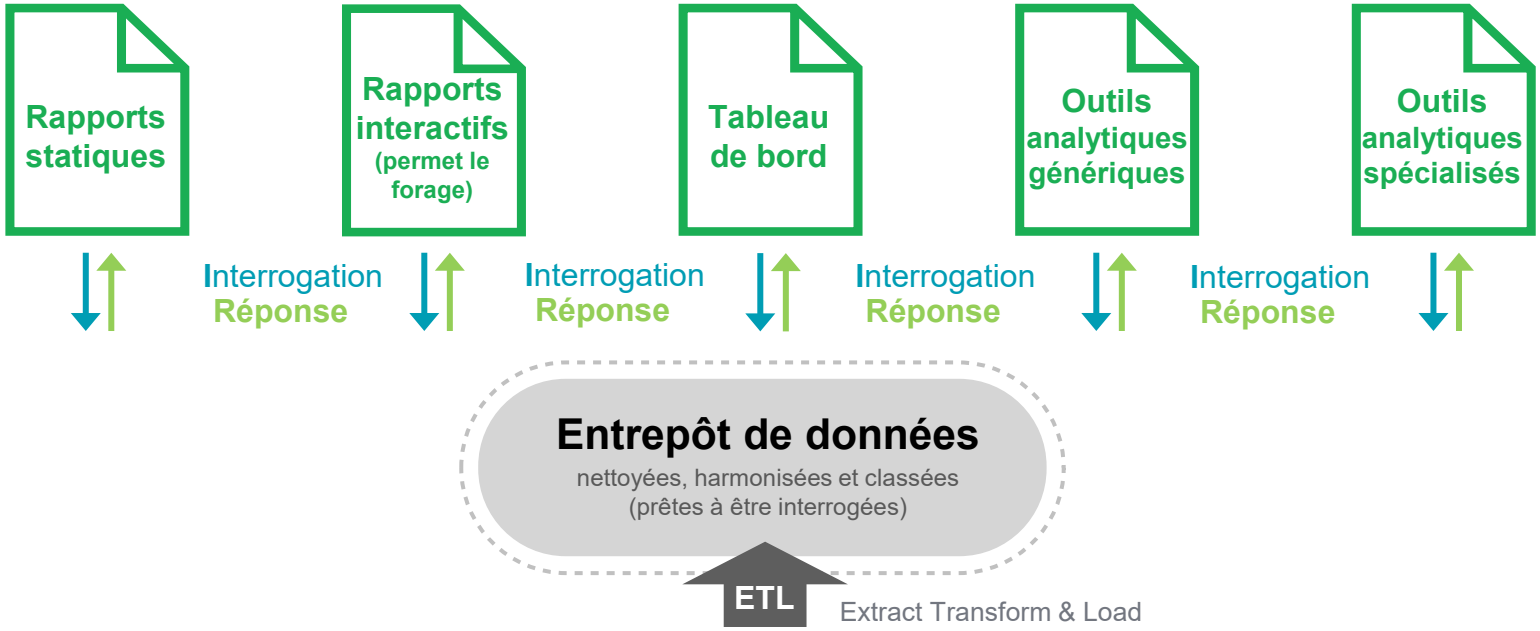
ETL

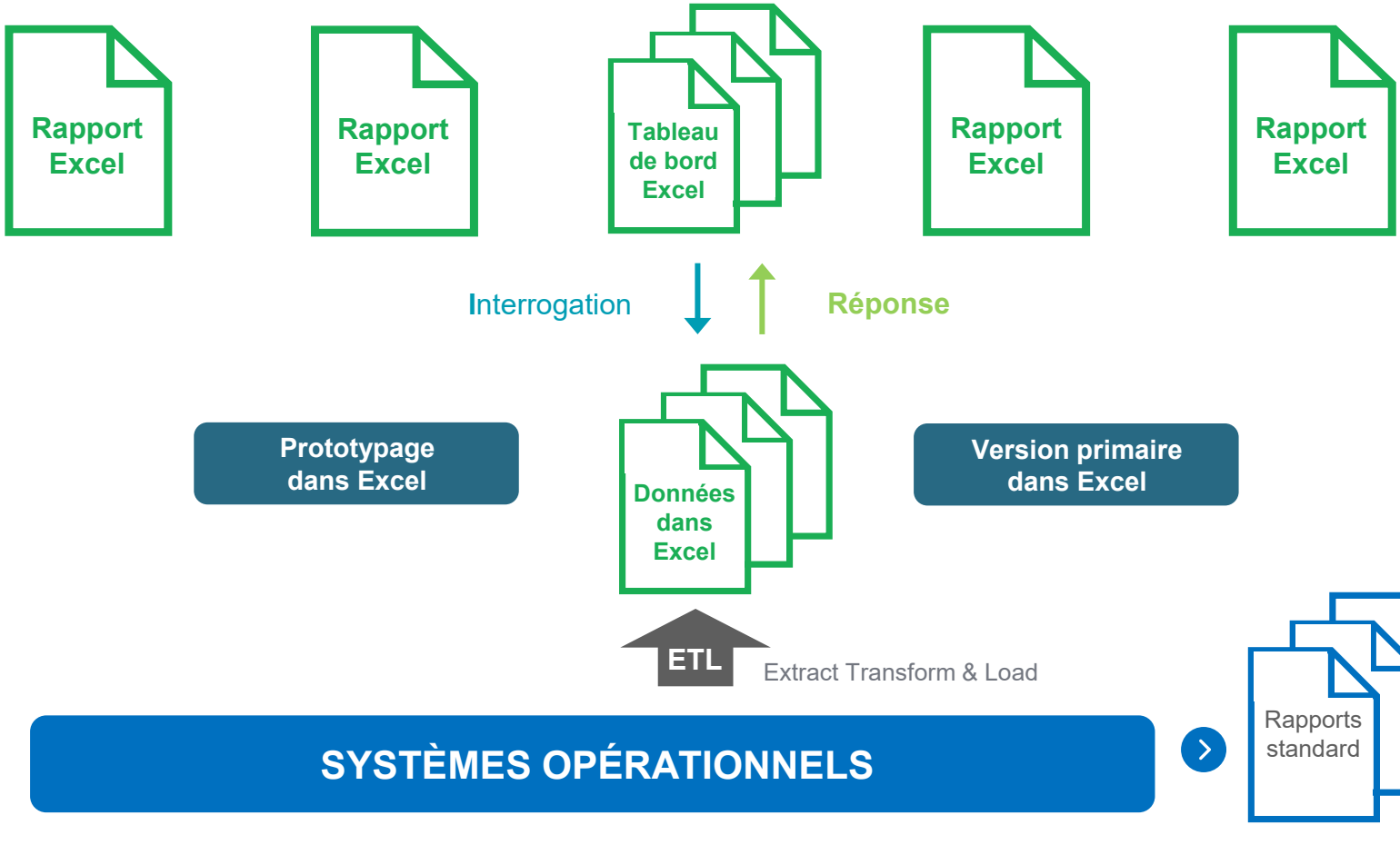
Extract Transform & Load

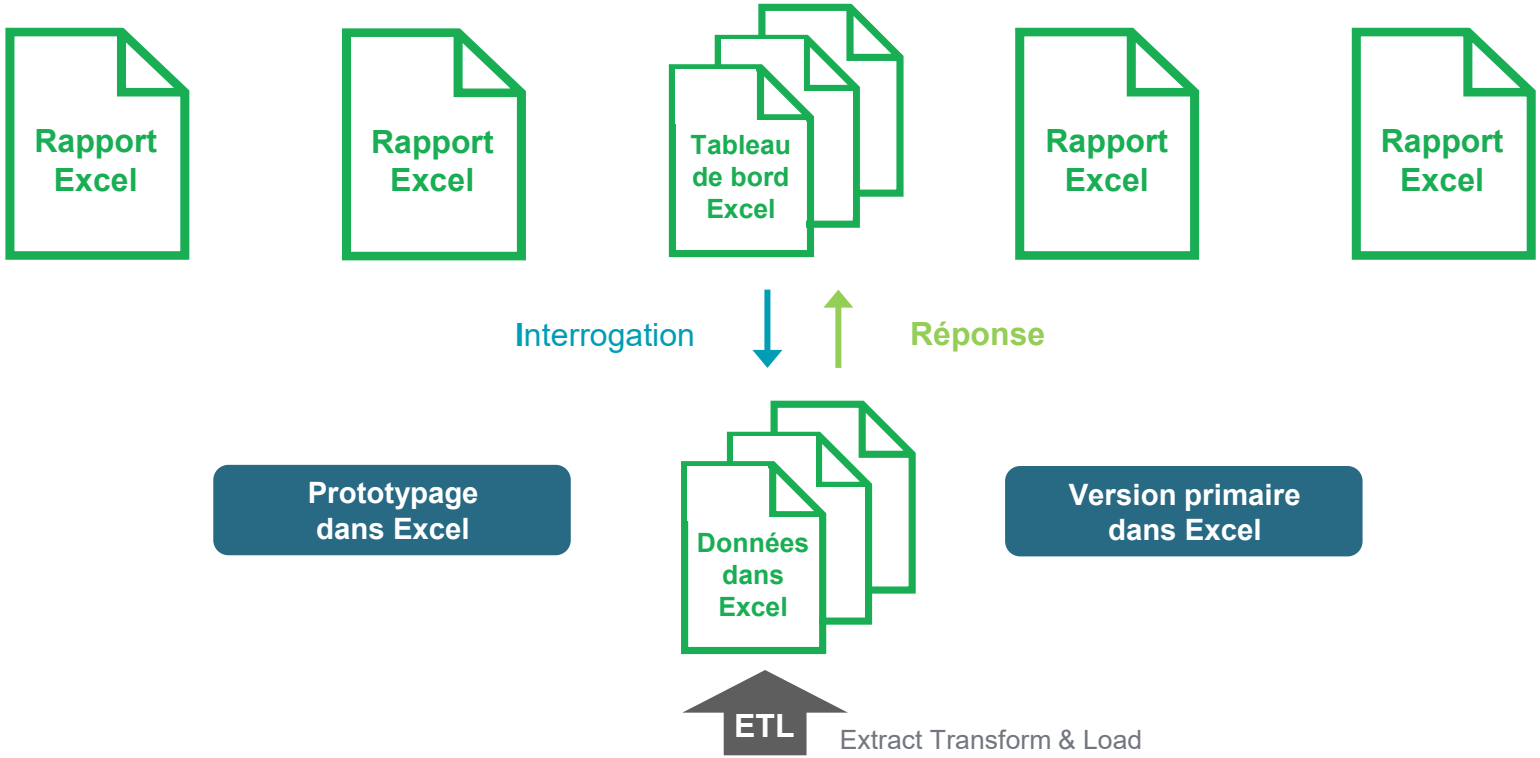
SYSTÈMES OPÉRATIONNELS

Utilisés au quotidien pour effectuer des transactions avec vos clients, partenaires et employés.
Ce sont des données spécialisées, formatées et captives nécessaires au fonctionnement des opérations.

Rapports standard


Rapports statiques
Rapports interactifs (permet le forage)
Tableau de bord
Outils analytiques génériques
Outils analytiques spécialisés
Interrogation
Réponse
Interrogation
Réponse
Interrogation
Réponse
Interrogation
Réponse
Entrepôt de données
nettoyées, harmonisées et classées
(prêtes à être interrogées)
ETL
Extract Transform & Load
FMS
Comptabilité
MRP
Production
SIRH
RH / Paie
CRM
Ventes
WMS
Entreposage
ERP
LMS
Formation
MES
Robots
QMS
Qualité
HMI
Procédés
IIoT
Capteurs
Généralement hors ERP


Rapport Excel
Rapport Excel
Tableau de bord Excel
Rapport Excel
Rapport Excel
Interrogation
Réponse
Prototypage dans Excel
Données dans Excel
Version primaire dans Excel
ETL
Extract Transform & Load
SYSTÈMES OPÉRATIONNELS
Rapports standard


Rapport Excel
Rapport Excel
Tableau de bord Excel
Rapport Excel
Rapport Excel
Interrogation
Réponse
Prototypage dans Excel
Données dans Excel
Version primaire dans Excel
ETL
Extract Transform & Load
Point de vente E-commerce CRM
Logiciel comptable
Logiciel de paie
Point de vente
Boutique en ligne

EN CONCLUSION



5 éléments à retenir



Identifiez les **objectifs** prioritaires **que le tableau de bord suivra**, puis **évaluer** les **déclinaisons** souhaitables.

Sélectionnez judicieusement **chaque indicateur**, puis l'**assemblage global** des KPI en **limitant le nombre d'indicateurs**, et en **préservant un équilibre** multidimensionnel)

Documentez bien chaque indicateur, incluant leurs **sources de données** et les **formules de calcul**, pour **éviter** d'éventuelles **contestations**.

Mettez en place une robuste **gouvernance de** vos **données** décisionnelles, **afin d'en assurer la qualité**. Évaluez le potentiel des **systèmes décisionnels** pour compiler, **visualiser** et diffuser **les résultats** de performance **dans un tableau de bord**.

Communiquez des **cibles pour chaque KPI**, **responsabilisez vos équipes** en conséquence, puis **planifiez des revues périodiques** (résultats vs cibles vs comparables)

Venez nous rencontrer

Espace-conseil # 925



20 MINUTES cpa

André Filion, CPA
Brigade d'affaires Bluemind