CPA COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

20 MINUTES cpa

LE TABLEAU DE BORD, DE BORD EN BORD

Richard Morrisseau, FCPA
Bluemind

LE TABLEAU DE BORD, DE BORD EN BORD

Pourquoi?

C'est quoi?

Les axes stratégiques

Les bénéfices

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

POURQUOI UN TABLEAU DE BORD?



Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Où retrouve-t-on un tableau de bord dans notre quotidien?



Est-ce que ca fonctionne?

Pourquoi?

À quoi il sert?

Que retrouve-t-on dans le tableau de bord?

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Il fonctionne parce que….



Il est **visuel**



Il est compris **en un clin d'oeil**



Il est **en temps réel**

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Pourquoi un tableau de bord ?

1. Pour obtenir l'information passée, présente et à venir
2. Pour Planifier, Mesurer, Évaluer et Corriger (PMEC) afin d'évaluer l'importance des variations et des écarts dans le but d'améliorer et corriger une situation
3. Pour mesurer la progression et suivre la direction et les tendances.
4. Pour assurer l'imputabilité, la reddition de compte et le suivi sur la conformité
5. Pour réduire le temps nécessaire à la prise de décision en agissant de façon dynamique et progressive
6. Pour réunir et mobiliser les intervenants autour d'objectifs communs afin de s'assurer qu'on s'en va dans la bonne direction
7. Pour effectuer une meilleure veille stratégique
8. Pour améliorer la communication et la collaboration avec toutes les parties prenantes

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Pourquoi un tableau de bord?

- Pour éviter des coûts importants et des situations non souhaitées en intervenant rapidement sur les problèmes identifiés.
- Parce que l'on ne peut pas améliorer et suivre ce que l'on ne mesure pas!
- Pour transformer vos données en images parlantes et significatives qui vous permettront de prendre des décisions dans le but d'atteindre les objectifs établis.
- Pour suivre les indicateurs clés de rendement (ICR), de sorte que toutes les parties prenantes sont alignées sur le plan de match.
- Pour assurer un suivi sur la conformité
- Parce que les états financiers n'ont pas été créés pour gérer une entreprise.

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

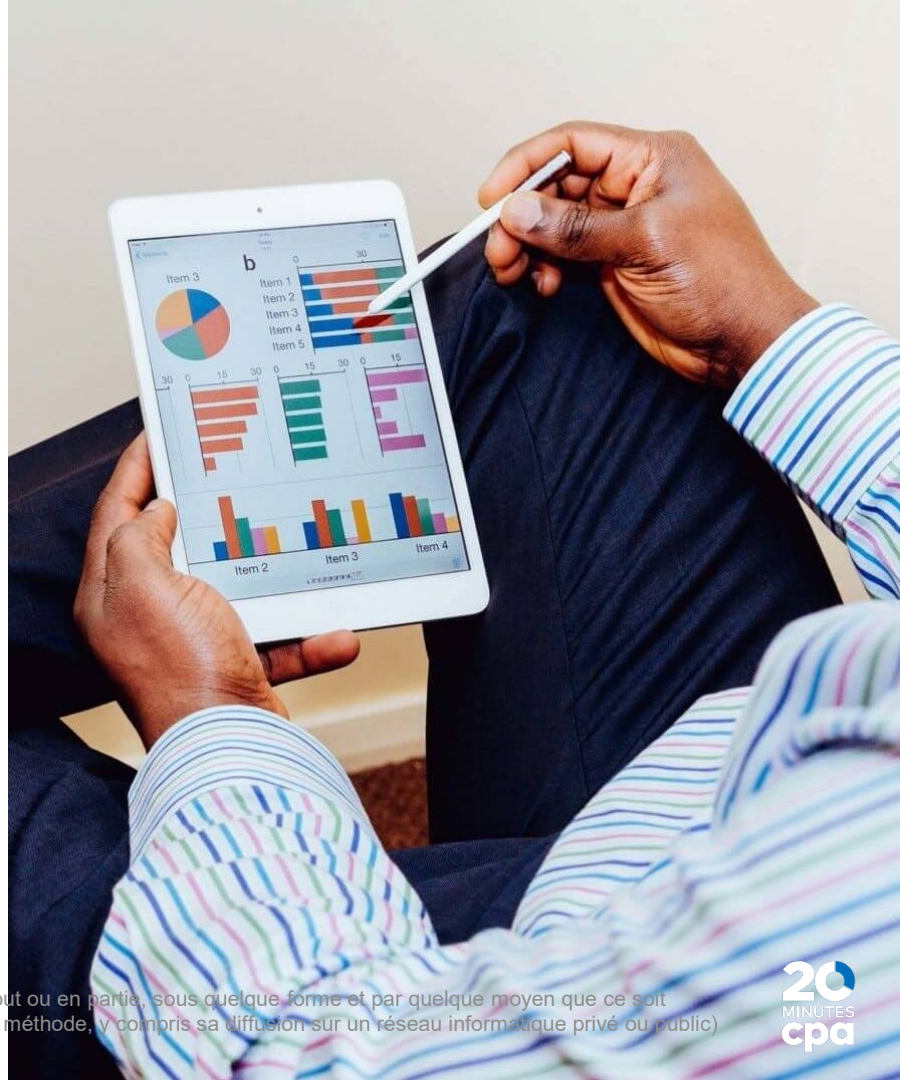
Essayer de vous imaginez une automobile ou un avion sans tableau de bord!
Impossible!



C’est la même chose dans une organisation.

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

QU’EST-CE QU’UN TABLEAU DE BORD?



Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Qu’est-ce qu’un tableau de bord?

C’est une représentation visuelle d’un regroupement d’indicateurs clés nécessaires à l’évaluation de la performance et à la prise de décision.

Il permet une compréhension rapide de la situation en un clin d’œil.

Il est efficace et il fonctionne s’il est visuel, en temps réel et au bout d’un clic!



Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Un outil à multiples usages



Gestion et évaluation de la performance

Permet de suivre et d'évaluer la performance d'une entreprise, projet, organisation, individu, activité, équipement, unité d'affaires ou autre



Navigation d'affaires

Permet de suivre le plan stratégique, de déterminer le positionnement actuel, de prendre la bonne direction, de déceler les tendances et les écarts majeurs



Aide à la décision

Permet de réduire le risque d'affaires, d'apporter les ajustements nécessaires et d'assurer le suivi sur les éléments de conformité.



Communication

Permet à tous les intervenants d'être alignés sur la même stratégie pour s'assurer que tout le monde s'en va dans la même direction.

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Les composantes du tableau de bord

Il est important d'avoir la bonne combinaison!

QU'EST-CE QUE ÇA CONTIENT?

- Indicateurs (KPI)
- Comparables
- Références



QU'EST-CE QUE ÇA INDIQUE?

- Résultats
- Positionnement
- Tendances

PASSÉ PRÉSENT FUTUR

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Les types de tableaux de bord

Il existe plusieurs types et formats, selon les objectifs, les utilisateurs et les contextes d'utilisation

	STRATÉGIQUE	OPÉRATIONNEL	TACTIQUE	ANALYTIQUE
Objectif	Pour la gestion de la performance stratégique, la gestion des risques et la conformité. Suivre les ICR (KPI) à long terme; plan stratégique; objectifs stratégiques, suivis de conformité	Suivre les activités quotidiennes et détecter rapidement les anomalies.	Aider les responsables de département à prendre des décisions à moyen terme.	Explorer les données en profondeur pour identifier des tendances ou corrélations
Audience	Direction générale, cadre supérieur, CA	Opérationnels, techniciens, superviseurs	Managers, chef de service	Analystes, data scientists
Exemples	Chiffre d'affaires, prix de l'action, part de marché, rentabilité, nb de clients, sources de revenus, matrice des risques, …	Taux de production, incidents techniques, délais de livraison.	Campagnes de marketing, productivité, budgets	Analyse de cohortes, segmentation client, prévisions

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

POUR QUI ?	POURQUOI ?
Conseil d'administration	Suivre le plan stratégique, les objectifs stratégiques et les résultats Gestion des risques et conformité
PDG	Suivre le plan stratégique, la performance de l'organisation En support à la reddition de compte au C.A. au besoin
Comité de direction	Suivre la performance interne de l'organisation Discussion au comité de direction
Exécutif (C-suite)	Suivre les objectifs stratégiques Suivre les opérations de leur division d'affaires
Manager	Suivre les résultats et les enjeux de son département
Superviseur	Suivre les enjeux opérationnels de son groupe
Professionnel	Suivre les indicateurs clés sous sa responsabilité
Employé	Améliorer l'efficacité et les opérations sous sa responsabilité ainsi que les objectifs

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

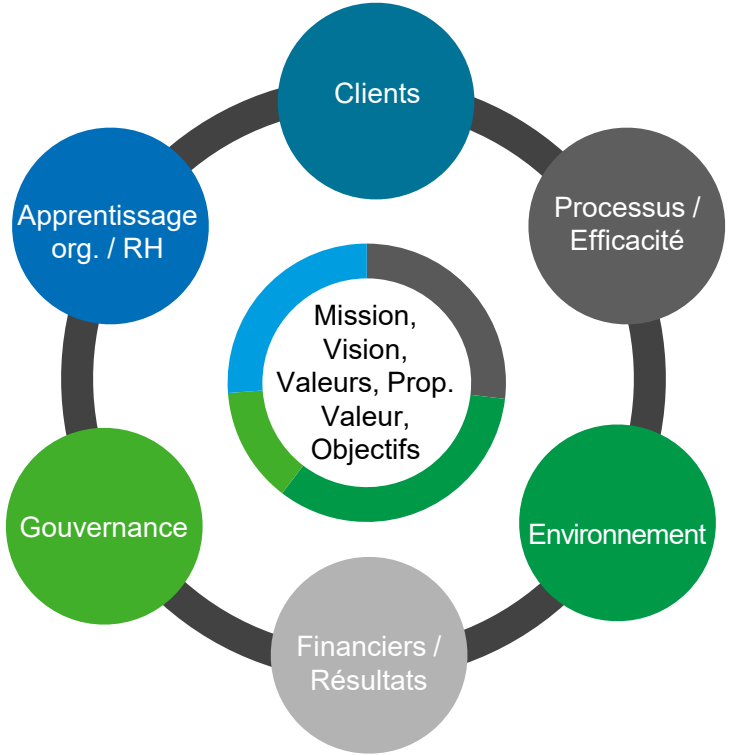
LES AXES STRATÉGIQUES



Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit
(électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Les axes stratégiques





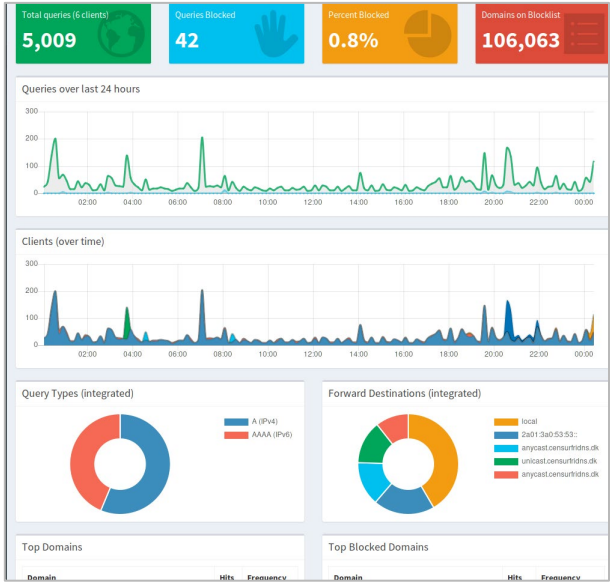
Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Avant de débuter, il faut ….

- Avoir un **plan stratégique**!
- Connaître les éléments de **conformité** requis
- Connaître les **critères ESG** que son organisation a choisi
- Savoir **quoi** mesurer?
- Quel sera l'**audience** visée? Qui verra le tableau de bord?
- **Pourquoi** on fait ce tableau de bord?
- Déterminer le **message** à véhiculer; **effet** à créer
- A-t-on des **objectifs** à atteindre? Des **conformités** à suivre?
- Quelles sont les **références**? **Comparables**? **Standards**?
- Est un tableau de bord **stratégique, opérationnel, tactique** ou **analytique**?

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

À connaître avant la création du tableau de bord



- La mission, la vision, les valeurs corporatives
- Les objectifs, cibles, références et comparables
- La proposition de valeur et son avantage concurrentiel
- Les éléments de conformité à suivre
- Comprendre son environnement interne et externe
- Les enjeux de l'organisation et son positionnement actuel
- La stratégie, modèle d'affaires, les critères ESG
- Les étapes de l'expérience client et de l'expérience employé ainsi que et les étapes de la chaîne de valeur

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Ce que l’on peut évaluer

- Les résultats atteints et réels
- Les écarts
- Les points critiques
- Les comparatifs
- Les tendances
- Les endroits d’intervention
- Les objectifs et cibles
- La direction, la trajectoire
- Les éléments de conformité

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

LES BÉNÉFICES DU TABLEAU DE BORD?



Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout
(électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre m

Les bénéfices du tableau de bord

- Aligner ses actions avec le déploiement de la stratégie organisationnelle
- Assurer la cohérence et la synergie
- Élément essentiel à une culture d'amélioration continue
- Suivre les objectifs
- Assurer un suivi sur les éléments de conformité
- Source de motivation et de mobilisation
- Prendre des décisions éclairées
- Corriger les situations déviantes
- Réagir rapidement
- Assurer la livraison des propositions de valeur
- Outil de communication et de résolution de problèmes
- Permet de suivre le plan stratégique et d'évaluer les performances

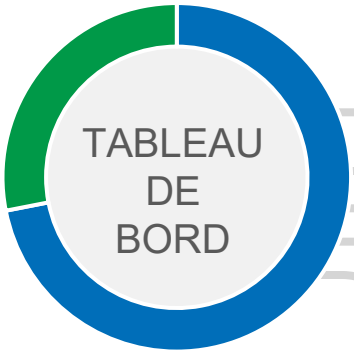
Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

EN CONCLUSION



Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

5 astuces à retenir



- Votre tableau de bord doit être visuellement parlant et compréhensible en un clin d'œil.
- Des indicateurs doivent être inclus en tenant compte du passé, du positionnement actuel et des tendances futures et ce, en fonction d'objectifs et de points de référence fixés en tant qu'entreprise.
- L'ensemble de vos équipes doit l'utiliser afin qu'il devienne un outil de communication universel construit autour d'objectifs communs.
- Le tableau de bord doit devenir votre outil de gestion pour planifier, mesurer, évaluer et corriger une erreur. Un bon tableau de bord permet de réagir et de prendre des décisions en cas d'écart.
- Les indicateurs de performance retenus doivent être alignés sur vos priorités stratégiques en tout temps. Ainsi que sur vos éléments de conformité.

Le matériel ne peut être reproduit, modifié ou imprimé sans autorisation, en tout ou en partie, sous quelque forme et par quelque moyen que ce soit (électroniquement, mécaniquement, par photocopie, enregistrement ou toute autre méthode, y compris sa diffusion sur un réseau informatique privé ou public)

Pour plus de conseils et outils :

20minutescpa.ca

20 MINUTES cpa

LE TABLEAU DE BORD, DE BORD EN BORD

Richard Morrisseau, FCPA
Bluemind

