

Livre Blanc
Solution Finance

4 choses essentielles à
savoir sur le

Reporting Financier

Table des matières

| | |
|--|----|
| Pourquoi est-il temps d'unifier le reporting financier ? | 3 |
| 4 éléments clés pour mettre en place un reporting financier efficace et unifié. | 5 |
| Mettre en place un Reporting Financier : attention à respecter certaines conditions. | 8 |
| Zoom sur la nécessité de disposer d'un référentiel de données complet et flexible. | 11 |

Sommaire

Les rapports financiers **permettent aux dirigeants d'entreprise de prendre des décisions de façon éclairée**. Pourquoi est-il si difficile de produire des rapports financiers de qualité dans des délais impartis et courts ?

Les reportings financiers sont essentiels au pilotage de la performance d'une entreprise et leur qualité ne doit, par conséquent pas être minimisée. Nous utilisons le terme « Reporting Financier » pour regrouper une multitude de dimensions différentes qui répondent à des besoins très larges et que nous avons volontairement choisi de regrouper sous le même terme.

Une fois ce postulat établi, il est beaucoup plus facile de comprendre pourquoi, dans une même entreprise, il n'y a souvent pas qu'une seule mais plusieurs façons de produire le reporting financier. Ce constat est parfaitement légitime et le restera probablement dans une certaine mesure ; il existe néanmoins des domaines où des améliorations significatives peuvent être apportées.



**Pourquoi
est-il temps
d'unifier le
reporting
financier ?**

Les chiffres purs ne contribuent pas à la performance. Les interprétations, oui.

Qui est le mieux placé pour contribuer à mener à bien cette transition ? **Analyse avancée et gestion de l'information** sont quelques-unes des compétences clés à attendre... Tout le monde l'aura compris, le défi est entre les mains de la Finance.

Afin de jouer un rôle clé dans le pilotage de la performance des entreprises, les équipes financières doivent **se transformer en un véritable business partner**. Pour ce faire, elles doivent pouvoir capitaliser sur de la donnée pertinente et fiable et se concentrer sur l'analyse de ces données et leur répercussion sur la stratégie de l'entreprise.

Pourquoi unifier le reporting financier ?

- Le processus de planification financière est l'occasion de transformer les leçons apprises en une pratique business durable.
- Certains décideurs ont également délaissé les indicateurs clés de performance traditionnels au profit d'une meilleure gestion de la trésorerie et des liquidités. Le soutien à la gestion de la trésorerie de bout en bout implique des décisions permanentes prises par l'ensemble des acteurs de l'organisation.

Ce ne sont là que quelques exemples qui nécessiteront des capacités de reporting financier plus fortes, en alignant les objectifs stratégiques fondamentaux de l'entreprise avec la réalité opérationnelle.



Certains décideurs ont également délaissé les indicateurs clés de performance traditionnels **au profit d'une meilleure gestion de la trésorerie et des liquidités.**



**4 éléments clés
pour mettre en
place un reporting
financier efficace
et unifié**

1

Le référentiel de données est la pierre angulaire de toute activité de reporting.

Pourquoi en est-il ainsi ? Quelles sont les caractéristiques d'un bon référentiel ?

La réponse est simple : le reporting financier est riche mais sa cohérence et la nécessité de toujours l'actualiser sont primordiales. Il faut pour cela intégrer la planification financière, le processus budgétaire et les prévisions business dans un ensemble cohérent dans lequel les cycles de gestion prévisionnelle sont liés entre eux et sont réellement utilisés dans une perspective de prise de décision. Processus naturellement mouvant, il nécessite des mises à jour fréquentes voire en temps réel.

2

La base de la conception d'une application consiste à diviser la logique du programme.

Partir des besoins utilisateurs : Si Microsoft Excel et, dans une moindre mesure, Word et Powerpoint sont les compagnons parfaits des analystes et des contrôleurs financiers, ils doivent être utilisés comme base absolue pour construire l'interface et l'expérience utilisateur.

Évidemment, dans certains cas, la logique d'entreprise peut se contenter de ces outils, mais pour des raisons pratiques et d'efficacité cela doit être limité au maximum.

La séparation entre la logique métier, la couche de données et les règles de sécurité correspondantes doit cependant être très stricte.

3

Les outils utilisés pour réaliser le reporting financier doivent être simples à utiliser et modulables selon les besoins d'analyse des décideurs.

L'un des principaux besoins liés au reporting financier est celui de pouvoir aligner stratégie et opérations.

Par exemple :

- Lorsque j'analyse les résultats financiers sur une période donnée, j'identifie certains éléments inattendus et je veux créer des alertes et pouvoir analyser ces situations exceptionnelles.
- Je veux également pouvoir estimer l'impact de certaines décisions et ainsi analyser les prévisions en conséquence.
- Et tout cela à tout moment, de n'importe où en ligne ou hors ligne.

4

Enfin, bien qu'il s'agisse de la partie inférieure et cachée de l'iceberg, améliorer l'efficacité de l'équipe financière est également fondamentale. Et ce, grâce à un système permettant d'automatiser tous les processus financiers (consolidation, planification, budgétisation, clôture, disclosure management, etc.), de réduire les cycles de production des données, d'intégrer les données de part et d'autre de l'organisation, de fournir des informations fiables financières comme extra financières, ainsi que des fonctions d'audit avancées. Tout cela contribuant à une amélioration continue de la productivité de l'équipe.



Le reporting financier est riche mais sa **cohérence** et la nécessité de toujours **l'harmoniser** sont primordiales.





**Mettre en place un
Reporting Financier :
attention à respecter
certaines conditions.**

Sauf pour des cas d'utilisation très simplistes ou en présence d'un environnement avec peu ou pas de contraintes, une solution logicielle adaptée est nécessaire pour mettre en place un reporting financier efficace, cohérent et fiable. **La cohérence est en effet le but ultime** et si le travail associé doit être effectué manuellement pour chaque période, la charge pour l'équipe financière deviendra ou restera trop importante.

Conditions préalables au lancement d'un tel projet

- Effectuer **une analyse objective de l'écart** entre la situation actuelle et la situation future idéale.
- **Estimer les gains** (financiers, temps, ressources, qualité) de la nouvelle solution.
- **Partager et valider ces analyses** avec toutes les parties prenantes.
- Rédiger et envoyer un document d'appel d'offre aux acteurs du marché, en veillant à **choisir un panel adapté** aux spécificités de votre entreprise. Par exemple, une solution leader n'est pas nécessairement la meilleure pour votre taille d'entreprise, votre secteur d'activité ou votre maturité en termes de reporting financier.

Les étapes clés pour mettre en place efficacement un reporting financier

Bien souvent les entreprises utilisent comme base de reporting financier des fichiers Excel à tout va pour la collecte des informations (données, récits et commentaires), leur agrégation et les contrôles.

Les étapes à suivre pour assurer la mise en place d'un reporting financier avec succès sont les suivantes :

- **Réutiliser le matériel existant** car il constitue souvent un catalyseur, tant d'un point de vue technique que pour faciliter le processus de gestion du changement.
- Les **données** (données de base, données et commentaires) **doivent être stockées dans une base de données centralisée** et non dans un fichier quelconque. Le modèle sous-jacent du logiciel utilisé ne doit pas être limitatif et les facilités d'importation doivent permettre aux analystes fonctionnels de gérer facilement les données.



L'automatisation des tâches répétitives afin de se concentrer sur des activités à plus forte valeur ajoutée est certainement le bénéfice le plus évident.

- La nouvelle solution mise en place **doit être évolutive** afin de prendre en compte tout changement organisationnel, structurel, sociétal ou économique. Encore une fois, les analystes fonctionnels doivent être totalement indépendants quant aux changements et évolutions à effectuer au sein de l'application.

Une solution adaptée pour mettre en place un reporting financier efficace et évolutive permettra d'harmoniser les méthodes de travail et d'optimiser les processus de remontée et de compilation de la donnée pour se concentrer sur l'analyse et la prise de décision. Il convient néanmoins d'avoir une attention particulière sur l'évolutivité de la solution pour refléter la réalité business de l'entreprise au regard des événements extérieurs et de l'évolution de son écosystème.

Automatiser le reporting financier au profit de l'efficacité

L'automatisation des tâches répétitives afin de se concentrer sur des activités à plus forte valeur ajoutée est certainement le bénéfice le plus évident. L'objectif étant d'aider les équipes à se focaliser sur l'aide à la décision plutôt que la compilation des data et la mise en place du reporting. Le deuxième bénéfice est bien sûr la qualité des analyses remontées et enfin leur mise à jour et leur récence.

D'autres optimisations des processus financiers existent, notamment la réalisation automatique du reporting Financier.



Par exemple : une meilleure organisation de l'information obtenue, ou la possibilité de donner accès à ces informations de manière hautement sécurisée.

Ainsi, la collaboration, le travail à distance, et surtout, les échanges avec les équipes métiers sont facilités.

Ces opérations rendent le système beaucoup plus précis grâce à l'utilisation de métriques non financières.

Ces échanges collaboratifs se font au travers d'interfaces utilisateurs intuitives et de workflows simples mais efficaces.



**Zoom sur la
nécessité de disposer
d'un référentiel de
données complet et
flexible.**

Prenons le temps de comprendre quelles sont les principales caractéristiques d'un référentiel de données.

Nous avons besoin d'**un référentiel qui fonctionne bien**, qui supporte une approche holistique telle que décrite précédemment et qui soit suffisamment agile pour garantir sa mise à jour en permanence.

Le référentiel de données est l'élément central du reporting financier ; il est le fondement de la solution. S'il n'a pas été pris en compte dès la conception de la solution logicielle, il est assez complexe de le mettre en place par la suite et tous les autres composants en dépendent.

Dans un premier temps, il s'agit de concevoir les éléments essentiels à la constitution de ce référentiel de données. De quoi ai-je besoin ?

- **Un nombre illimité ou élevé de dimensions libres.**
 - A l'intérieur de chacune d'elles, un large éventail de hiérarchies parallèles.
 - Les éléments les plus fins des dimensions peuvent se voir attribuer toutes les caractéristiques requises pour être décrits plus en détail. (Chaîne, nombres, dépendants du temps, etc...)
 - Les dimensions peuvent être croisées de toutes les manières possibles pour définir la granularité des indicateurs.
- **Plusieurs plans comptables / métriques / indicateurs sont possibles.**
 - Un indicateur peut être défini par plusieurs combinaisons de dimensions (croisements).
 - La réconciliation entre les croisements est gérée par le système lui-même.

- Le même indicateur, quel que soit son niveau de granularité, peut être mis à disposition dans différents rapports.

Comme nous venons de le décrire, la philosophie même et les éléments pris en compte dès la conception de la solution logicielle sont essentiels pour garantir la souplesse et son adaptation rapide aux besoins de sophistication nécessaire pour chaque entreprise. Il est évident qu'il faut toujours éviter de faire de l'ingénierie à outrance, mais une certaine sophistication peut être nécessaire.

Cela dit, si la maintenance de la solution et son évolution devaient nécessiter des compétences techniques importantes et des développements spécifiques, cela complexifierait fortement l'approche et la pertinence de la solution. C'est la raison pour laquelle la solution que vous choisirez doit être totalement intégrée dans une plate-forme de gestion de la performance financière (CPM) unique avec des interfaces utilisateur intuitives et cohérentes. Le chargement de toute information par les utilisateurs sans processus lourd de traitement des données est également primordial.



Si vous souhaitez en savoir plus sur le reporting financier ou discuter avec des pairs qui ont déjà mis en œuvre et déployé une telle solution, n'hésitez pas à [nous contacter](#).

Talentia

FINANCE & HR SOLUTIONS

talentia-software.com
info@talentia-software.com
+33 (0)1 41 05 76 00

