

Simplification & harmonisation des process : comment rationaliser le cycle infernal des reportings et des forecasts ?

PDJ #1 - 26/04/2024

Plus de
détails
sur le lab



Poursuivez les
échanges
sur Whatsapp



1

Une situation rarement satisfaisante

Dans nombre d'entreprises, le **processus budgétaire traîne en longueur**, allant parfois jusqu'à pratiquement s'étirer sur l'intégralité de l'année. Les **objectifs sont connus très tardivement**, bien après le début de l'exercice. Les **forecasts se multiplient**, et certains finissent par atteindre une fréquence mensuelle. Les **reportings ne cessent de se densifier, avec des remontées de données plus ou moins utilisées. Démotivation et perte de sens affectent les contrôleurs de gestion**, qui pour faire face à une charge de travail de plus en plus importante, sont dans certains cas obligés de mettre de côté leur rôle de business partners. En outre, si le management a l'impression d'être rassuré par toutes ces informations, celles-ci ne lui fournissent qu'une aide à la décision imparfaite. En effet, ce foisonnement ne lui permet pas d'identifier facilement des leviers d'action et de s'assurer de la mise en œuvre de la stratégie.

2

Un besoin de simplification et d'accélération

Beaucoup d'entreprises ont **conscience de la nécessité de faire évoluer les pratiques pour les rendre plus efficaces**. Cette ambition donne lieu à de multiples initiatives pour **simplifier le processus budgétaire**, en essayant de fixer des cibles avant d'entrer dans le détail des discussions, en réduisant le nombre de forecasts et en allégeant leur contenu, etc. Des réflexions sont également engagées sur les KPI, afin de s'assurer qu'ils sont réellement utiles et alignés avec la stratégie. **L'objectif est de supprimer certaines tâches pour permettre aux équipes de se focaliser sur l'analyse et le pilotage de la performance.**

3

Des outils au service d'une plus grande souplesse

Les **solutions technologiques utilisées jusqu'à présent étaient assez rigides, obligeant parfois à conserver des traitements manuels très chronophages**. Les **nouveaux outils offrent davantage de flexibilité** et permettent de répondre à la diversité des besoins existants au sein de l'entreprise. La **granularité** peut ainsi être facilement adaptée, afin d'optimiser le suivi et de le réaliser au bon niveau de l'organisation. La seule condition est de disposer de **données fiables, issues d'une source commune**. Cette exigence de cohérence peut notamment justifier la mise en place d'un datalake dans lequel tous les systèmes, par ailleurs interconnectés, pourront puiser.

4

L'enjeu de la confiance

Quels que soient les efforts engagés, **la situation ne peut toutefois évoluer que si chaque niveau de la chaîne hiérarchique accepte de rester dans son rôle et de ne pas empiéter sur celui des autres**, en particulier celui du dessous. **La lourdeur du processus budgétaire et la multiplication des reportings sont en effet la traduction d'un besoin permanent de se rassurer et d'un manque de confiance**. Un important travail est à mener pour recréer cette dernière. Pour réussir à embarquer toute l'organisation, le change management n'est donc pas à sous-estimer.