CIPFA | nīewe consulting

Tracez la voie :

donnez aux professionnels de la finance du secteur public les moyens d'agir grâce à une amélioration de leurs compétences technologiques et à une expertise dynamique

Présentée par : Claire Lake CA-CPA, MBA, CPFA, CRMA
et Dan Worsley

The Chartered Institute of Public Finance & Accountancy

Bienvenue

Objectifs

Quels sont les objectifs de cette présentation?

- Transmettre des thèmes et des leçons tirées de la recherche à l'égard de l'avenir de la finance et de la technologie
- Prendre connaissance de votre point de vue sur la manière de tirer pleinement parti de possibilités futures en matière de technologie
- Discuter de la façon dont nous pouvons faire croître l'expertise dynamique qu'il nous faudra à l'avenir dans la fonction finance

Incertitude prolongée

Les expériences récentes indiquent à quel point l'avenir est incertain et la rapidité avec laquelle les choses peuvent changer.

Pour la fonction finance, l'utilisation de la technologie a toujours été à l'horizon – mais le moment est venu de l'utiliser, ce qui représente un changement fondamental dans notre façon de travailler ainsi que notre travail.

- Notre manière de vivre et de travailler traverse présentement une période de grands changements, notamment le virage fondamental vers le télétravail, la croissance des entreprises en ligne, **la pandémie bien sûr**, et les défis liés au coût de la vie.
- La période actuelle est la plus instable sur le plan géopolitique depuis l'invasion de l'Iraq en 2003.
- Les **marchés financiers** sont susceptibles de subir des chocs imprévus, dont des cyberattaques de plus en plus fréquentes qui causent des perturbations.

Qu’est-ce qui s’en vient?

Certes, faire des prévisions est toujours une tâche délicate, mais nous avons constaté certaines tendances généralisées.

Nous aborderons les thèmes suivants avant de discuter de leurs répercussions sur la fonction finance.

- Avancées technologiques
- Hausse du volume de données
- Croissance de l’automatisation
- Numérisation
- Évolution des rôles au sein de la fonction finance
- Enjeux écologiques et changement climatique

Technologie

58 % des chefs des services financiers croient que le jumelage de **la technologie de pointe** et **l'amélioration des processus** représente un domaine d'importance majeure pour l'avenir de la finance.

Bien que les opinions varient quant au rythme du changement, on s'attend à ce que ces **avancées technologiques** permettent à la fonction finance de se **concentrer davantage** sur les activités **stratégiques** plutôt que **transactionnelles**.

Données et systèmes

« Le volume mondial de données connaît un taux de croissance annuel **d'environ 66 %**. »

- Agrawal *et al*., 2020

Cette croissance rapide s'applique énormément aux équipes des finances. Les **« mégadonnées »** de plus en plus **complexes** et **volumineuses** doivent être simplifiées pour pouvoir être contenues dans une seule source qui offre des **renseignements utiles** et des **perspectives** au reste de l'organisme.

Intelligence artificielle au sein du gouvernement canadien

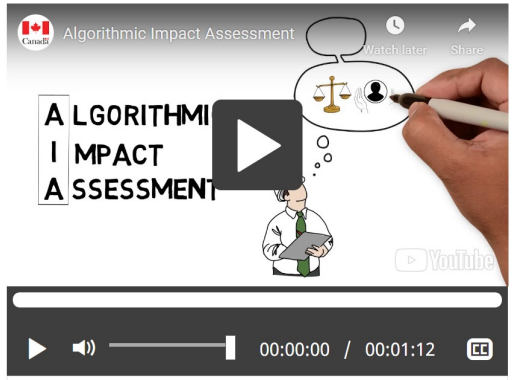
L'IA ne touche pas uniquement l'automatisation de transactions et de processus d'affaires. Elle vise également :

- Le traitement de données et la production de rapports à une vitesse accrue
- L'amélioration de la prise de décisions et de l'établissement de prévisions
- Le repérage et le suivi de la fraude
- La création de la résolution d'entités pour lier les données à travers divers organismes

Le site du gouvernement du Canada pour *L'utilisation responsable de l'intelligence artificielle*

AI procurement for a digital world

Algorithmic Impact Assessment



https://www.canada.ca/fr/gouvernement/systeme/gouvernement-numerique/innovations-gouvernementales-numeriques/utilisation-responsable-ai.html

IA générative : *l'intelligence artificielle qui produit du contenu (texte, audio, programmation, vidéo et image), p. ex.*

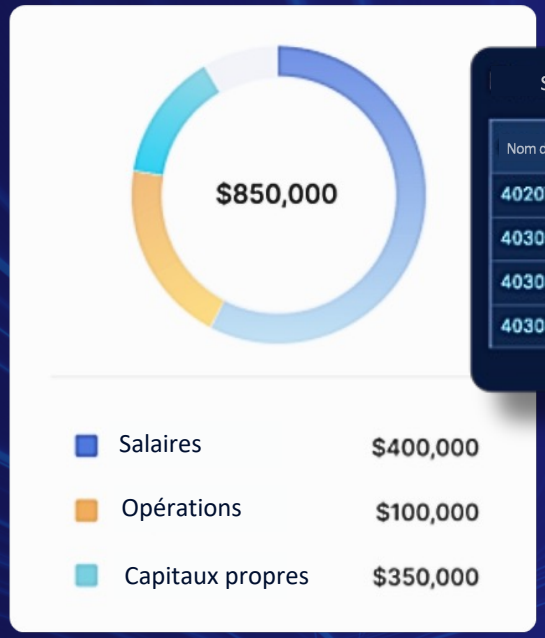
- ChatGPT
- Bing Chat
- GitHub Copilot
- DALL-E
- Midjourney
- Stable Diffusion

Présentation de données : *plus que Power BI, p. ex.*

- Tableau
- Dundas BI
- JupyteR
- Zoho Reports
- Visual.ly
- Sisense
- Plotly

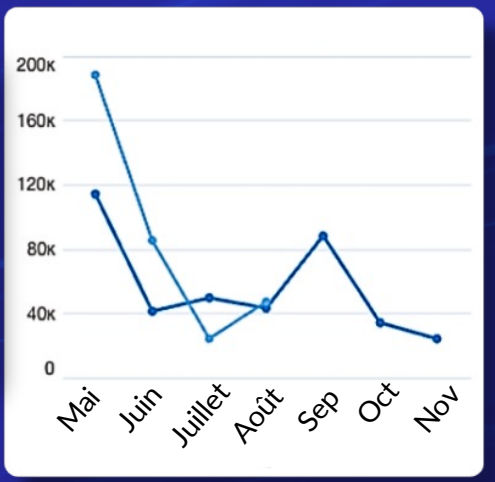
Rain Technologies

- Création de budget
- Suivi de centre de fonds
- Tableaux de bord et analytiques
- Abonnement aux rapports
- Prévisions financières
- Outils de collaboration



Situation financière par centre de coûts

Nom du centre de coûts	Somme du budget alloué	Somme des dépenses	Somme du solde budgétaire	Somme des prévisions	Surplus / Déficit
402075 - Governance	CAD 10.00M	CAD 1.43M	CAD 8.57M	7.53M	2.47M
403051 - CIO	CAD 3.30M	CAD 2.22M	CAD 1.08M	4.37M	-1.07M
403081 - President's office	CAD 2.35M	CAD 79.18K	CAD 2.27M	1.64M	703.45K
403085 - Financial Services	CAD 4.10M	CAD 2.80M	CAD 1.30M	3.90M	200.00K



Somme total des salaires

$660,000.00

Pour les prochains 12 mois

↑ 11% Depuis la période précédente

Salaire Moyen

$50.77k

Salaire Médian

$63.50k

ETP Actifs

10.5

↓ 1.5 ETP Depuis le mois dernier

Nombre d'employés

13

Bientôt à la retraite

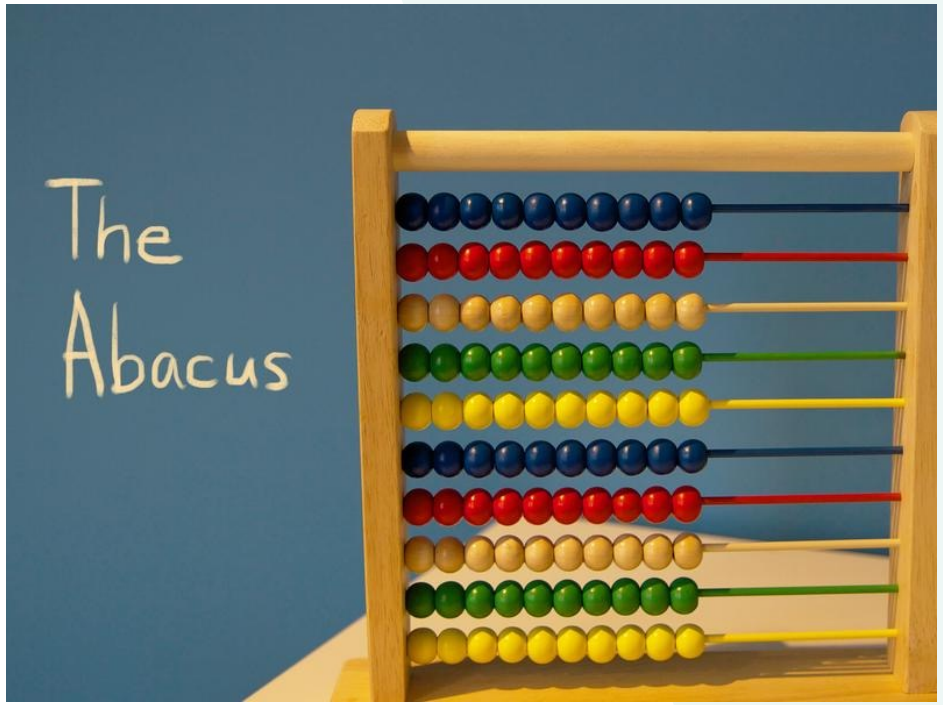
1

Question dans Slido

Selon vous, quelles données non financières seront nécessaires dans le domaine de la finance à l'avenir?

Quelle technologie changera la fonction finance?

Gens, pratiques de travail et compétences



« Bon nombre de fonctions finance semblent prises dans la routine. L'équipe produit le même rapport, manuellement, année après année – encore longtemps après qu'il ait été utile à la direction. Les experts passent trop de temps à vérifier l'exactitude des chiffres et trop peu de temps à déterminer ce qu'ils signifient ou ce qu'il faut en faire. »
- Roos *et al.* (2020)

La fonction finance est considérée comme essentielle pour un organisme, mais les professionnels de la finance ont toujours tendance à passer trop de temps à exécuter les processus de base et à assurer la fiabilité des rapports.

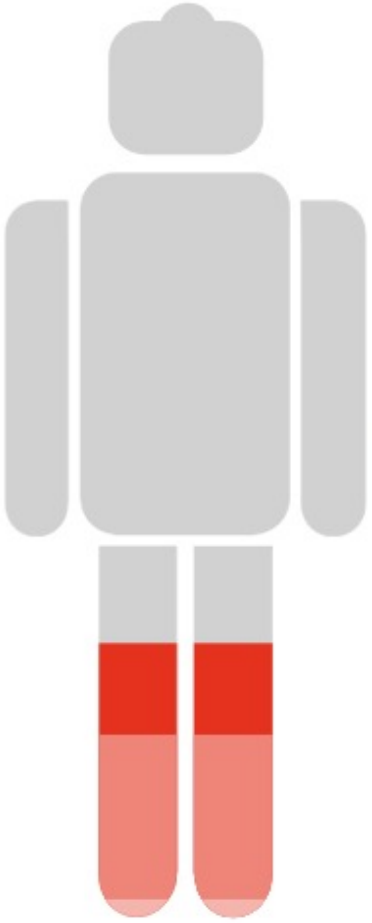
Le rythme des changements technologiques aggrave le problème.

Il y a un besoin impératif de repenser le modèle dans le domaine de la finance afin d'exiger un « type de professionnel de la finance différent ».

Automatisation

En raison des avancées technologiques, **près du tiers** des emplois actuels dans le domaine de la finance pourrait être **automatisé**. Mais plutôt que de signaler un amoindrissement du rôle de la fonction finance au sein d'un organisme, cela semble favoriser le contraire.

En effet, le rôle de la fonction **finance** dans les **organismes numériques** a évolué, passant d'un rôle administratif à un **moteur clé de la génération de valeur** – et les frontières entre la finance et les autres fonctions deviennent de plus en plus floues (Weffer et Luxembourg, 2020).



On estime qu'au moins 40 pour cent de tous les emplois au Canada pourraient être automatisés (entièrement ou en partie).

– Banque du Canada

40 %

Numérique

Les avancées dans les domaines de l'**apprentissage automatique** et **l'intelligence artificielle** peuvent être appliquées de plus en plus aux tâches dont la complexité dépasse celle des **activités transactionnelles plus robotiques**.

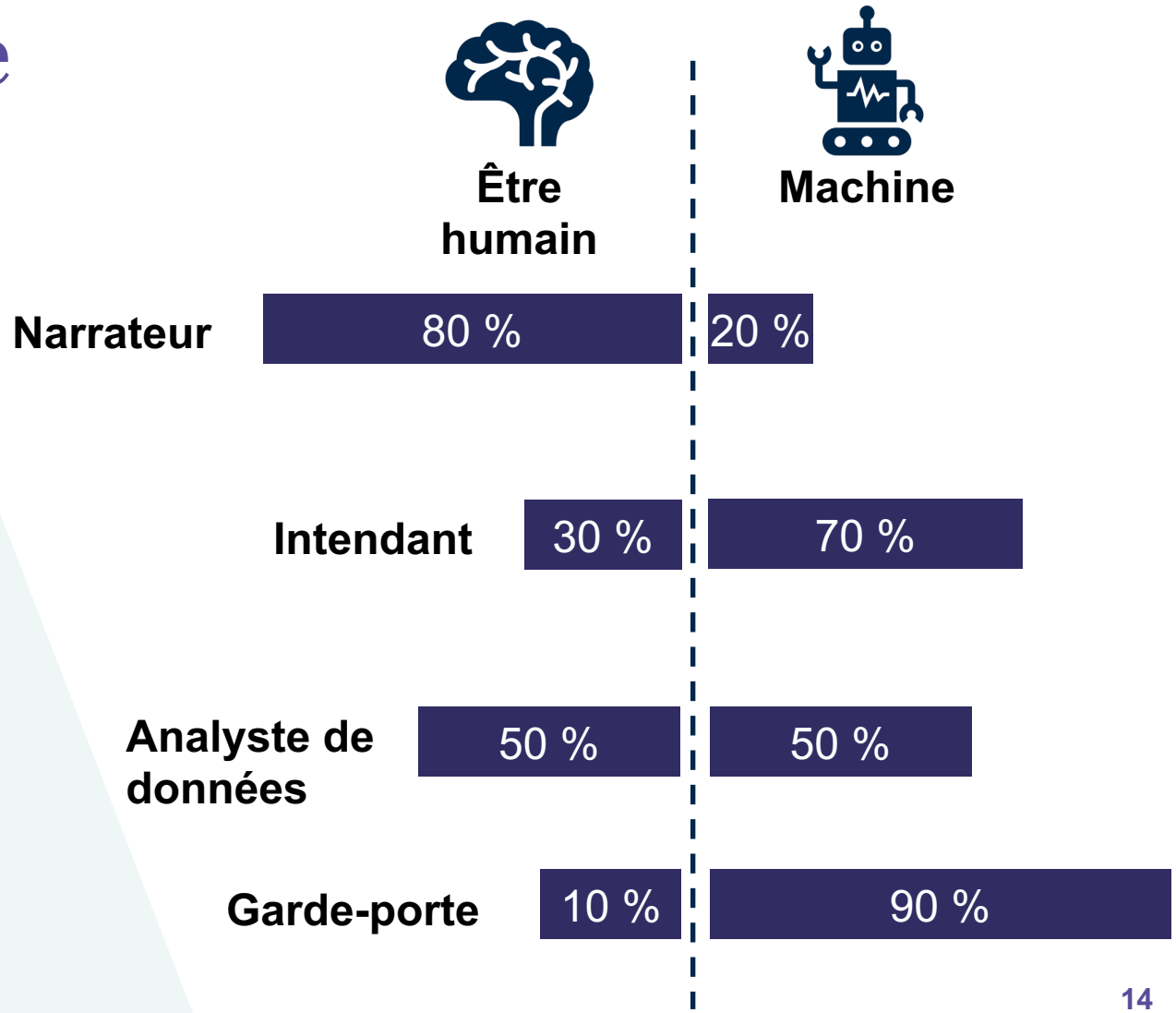
Ces avancées, conjuguées aux outils de **génération naturelle du langage** qui sont déjà utilisés pour préparer les ébauches de commentaires et d'analyses, permettent de libérer le temps du personnel de la finance compétent.

L’être humain et la machine

Dans le domaine de la finance, la répartition des activités effectuées par l’humain et la machine évolue au même titre que les rôles. Il y a un changement au sein des rôles traditionnels de la fonction finance, qui se répercute sur le pourcentage des tâches réalisées par les humains et les machines.

Voici les rôles : le **narrateur**, qui assure la mobilisation des intervenants; l’**intendant**, qui met l’accent sur le risque et la qualité; l’**analyste de données**, qui est chargé d’intégrer l’automatisation et l’apprentissage automatique; et le **garde-porte**, qui est responsable de fournir de l’information financière exacte et qui se fait presque entièrement remplacer.

D’après un sondage réalisé par Workday en 2022, les chefs des services financiers cherchent des candidats ayant de l’expérience dans le domaine de l’IA et de l’apprentissage automatique, jumelée avec des compétences en analyse et en mise en récit de données.



Rôles dans le domaine de la finance

« Il nous faut un type de professionnel de la finance différent… »

- Agrawal, 2020

Selon un sondage mondial des professionnels de la finance, les rôles dans la **comptabilité,** l'**analyse de la planification des activités**, le **partenariat d'affaires** et la **stratégie** gagnent en importance.

Les nouveaux rôles d'**expert en science des données financières** et d'**architecte de solutions d'affaires** sont aussi de plus en plus valorisés au fur et à mesure des avancées technologiques.

La recherche du CIPFA tire les mêmes conclusions, y compris la nécessité de groupes partagés d'**analystes**, d'**équipes de gestion de sprints**, et de compétences **numériques** intégrées, ce qui favorise une approche plus **agile** et **flexible**.

Le professionnel de la finance de l'avenir devra s'acquitter d'une combinaison d'expertise technique et de discipline financière.

Question dans Slido

Vu la croissance des données et des processus automatisés ainsi que les changements dans la répartition des activités effectuées par l'humain et la machine…

…quels rôles dans la fonction finance gagneront en importance à l'avenir?

Que réserve l'avenir pour la fonction finance?

La fonction finance a un rôle essentiel à jouer dans le secteur public de l'avenir – elle aidera à créer de la structure, à améliorer la compréhension et à faciliter la prise de décisions. Les organismes font face à de nouveaux défis, par exemple, la complexité liée au fait d'exercer leurs activités dans le cadre d'avancées technologiques, ou la manière de gérer les répercussions du changement climatique sur leurs activités.

La fonction finance a l'occasion de jouer un rôle plus stratégique qui ajoute de la valeur en s'associant aux domaines pour lesquels les normes ou règles professionnelles sont toujours en cours d'élaboration, par exemple, les crédits-carbone, la comptabilité infonuagique et la comptabilité du développement durable.

Il y a de l'ambition au sein de la profession comptable quant à l'élaboration de nouvelles normes professionnelles, par exemple, le document de consultation *Promouvoir l'information sur la durabilité dans le secteur public* de l'IPSAS et ses mesures connexes visant l'élaboration d'une norme sur l'information financière relative aux changements climatiques pour le secteur public; la manière de traiter la comptabilité infonuagique et les logiciels-services, etc.

La fonction finance a de nombreuses occasions d'être un moteur du changement et d'ajouter de la valeur dans les organismes de l'avenir.

Questions de discussion

1. Selon vous, quel thème est le plus important dans le cadre du développement de compétences et de capacités pour l'avenir?
2. En tant que particuliers et services, comment pouvons-nous tirer parti des occasions à venir?
3. Comment pouvons-nous nous préparer face aux défis?

Leadership et compétences

tenue de livres

influence

changement

leadership

prise de décisions

processus

tenue des comptes

faiseur d'additions

capacité de donner l'heure juste

vision commune

absence d'implication dans la politique

gens

intervenants

production de rapports

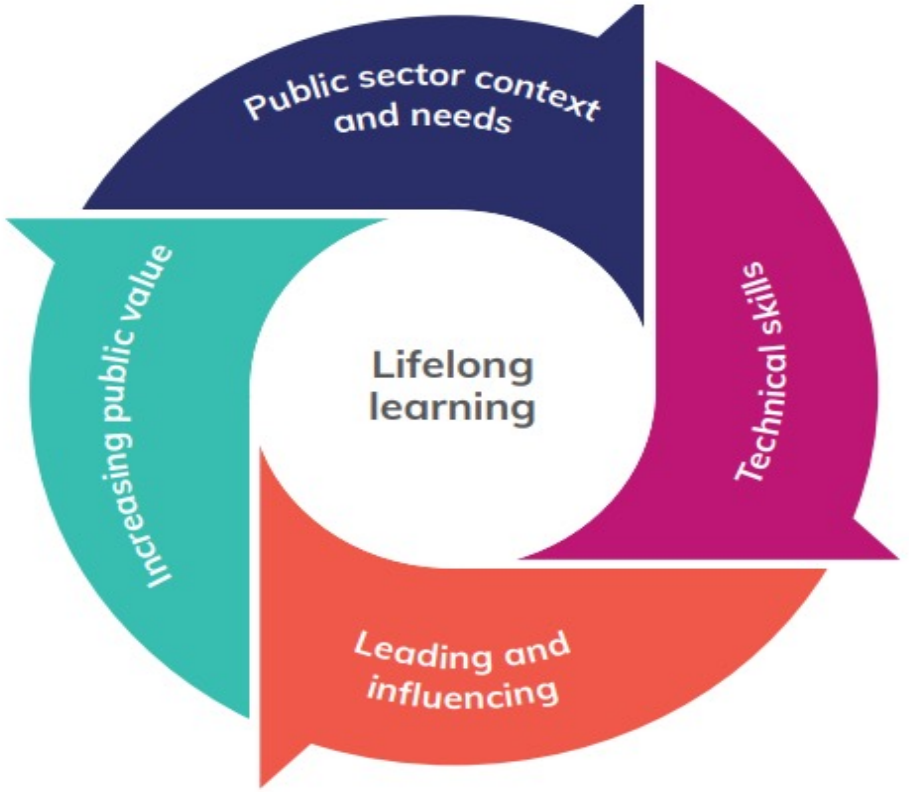
partenariats

Modèle de maturité de la gestion financière du CIPFA

Master Survey Score Matrix

Financial Management Styles	Management Dimensions: Leadership	People	Processes	Stakeholders
Delivering Accountability	★★★	★★	★★½	★★★½
Supporting Performance	★★★	★★★	★★	★★½
Enabling Transformation	★★½	★★	★½	★★½

Compétences clés pour les professionnels de la finance du secteur public



- Political awareness
- Value for money
- Financial reporting
- Decision-making
- Accountability
- Governance
- Risk management
- Commercial understanding
- Counter-fraud
- Sector specific

- Financial accounting
- Management accounting
- Audit
- Costing
- Procurement
- Counter-fraud
- Data

- Strategy and governance
- Collaboration
- Business partnering
- Communication and impact
- Innovation and change

- Stakeholder relationships
- Value for money
- Investment appraisal
- Strategic thinking
- Commercial understanding
- Benchmarking
- Delivery models
- Reorganisation

Merci!