



Institut sur la gouvernance
d'organisations privées et publiques

DÉROULEMENT DU SÉMINAIRE DE FORMATION
Enjeux et défis de la « gouvernance créatrice de valeurs » ®
HEC – 5 AU 7 NOVEMBRE 2024 - 8H30 À 17H00

Mardi le 5 novembre 2024 – Matin (8h30 à midi)

M. RICHARD BLAIN – Les meilleures pratiques de gouvernance

8H30 – 9h00 **PRÉSENTATION DES PARTICIPANTS ET INTRODUCTION**

9H00 – 10h30 **LES MEILLEURES PRATIQUES DE GOUVERNANCE**

- Notions de base
- Rôle du Conseil et des administrateurs
- Un Conseil d'administration efficace

10H30 - 10H45 **PAUSE**

10H45- 11H45 **LES MEILLEURES PRATIQUES DE GOUVERNANCE**

- Meilleures pratiques
- Dynamique et performance du Conseil
- Évaluation du Conseil et des administrateurs

11H45- 12H00 **DISCUSSION ET CONCLUSION**

Mardi le 5 novembre 2024 – Après-midi (13h30 à 17h)

M. JEAN-DANIEL BRISSON – Stratégie et gestion des risques

13h30 – 14h00

INTRODUCTION

14h00 – 14h45

L'IMPORTANCE DE LA PLANIFICATION STRATÉGIQUE

- La démarche de planification stratégique
- La méthodologie de planification stratégique
- Exemple d'un calendrier de planification typique
- Les objectifs du diagnostic interne
- Exemple d'une grille diagnostique simple
- L'orientation : la mission et la vision
- Le modèle Allaire et Firsirotu : les quatre perspectives du marché
- Les options stratégiques de base
- Exemple de plan d'action

14h45 – 15h15

ÉTUDE DE CAS

15h15 – 15h30

PAUSE

15h30 – 16h15

LE RÔLE DE L'ADMINISTRATEUR ET LA STRATÉGIE

- Évolution du rôle joué par les conseils d'administration
- Le degré d'implication du Conseil d'administration dans le cadre d'une planification stratégique dépend de plusieurs facteurs
- L'administrateur et la stratégie
- L'approche « W »
- Les erreurs les plus communes en stratégie
- La vision à long terme, le suivi régulier et le tableau de bord

16h15 – 16h45

GESTION DES RISQUES ET GESTION DE CRISE

- Comprendre et mesurer la gestion des risques d'entreprise
- Rôle et responsabilités des administrateurs en temps de crise
- Prévention et gestion efficace des conflits au sein de l'organisation
- Mécanisme de réaction

16h45 – 17h00

CONCLUSION – DISCUSSION

Mercredi le 6 novembre 2024 – Avant-midi (8h30 à midi)

ME. ANDRÉ VAUTOUR – Aspects juridiques, intégrité et éthiques

8H30 – 9H00

INTRODUCTION

9H00 – 9H30

RAPPEL DE CERTAINES NOTIONS :

- Personne morale, loi constitutive et encadrement législatif et réglementaire additionnel
- Le conseil d'administration
- Les administrateurs

9H30 – 10H00

DEVOIRS DES ADMINISTRATEURS :

- Devoirs généraux, responsabilité et présomptions statutaires
- Interprétation du devoir de diligence
- Interprétation du devoir de loyauté

10H00 – 10H30

ASPECTS JURIDIQUES ET ÉTHIQUES : RESPONSABILITÉS DES ADMINISTRATEURS

- Responsabilités potentielles et assurance
- Gouvernance
- Intégrité et éthique

10H30- 10H45

PAUSE

10h45 – 11H15

ÉTUDE DE CAS

11h15 – 11H45

GESTION DES RÉUNIONS ET DYNAMIQUES DU CONSEIL

- Comment optimiser les discussions au sein du conseil
- Rôles et responsabilités des membres
- Confidentialité des discussions
- Solidarité des décisions
- L'utilisation du huis clos
- Aller chercher des experts externes

11h45 – 12H00

CONCLUSION

Mercredi le 6 novembre 2024 – Après-midi (13h30 à 17h)

Mme JOHANNE BRUNET - Présidence de conseils et comités

13h30 – 15h30

PRÉSIDENCE DE CONSEIL

- Importance du rôle du président du conseil d'administration : évolution, définition, sélection, qualités
- Les compétences-clés du président
- Rôle du président de conseil VS la direction

15h30 – 15h45

PAUSE

15h45 – 16h45

OPTIMISER LE FONCTIONNEMENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION: LE RÔLE DES COMITÉS

- Objectifs des comités
- Quels comités pour le conseil
- Caractéristiques générales des comités
- Rapport au conseil d'administration

16h45 – 17h00

CONCLUSION - DISCUSSION

Jeudi le 7 novembre 2024 – Matin (8h30 à midi)

Mme PASCALE GAUDREULT – Aspects financiers et divulgation de l’information financière

8h30 – 9h00

INTRODUCTION

9h00 – 9h30

RÔLES ET RESPONSABILITÉS DU CONSEIL D’ADMINISTRATION DANS LE PROCESSUS DE PRÉSENTATION DE L’INFORMATION FINANCIÈRE : COMPRENDRE LE MODÈLE FINANCIER DE L’ORGANISATION

- Rôles du conseil d’administration
- Rôle du comité d’audit
- Les auditeurs externes et internes
- La motivation des gestionnaires – une source de risque

9h30 – 10h30

LA COMPTABILITÉ CRÉATIVE – ORIGINES ET CONSÉQUENCES

- Principes comptables généralement reconnus
- Objectifs financiers typiques
- Stratégies de “comptabilité créative”
- Choix de conventions comptables
- Estimations comptables
- Fraude

10h30 – 10h45

PAUSE

10h45 – 11h15

ÉTUDE DE CAS

11h15 – 11h45

STRATÉGIES DE COMPTABILITÉ CRÉATIVE ET DÉTECTION

- Transactions à des fins de gestion des résultats
- Détecter la comptabilité créative

11h45 – 12h00

DISCUSSION ET CONCLUSION

Jeudi le 7 novembre 2024 – Matin (8h30 à midi)

M. RICHARD BLAIN – Points à retenir, points de discussion et conclusion

13h30 – 14h00 **INTRODUCTION**

14h00 – 15h30 **GOVERNANCE DES CONSEILS D'ADMINISTRATION : POINTS À RETENIR**

- Piliers d'une bonne gouvernance créatrice de valeur (Modèle Allaire et Firsirotu)
 - Légitimité et créativité
 - Démarche stratégique
 - Système d'information et suivi de la performance
 - Motivation, reconnaissance et rémunération
- Dix conseils à retenir

15h30 – 15h45 **PAUSE**

15h45 – 16h45 **POINTS DE DISCUSSION : ENJEUX DE GOUVERNANCE**

- Discussion avec les participants sur leurs problématiques de gouvernance respectives, par exemple
 - Diversité
 - Place de la réflexion stratégique
 - Utilisation de huis-clos
 - Séparation des rôles de PCA et PDG
 - Élection des administrateurs
 - Notion d'indépendance
 - Durée des mandats
 - Imputabilité du CA vs les résultats
 - Rémunération
 - Évaluation de la performance
 - Relation avec les actionnaires
 - Mise à pied du PDG
- Discussion avec les participants sur des enjeux contemporains de gouvernance
 - Cas Theranos, Procès ayant débuté le 8 septembre 2021
 - Bad Blood Secrets and Lies in a Silicon Valley Startup, John Carreyrou, 2018

16h45 – 17h00 **CONCLUSION**