

GROUPE CIOA



Centre International  
d'Opportunités d'Affaires

# SUIVI DE L'EFFICACITÉ DES SYSTÈMES DE CONTRÔLE INTERNE ET DE GESTION DES RISQUES

---

Rapport du Président  
Assemblée Générale du 30 juin 2016

# INTRODUCTION

La petite entreprise familiale est en train de devenir une PME entamant, après les phases de construction et de validation de son modèle, sa phase de développement.

Maintenant...

- Cette phase, qui appelle une multiplication des affaires de plus en plus importantes, diversifiées en nature, dans des juridictions juridiques étrangères multiples,
- Avec un objectif du transfert de la cotation du titre sur le marché régulé,

...oblige à la mise en place d'une politique de gestion des risques pouvant affecter les actifs matériels et immatériels de l'entreprise :

Risques liés :

- Au traitement des affaires,
- À la gestion des activités,
- Aux engagements,
- Au contrôle de l'activité.

Pour répondre à cet objectif, l'entreprise a entrepris les actions ci-après :

1. Système d'information ERP
2. Renforcement de l'encadrement
3. Filialisation des activités
4. Manuel de procédures
5. Procédure de recrutement des partenaires
6. Politique d'engagements.

# Filialisation des activités

La création de filiales permettra une meilleure maîtrise des risques liés aux différents centres de profit.

Nouvelles filiales :

- CIOA Développement : services d'affaires
- TERRI-DEV : collectivités locales
- CIOA GLOBAL: développement du réseau
- CONSTRUCTIONS ALTERNATIVES : réseau immobilier
- BATIR : constructeur non réalisateur.

# Systeme d'information ERP

Le système d'information de l'entreprise permettait, jusque là, de supporter l'activité commerciale : place de marché, gestion clients, communication, e-commerce.

L'exercice 2016 a vu le développement d'un progiciel décisionnel intégré dans l'ERP de l'entreprise, avec les fonctions ci-après :

- Gestion analytique de toutes les affaires
- Suivi de la réalisation par rapport aux prévisionnels,
- Interfaçage de la gestion de projets avec la gestion des commandes et de la facturation et des paiements,
- Suivi de la trésorerie,
- Alertes paramétrables,
- Gestion documentaire.

Cette nouvelle configuration va donner la possibilité de gérer l'ensemble des activités dans un système d'information, sans soudure, pour fournir :

- L'amélioration du contrôle de la comptabilisation des coûts,
- Un contrôle de gestion transparent et plus efficace,
- Une capacité d'anticipation accrue.

# Recrutement du personnel

Le renforcement de l'encadrement est une des priorités actuelles de l'entreprise qui devra cette année se renforcer des collaborateurs ci-après :

- Directeur financier, contrôleur de gestion,
- Juriste,
- Responsable communication,
- Directeurs de filiales.

# Manuel de procédures

Afin de sensibiliser tout le personnel sur la gestion du risque à toutes les étapes de l'exploitation, le chantier de la formalisation des procédures de chaque pôle d'activité a été entrepris.

- L'audit de chaque fonction est en train d'être mené, pour arrêter le fonctionnement des différents services,
- Création d'un logiciel de workflow paramétrable permettant de modéliser les procédures. On pourra notamment vérifier la traçabilité des tâches relatives au traitement des affaires.
- Établissement de Procédures de vérification (base mensuelle).

# Politique de recrutement de partenaires

La phase de validation du modèle de développement a été utile pour arrêter le profil des partenaires sur lesquels l'entreprise assoit son déploiement.

Aujourd'hui, forte de cette définition, l'entreprise a établi un cahier de charges strict de sélection de partenaires pour prévenir les opérations improductives.

Les contrats des partenaires non productifs ont été résiliés.

La schéma de commandite comme structure juridique est généralisé pour circonscrire la responsabilité de l'entreprise à ses apports initiaux.

# Procédures d'engagement

## Contrats :

- Banque de contrats types
- Enquête préalable obligatoire par le service commercial
- Obtention de la signature client par le service commercial
- Validation préalable par service juridique
- Contre signature par direction générale

## Fournisseurs :

- Enquête de qualification de fournisseurs
- Triple validation pour engagement
  - Service fournisseur
  - Validation direction générale
  - Paiement par direction financière