

LA VOIE À SUIVRE

RÉSULTATS DU SONDAGE 2023 ET
MISE À JOUR DE LA STRATÉGIE



RÉSULTATS DU SONDAGE 2023 ET MISE À JOUR DE LA STRATÉGIE

Le sondage annuel de l'Institut des CBV auprès des membres et des étudiants inscrits, La voie à suivre, témoigne de notre engagement ferme envers nos parties prenantes et de notre désir de maintenir et de faire progresser notre position de chefs de file en matière d'évaluation d'entreprises, tant au Canada qu'à l'échelle mondiale. Les enseignements tirés de ce sondage sont des leçons qui sont essentielles pour tracer une voie à suivre pour la profession d'évaluation d'entreprises et l'Institut des CBV, et pour façonner notre stratégie et nos initiatives futures.

Dans ce document, nous présentons une synthèse des réflexions et des opinions exprimées dans le sondage de 2023 en conjonction avec une mise à jour sur les initiatives stratégiques clés. Les réponses au sondage sont organisées en fonction des piliers stratégiques de l'Institut – les quatre domaines sur lesquels notre stratégie est axée – à savoir la formation, l'excellence professionnelle, la notoriété de la marque et la valeur pour les parties prenantes.

FORMATION

« Formation » fait référence à l'éducation, à la formation et à l'évaluation fournies aux étudiants inscrits au programme d'études de l'Institut des CBV (le « programme »), y compris l'examen de qualification des membres (EQM).

PRINCIPAUX POINTS À RETENIR DU SONDAGE ANNUEL DE 2023 :

- 75 % des répondants qui participent au programme (c.-à-d. les étudiants inscrits ou les CBV qui emploient des étudiants inscrits) sont satisfaits de la capacité du programme à préparer ou à soutenir les étudiants inscrits au travail d'un point de vue technique. De plus, 20 % avaient une opinion neutre. Les répondants ont indiqué qu'ils souhaitaient avoir d'autres exemples pratiques, des ensembles de problèmes et des études de cas supplémentaires dans le matériel de cours afin de combler l'écart entre la théorie et la pratique, ce qui pourrait mieux préparer les étudiants inscrits à l'examen de qualification des membres (EQM).
- Une éducation ou une formation supplémentaire en ce qui concerne les compétences en communication écrite et orale serait utile pour mieux préparer les étudiants inscrits à communiquer avec les consommateurs de services d'évaluation et à articuler les résultats de l'évaluation. Les répondants ont indiqué que les employeurs étaient également responsables de fournir une telle formation, officiellement ou officieusement.

L'Institut des CBV s'engage à faire progresser continuellement le programme d'études pour s'assurer qu'il reste un programme de formation en évaluation d'entreprises de premier ordre. En 2023, l'Institut a terminé ses mises à jour complètes des cours de base du programme d'études, en particulier les cours de niveau III et IV. Les cours mis à jour, qui sont devenus disponibles après la publication de l'enquête, comprennent des exemples et des études de cas supplémentaires. Ces mises à jour ont été effectuées dans le but d'intéresser davantage les apprenants et de mieux préparer les étudiants inscrits à l'EQM.

Les réponses aux sondages de 2022 et de 2023 ont indiqué qu'une formation supplémentaire sur la modélisation financière était nécessaire pour les membres et les étudiants inscrits. En 2023, une entente a été signée avec le Financial Modeling Institute (FMI), qui garantissait l'accès gratuit des étudiants inscrits (et un accès à tarif réduit aux membres) au cours Foundations in Financial Modeling de FMI, et des rabais importants à l'accréditation en Advanced Financial Modeling de FMI. En outre, l'Institut a publié un nouveau cours de modélisation financière Excel sur vidéo, qui offre une plongée profonde dans la création d'un modèle financier complet pour l'évaluation d'une entreprise.

EXCELLENCE PROFESSIONNELLE

L'« excellence professionnelle » englobe le soutien fourni aux CBV et aux étudiants inscrits pour les aider à fournir des services de la plus haute qualité au marché, y compris les meilleures normes d'exercice de leur catégorie, les ressources utiles et le perfectionnement professionnel continu opportun et pratique.

PRINCIPAUX POINTS À RETENIR DU SONDAGE ANNUEL DE 2023 :

- Seulement 10 % des répondants ont déclaré qu'ils utilisaient actuellement des modèles d'évaluation automatisés (MEA) ou des logiciels et plateformes d'évaluation (à l'exception d'Excel/des feuilles de calcul et de Capital IQ), et 12 % de plus envisageaient leur adoption. Les modèles élaborés à l'interne et personnalisés étaient de loin l'outil le plus souvent cité par les répondants. Malgré les taux d'utilisation relativement faibles, 40 % des répondants étaient d'avis que les MEA ou les logiciels et plateformes d'évaluation seront un avantage net pour la profession d'évaluation d'entreprises au cours des trois prochaines années.

L'Institut reconnaît que ce sujet en évolution est d'une grande importance en matière de formation, de communications et de normes professionnelles, et des efforts sont déjà en cours dans ces domaines.

Les MEA et les logiciels et plateformes d'évaluation n'étaient qu'un domaine abordé par l'Institut et son comité de l'exercice et des normes professionnelles (CENP) en 2023. En 2023, le CENP a poursuivi son important travail sur l'amélioration des normes d'exercice de l'Institut et a été soutenu par plusieurs groupes de travail axés sur des sujets précis, y compris l'analyse d'établissement de prix, le droit de la famille et les mandats conjoints. En outre, le conseil d'administration de l'Institut a approuvé l'utilisation facultative des normes internationales d'évaluation (IVS) lors de sa réunion de septembre. Cette approbation permet aux CBV du monde entier de fournir des rapports d'évaluation conformément aux IVS lorsque ces normes sont préférées ou requises par les utilisateurs finaux et rehausse la marque de CBV à l'échelle mondiale.

- En ce qui concerne le PPC, le sondage de 2023 a indiqué une forte préférence pour le format actuel de l'Institut en matière de prestation de PPC :
 - Congrès de deux jours (identique à la structure actuelle) – 47 % des répondants
 - Congrès d'un jour avec des sujets axés sur un domaine d'exercice précis (p. ex., services-conseils en matière de litige, évaluation aux fins de l'information financière, transactions) – 5 % des répondants
 - Séminaires ou ateliers (d'une durée allant jusqu'à un jour, axés sur un sujet précis) – 8 % des répondants
 - Webinaires – 40 % des répondants.

- Les répondants ont souligné plusieurs sujets pour le contenu futur du PPC qu'ils considéraient comme prioritaires. L'intérêt pour divers sujets de PPC montre un désir clair parmi les CBV d'acquérir une base de connaissances plus large, ce qui leur permettra de s'assurer que leurs compétences restent pertinentes dans un environnement d'affaires en constante évolution. Les principaux choix de domaines de PPC des répondants comprenaient les suivants :
 - Outils d'évaluation
 - Compétences en communication et en relations interpersonnelles (p. ex., amélioration des communications écrites et orales, compétences en négociation, gestion des conflits, etc.)
 - Normes d'exercice (normes des CBV ou normes internationales d'évaluation)
 - Décisions judiciaires récentes
 - Sujets avancés en matière de capital privé

L'équipe des événements de l'Institut utilisera cette information pour continuer à structurer le PPC et à trouver des conférenciers sur des sujets émergents et précis en temps opportun.

En 2023, l'Institut a poursuivi ses efforts pour fournir un PPC de haute qualité en temps opportun, y compris par l'entremise de collaborations avec des organisations de professionnels en évaluation du monde entier; les organisations financières, comptables et juridiques; et les organismes de réglementation. Ces efforts ont été récompensés par une augmentation de plus de 60 % du nombre d'heures de PPC en 2023 par rapport à 2022.

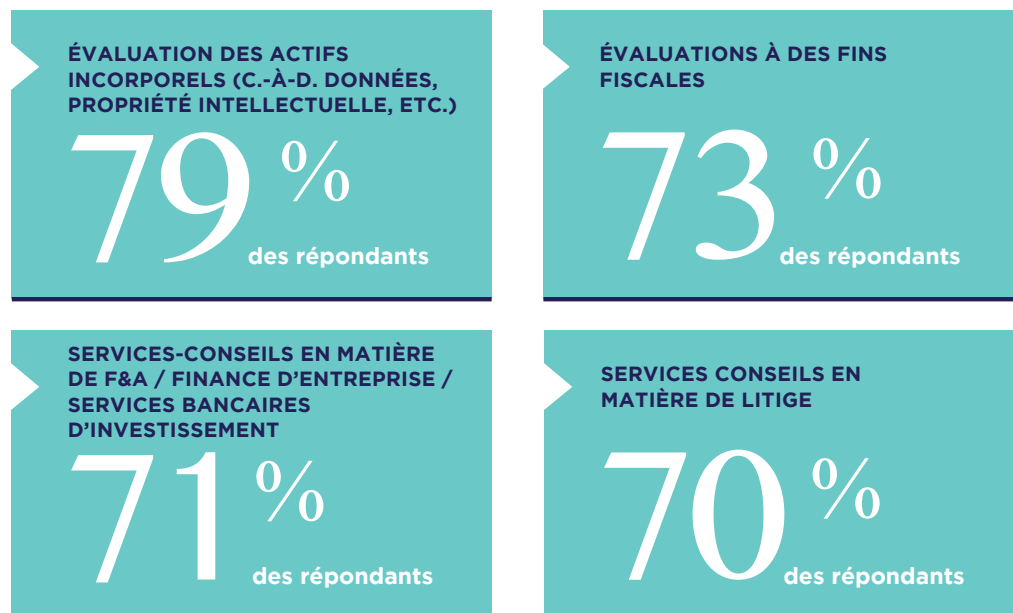
« Ces efforts ont été récompensés par une augmentation de plus de 60 % du nombre d'heures de PPC en 2023 par rapport à 2022. »

NOTORIÉTÉ DE LA MARQUE :

La « notoriété de la marque » fait référence aux initiatives conçues pour accroître la connaissance et la confiance dans le titre de CBV, le travail que font les CBV et le programme d'études de l'Institut. Elle englobe le travail effectué par l'équipe de marketing et de communications de l'Institut des CBV, y compris la publication du leadership intellectuel.

PRINCIPAUX POINTS À RETENIR DU SONDAGE ANNUEL DE 2023 :

- Le leadership intellectuel est l'expression d'idées qui démontre qu'une partie possède une expertise dans un domaine particulier. Le leadership intellectuel de l'Institut s'adresse aux parties prenantes externes, dans le but de positionner les CBV et l'Institut des CBV comme des chefs de file de l'industrie en matière d'évaluation d'entreprises. Bien que les répondants aient estimé qu'un leadership intellectuel dans la plupart des domaines suggérés dans le sondage serait utile, les domaines suivants ont été désignés comme étant importants ou très importants :



L'Institut utilisera cette information pour trouver des CBV qui produiront un leadership intellectuel dans ces domaines. En 2023, l'Institut a généré un leadership intellectuel original considérable sur les sujets suggérés par les membres et les étudiants inscrits dans le sondage de 2022.

- Les deux tiers des répondants croient que la demande pour leurs services augmentera au cours des trois prochaines années. Les répondants ont cité les raisons suivantes pour cette augmentation :

**Expansion de l'expertise en évaluation et des services :**

Cela s'explique par le fait que l'Institut et les CBV et leurs employeurs mettent davantage l'accent sur une meilleure sensibilisation du marché aux rôles et aux capacités des CBV, et sur l'amélioration de la qualité et de l'étendue des services d'évaluation fournis par les CBV.

**Demande et complexité accrues de l'évaluation :**

Le marché connaît un volume plus élevé de transactions complexes, y compris le travail dans la planification de la relève et les services-conseils en matière de litige, ce qui entraîne un besoin de connaissances et de services d'évaluation sophistiqués.

**Changements générationnels :**

À mesure que les CBV plus âgés et expérimentés (et les praticiens connexes, tels que les CPA) prennent leur retraite, les CBV constatent une augmentation des aiguillages provenant de diverses sources et une demande accrue de professionnels qualifiés pour fournir des évaluations détaillées et précises.

Bien que l'attente d'une demande accrue pour les services des CBV soit une perspective positive pour les praticiens, l'Institut reconnaît l'importance d'un solide pipeline de nouveaux CBV pour soutenir la demande du marché et la saine continuité de l'Institut. Des plans et des efforts sont actuellement en place pour appuyer cet objectif. En 2023, les efforts de marketing et de communication ont ciblé les étudiants universitaires et les jeunes professionnels, dans le but d'augmenter les inscriptions au programme d'études afin de maintenir et de développer un pipeline sain de CBV.

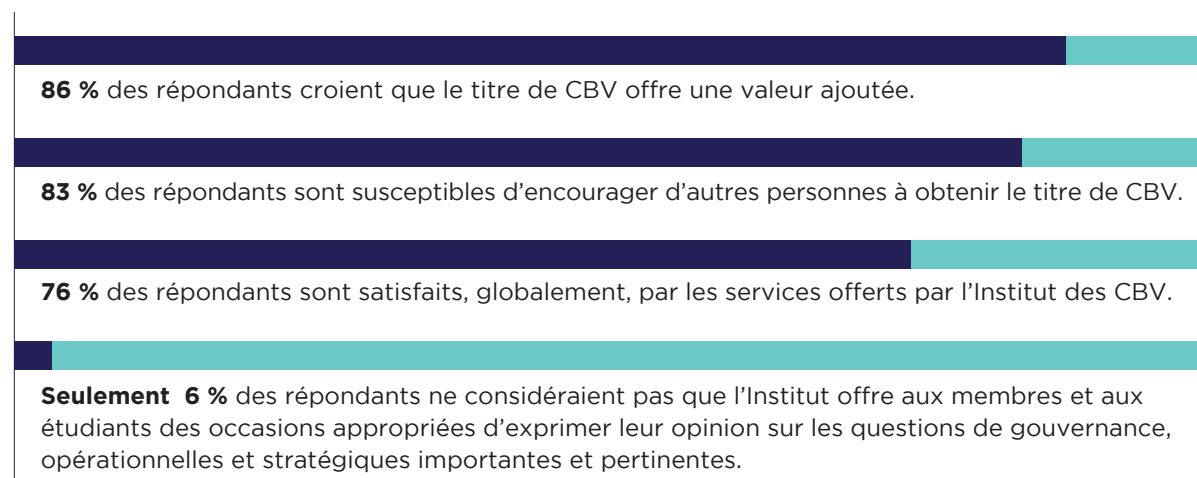
2023 a été une année record pour le marketing et les communications de l'Institut des CBV. Plusieurs initiatives ont permis d'accroître la reconnaissance et la solidité de la marque de CBV, comme en témoignent une augmentation importante du trafic et des abonnés sur les médias sociaux, et une augmentation des inscriptions aux cours et à l'EQM. Ces initiatives comprennent ce qui suit :

- Les premières campagnes de marketing complètes de l'Institut – Les femmes dans l'évaluation d'entreprises et Le titre avec une différence
- Les premières tournées nationales de jeunes professionnels financiers de l'Institut (destinées aux CPA et aux CFA) et les tournées universitaires ou salons de l'emploi
- Le 2^e concours national annuel de cas d'évaluation d'entreprises (2023 Business Valuation Challenge), qui a attiré un nombre accru de participants universitaires, étudiants et juges de partout au Canada
- Placement d'une annonce de félicitations d'une demi-page accueillant les nouveaux CBV dans *The Globe and Mail's Report on Business*

VALEUR POUR LES PARTIES PRENANTES

L'Institut des CBV s'efforce d'être une organisation centrée sur les membres et les étudiants inscrits, et cet objectif est intégré dans tous les domaines de nos activités quotidiennes et de notre stratégie.

PRINCIPAUX POINTS À RETENIR DU SONDAGE ANNUEL DE 2023 :



L'Institut aspire à avoir un taux de satisfaction de 100 % auprès des membres et des étudiants inscrits et continuera à travailler dans ce sens dans tous les domaines des activités et de la stratégie, y compris en veillant à ce que les membres et les étudiants inscrits continuent d'avoir des occasions de fournir des commentaires et de la rétroaction et d'exprimer des opinions sur des questions importantes.

En 2023, l'Institut a entrepris de vastes activités de sensibilisation auprès des parties prenantes, y compris des tables rondes d'employeurs, un groupe de travail sur les « nouveaux CBV », un groupe de travail sur les étudiants inscrits, des tables rondes régionales, des tables rondes sur la retraite et un groupe de travail sur la formation et l'intégration, afin de mieux comprendre les besoins, les préoccupations et les opinions des membres et des étudiants inscrits. Diverses initiatives ont été annoncées à la fin de 2023 à la suite de la sensibilisation réalisée en 2023, y compris l'annonce d'un programme de mentorat pour soutenir les jeunes CBV dans leur parcours en début de carrière et la publication du tout premier sondage démographique de l'Institut. L'objectif de ce dernier était de mieux comprendre la diversité de nos membres et de nos étudiants inscrits.

L'Institut des CBV exprime sa reconnaissance à tous les répondants, qu'ils soient CBV ou étudiants, qui ont pris le temps de répondre à ce sondage important. Comme toujours, l'équipe de l'Institut est heureuse de recevoir des commentaires, de la rétroaction et des questions. Si vous avez des questions au sujet de ce document, veuillez communiquer avec **Kevin Floether, gestionnaire du marketing et des communications**.