



Annexe G

Guide du spécialiste des problèmes de graphiques

Comme on l'a noté au chapitre 7, il y a eu peu de progrès dans l'élaboration de recommandations officielles sur les graphiques, au Canada comme dans les autres pays. Pourtant, des conseils pratiques sont nécessaires si l'on veut assurer l'uniformité dans la conception et l'élaboration de graphiques, et empêcher l'utilisation de graphiques qui induisent le lecteur en erreur dans les rapports d'entreprise.

L'Annexe F offre des conseils pratiques en fournissant une *liste de contrôle des graphiques*. La présente annexe complète ces conseils en fournissant un *guide du spécialiste des problèmes de graphiques*. On a également produit une brochure distincte intitulée *Conseils pratiques sur la préparation des graphiques*, qui complète le présent rapport de recherche et décrit les principes de base et les meilleures pratiques de préparation des graphiques. La brochure aidera ainsi la direction des sociétés à s'assurer que les graphiques sont exacts et bien présentés, de telle sorte que les investisseurs et les autres parties prenantes les comprendront facilement quand ils liront les rapports d'entreprise.

Guide du spécialiste des problèmes de graphiques

	Caractéristique	Ce qu'il faut rechercher	Autres commentaires	
1	Attrait visuel; lisibilité	<ul style="list-style-type: none"> • Texte lisible • Couleurs compatibles • Contraste suffisant • Pas d'encombrement • Pas de colonnes, barres ni espaces trop larges ni trop étroits 	<ul style="list-style-type: none"> • Pas d'effet criard • Sensibilité aux personnes qui ne distinguent pas les couleurs • Fond blanc de préférence, ou légèrement ombré • S'il y a trop de détails, faire un graphique distinct 	Un graphique difficile à lire ne rend pas service à l'utilisateur, aux données ni à l'entreprise. Certaines combinaisons de couleurs (p. ex., texte rouge sur fond bleu) sont difficiles à lire. Il faut éviter les couleurs qui sont difficiles à discerner pour un certain nombre de gens.
2	Pas de confusion ni d'effets inutiles	<ul style="list-style-type: none"> • Pas de 3D sans raison • Pas d'ombres 	<ul style="list-style-type: none"> • Décoration ne nuisant pas aux données 	Les graphiques en 3D sont rarement utiles et créent de la confusion. Il est difficile de bien faire le lien entre le quadrillage et les barres ou les autres éléments. Les hauteurs sont difficiles à comparer parce que les bases sont à des endroits différents.
3	Éléments du graphique proportionnels aux nombres	<ul style="list-style-type: none"> • Pas de distorsion; • Traçage selon l'échelle • Pas de troncation 	<ul style="list-style-type: none"> • Attention spéciale accordée aux graphiques dont la ligne de base n'est pas zéro (qui devraient d'ailleurs être évités) 	Les graphiques sont fondés sur la proportion entre les éléments graphiques et les nombres sous-jacents. Les erreurs de mesure contredisent ce principe fondamental. Avec une ligne de base différente de zéro, les éléments du graphique ne sont pas proportionnés aux données.
4	Ligne de zéro facile à repérer	<ul style="list-style-type: none"> • Ligne de zéro clairement indiquée • Position de la ligne de base sans ambiguïté 	<ul style="list-style-type: none"> • Éviter les lignes de base différentes de zéro • Les nombres négatifs doivent être indiqués clairement et de façon uniforme dans les groupes de graphiques 	Le zéro est l'un des chiffres les plus importants en mathématiques et dans la plupart des graphiques. Le lecteur ne peut pas évaluer les proportions s'il ne sait pas où se trouve le zéro (voir point 3 ci-dessus).

Guide du spécialiste des problèmes de graphiques

	Caractéristique	Ce qu'il faut rechercher	Autres commentaires	
5	Échelles et quadrillage clairs et utiles	<ul style="list-style-type: none"> Quantités indiquées sur les axes pour indiquer l'échelle Quadrillage et marques de graduation à intervalles raisonnables Échelles logarithmiques bien apparentes 	<ul style="list-style-type: none"> Éviter d'avoir deux échelles autant que possible, car cela peut embrouiller le lecteur Quadrillage et marques de graduation visibles, sans prendre le dessus sur les données S'il n'y a pas de quadrillage, mettre les chiffres en haut des colonnes ou des courbes, ou à l'extrémité des barres 	<p>Le quadrillage et les marques de graduation sont particulièrement utiles, surtout dans les graphiques qui n'étiquettent pas les valeurs individuelles (comme les colonnes et les barres). Cependant, ils peuvent causer de la confusion s'ils se trouvent à des intervalles particuliers, comme 0,55 ou 13. C'est un défaut courant, à la fois dans les graphiques qui étiquettent le quadrillage et ceux qui ne le font pas. Dans de nombreux graphiques en 3D, le quadrillage se trouve devant les barres à la ligne de base et ailleurs derrière les bases, ce qui n'a aucun sens visuellement.</p>
6	Légende et étiquettes faciles à comprendre	<ul style="list-style-type: none"> Légende suivant le même ordre et la même orientation que les éléments correspondants du graphique 	<ul style="list-style-type: none"> Lien facile à faire entre les étiquettes et les éléments spécifiques Intervalles du quadrillage raisonnables (voir point 5 ci-dessus) 	<p>En plus d'être lisibles, les étiquettes doivent être faciles à associer aux éléments qu'elles désignent. Elles doivent donc en être proches. Quand on place les étiquettes dans le même ordre que les éléments du graphique, on réduit grandement l'effort que doit faire le lecteur. Les graphiques circulaires sont souvent mal étiquetés.</p>
7	Degré de précision adéquat	<ul style="list-style-type: none"> Lignes fines pour les données précises 	<ul style="list-style-type: none"> Lignes plus épaisses pour les approximations 	<p>Le lecteur a du mal à déchiffrer les tracés quand on a utilisé des lignes épaisses. Doit-il lire le haut, le milieu ou le bas de la ligne? Par ailleurs, dessiner des graphiques très précis pour des estimations donne une fausse impression de précision des données.</p>
8	Comparabilité	<ul style="list-style-type: none"> Si possible, uniformité des échelles dans tous les graphiques Sinon, différences clairement lisibles 	<ul style="list-style-type: none"> Si on utilise une ligne de base différente de zéro, les proportions ne sont pas les mêmes pour tous les graphiques Les échelles doivent être uniformes dans le même graphique 	<p>Il faut apporter beaucoup de soin pour présenter deux graphiques à la fois. Quand c'est possible, les couleurs et les autres caractéristiques doivent être compatibles. Si on doit utiliser des échelles différentes, il faut aider le lecteur en donnant des références visuelles, comme un quadrillage où les séparations sont différentes.</p>

Guide du spécialiste des problèmes de graphiques

	Caractéristique	Ce qu'il faut rechercher	Autres commentaires	
9	Graphiques circulaires sans les pièges habituels	<ul style="list-style-type: none"> • Cercles seulement; pas d'ellipse, carré, etc. • Secteurs se rencontrant au centre géométrique, puis en sens horaire par ordre de taille • Maximum de 5 secteurs • Maximum de 1 ou 2 secteurs explosés 	<ul style="list-style-type: none"> • Porter une attention particulière aux étiquettes et à la légende • Ce type de graphique ne convient généralement pas aux comparaisons entre les graphiques 	Les graphiques qui ne sont pas exactement circulaires rendent les secteurs difficiles à comparer. Avec les graphiques circulaires, il faut faire particulièrement attention aux étiquettes. De par sa nature même, ce type de graphique rend les comparaisons difficiles; il vaut mieux présenter un graphique à barres.
10	Respect des conventions	<ul style="list-style-type: none"> • Série chronologique de gauche à droite ou de haut en bas (graphiques à barres) 	<ul style="list-style-type: none"> • Échelles uniformes dans tout le graphique 	Certains cas peuvent justifier des approches non conventionnelles, mais cela doit être clairement indiqué. À cet égard, les étiquettes de texte (p. ex., placer les années les plus éloignées à droite ou, pour les graphiques à barres, en bas) ne sont pas suffisantes.
11	Bonne intégration avec le texte	<ul style="list-style-type: none"> • Graphiques situés près du texte qu'ils illustrent 	<ul style="list-style-type: none"> • En-têtes, flèches, etc. pour faire le lien entre le graphique et le texte 	Certaines personnes lisent les graphiques d'abord et peuvent vouloir rechercher plus d'information dans le texte. D'autres commencent par le texte. La conception du document doit faciliter les liens, et la terminologie doit être la même.

Le *Guide du spécialiste des problèmes de graphiques* a été préparé par Alan Davis, PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.