

IBM Cognos Performance
Better Intelligence. Better Business.

**“Il reporting finanziario
integrato con le funzioni di
chiusura e consolidamento di
bilancio”**

Performance Roma: Mario Quartarone

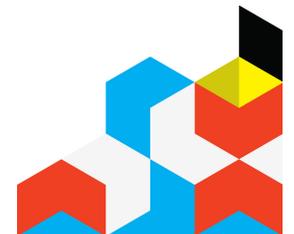
Performance Milano: Mario Quartarone



Agenda

il reporting finanziario integrato con le funzioni di chiusura e consolidamento di bilancio :

- Come ridisegnare il sistema organizzativo gestionale attraverso nuovi sistemi e l'utilizzo di indicatori chiavi di performance?
- Reporting: come introdurre nuovi sistemi e modelli di gestione per aumentare la trasparenza delle informazioni prodotte
- Come fare previsioni attendibili e significative per prendere le giuste decisioni in tempo reale?
- Come identificare le aree di business in cui l'azienda produce o distrugge valore?
- Come ottimizzare le informazioni finanziarie attraverso un framework IAS?



Qualcosa è cambiato...

- Piani e budget costruiti nel 2008 completamente da rifare
- Siamo costretti a uscire dalla nostra 'Comfort Zone' (sfera di confidenza)
- Grossa difficoltà nell'identificare punti fermi su cui costruire un modello di controllo e pianificazione. I Consumitivi non sono + comparabili
- Limitata sensibilità sul business da parte di imprenditori ed esperti del mercato



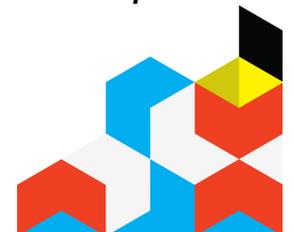
Petrolio / Materie prime

Erogazione del credito

Mercato immobiliare

Mercati finanziari

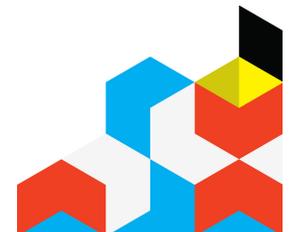
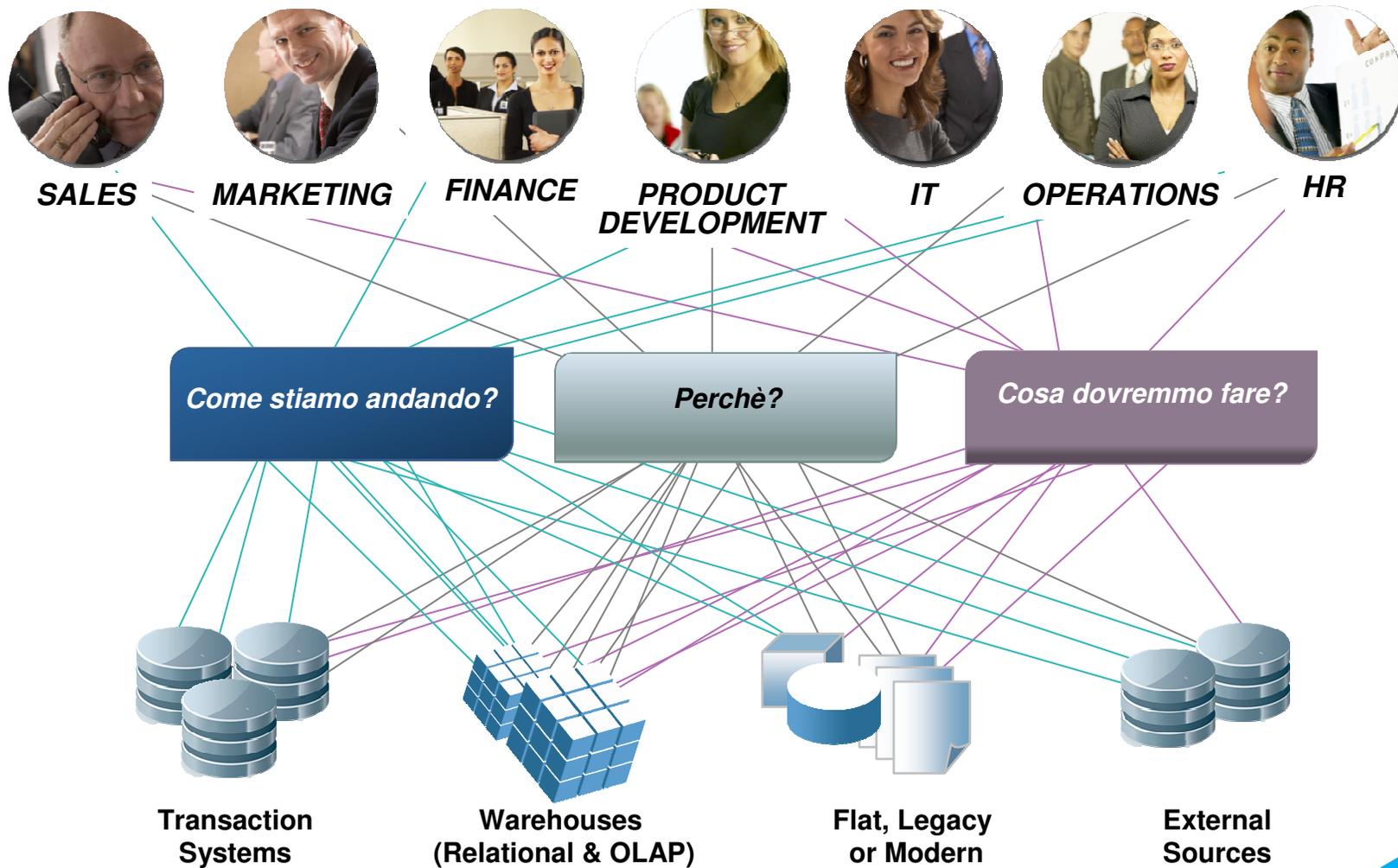
Primi segnali di ripresa





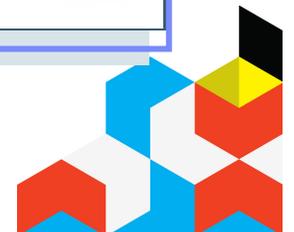
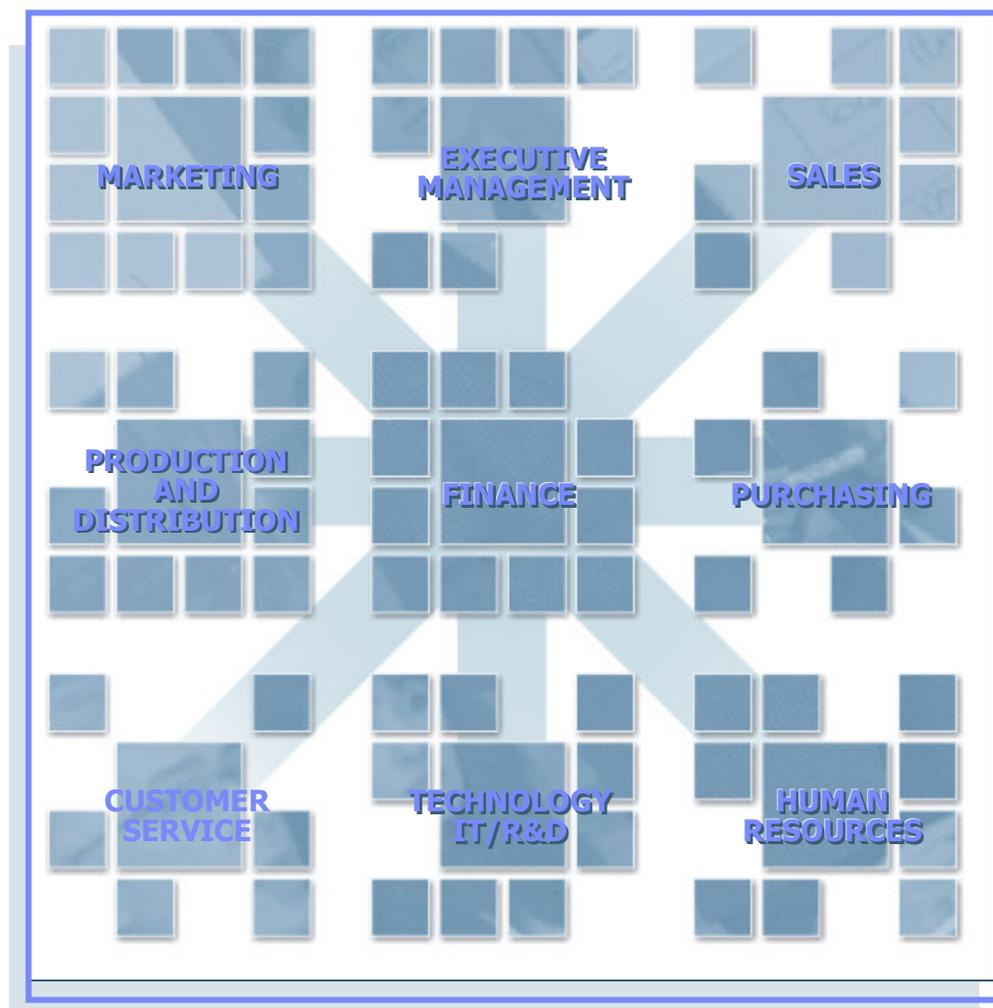
IBM Cognos Performance

Come siamo strutturati **oggi** per governare l'azienda?



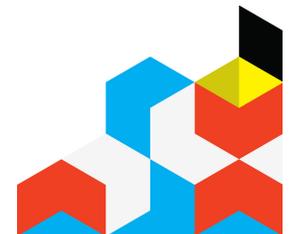
Esiste una collaborazione sufficiente tra le diverse funzioni?

- L'esecuzione di un piano operativo richiede la responsabilità dei vari dipartimenti nel raggiungere l'obiettivo comune
- Ogni funzione deve poter vedere come la propria attività concorre ai risultati
- Visione di insieme tra le varie funzioni consente di identificare le aree in cui si crea o si distrugge valore



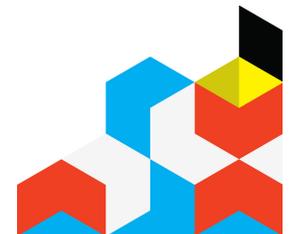
Evoluzione della figura Finance

- Ricopre maggiori responsabilità
- Abilita la visione all CEO
- Rende finanziariamente credibile l'azienda nei confronti di chi eroga il credito
- Certifica il reporting verso gli organi di controllo: authority, auditor, Consob, ecc.



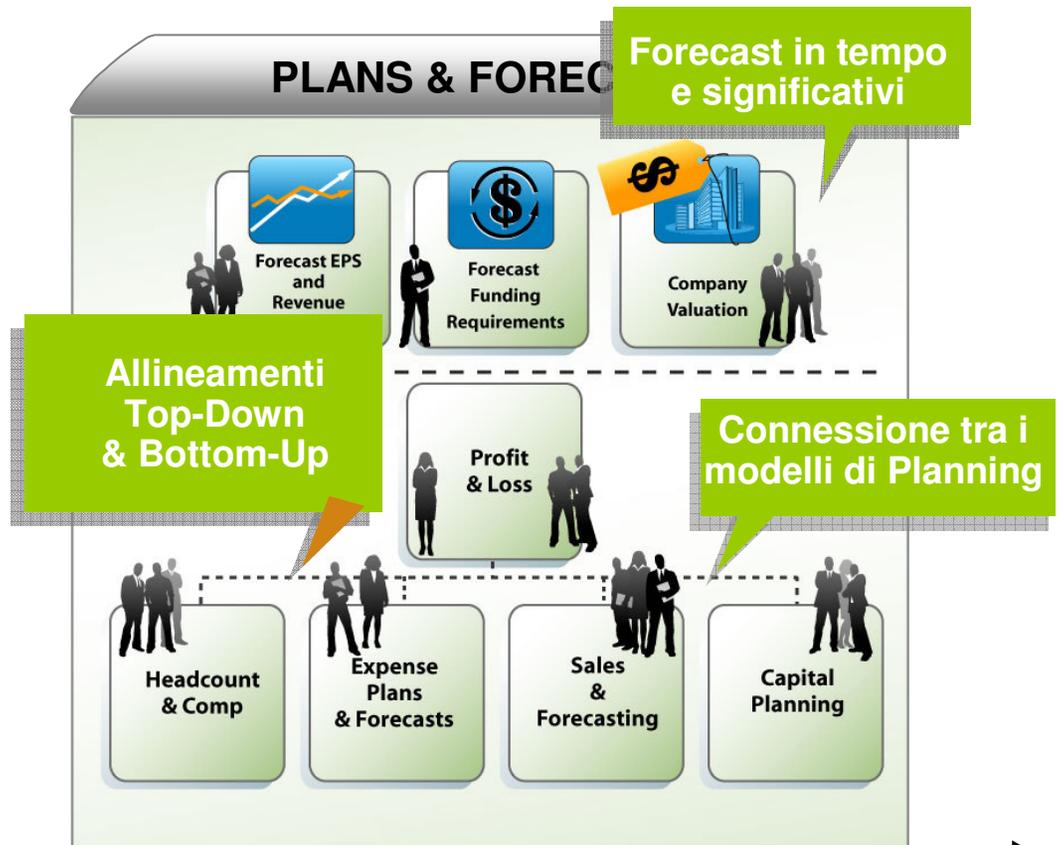
Evoluzione della figura Finance

- Ricopre maggiori responsabilità
 - Necessità di decidere in base ad informazioni corrette e aggiornate
- Abilita la visione del CEO
 - Impiego di strumenti di chiusura e consolidamento dei dati come punto di partenza per pianificazione operativa e simulazione.
- Rende finanziariamente credibile l'azienda nei confronti di chi eroga il credito
 - Controllo di parametri finanziari quali ad esempio working capital e cash flow
- Certifica il reporting verso gli organi di controllo: authority, auditor, Consob, ecc.
 - Necessità di strumenti semi-automatici di reporting finanziario

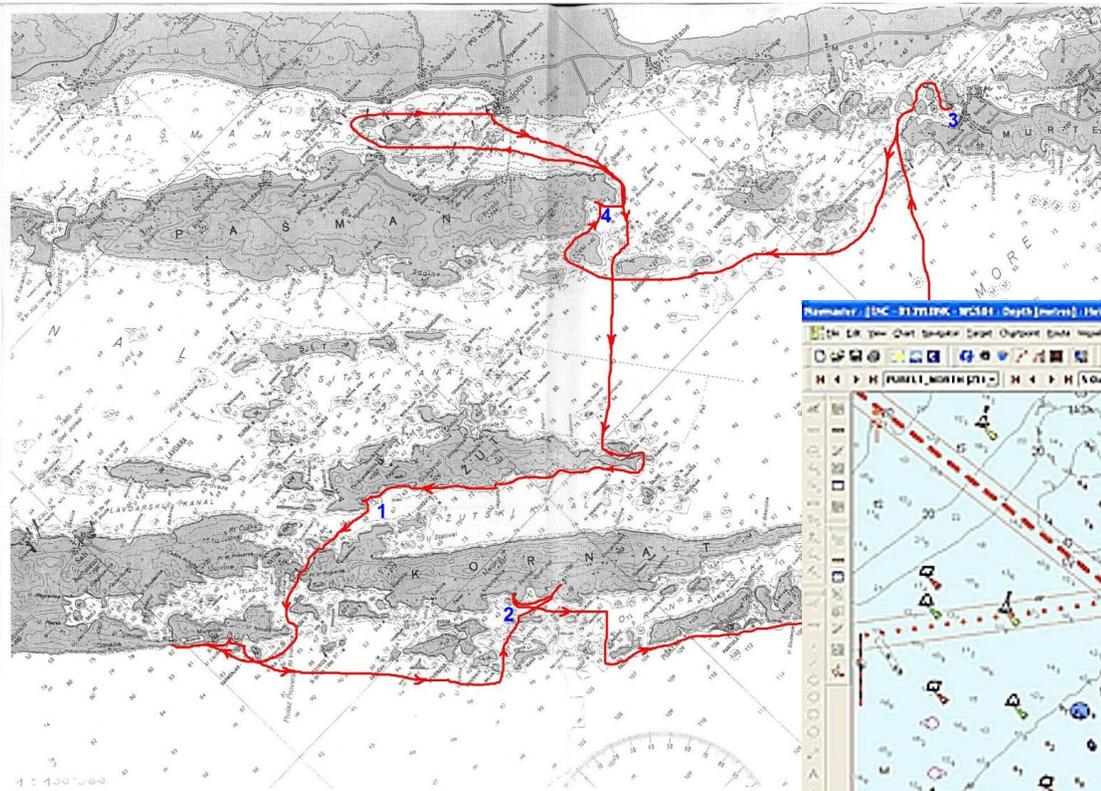


Pianificazione e Performance Management

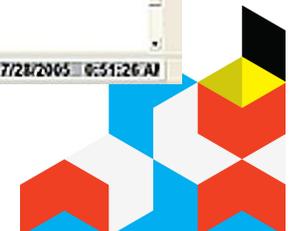
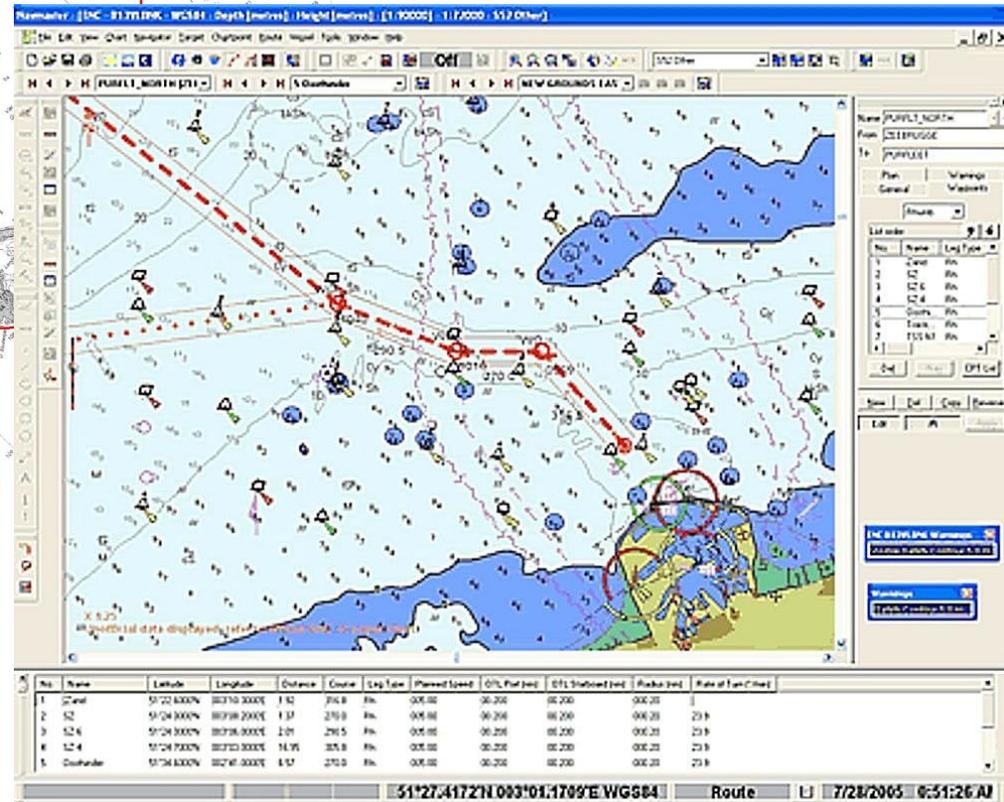
Se le attività di pianificazione, budgeting e forecasting vengono gestite in modo **integrato**, con dati consuntivati si introduce il livello di partecipazione necessario per la gestione della **performance** aziendali



IBM Cognos Performance

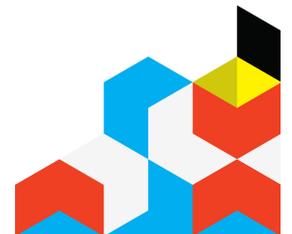


...Debriefing...



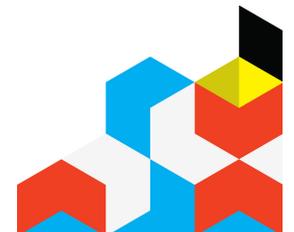
L'importanza di essere 'solidi' verso il mondo esterno

- Comunicare fiducia a investitori, istituti di credito e organi di controllo
- Dimostrare autorevolezza nelle informazioni fornite (es. borse azionarie)
- Guadagnare credibilità nell'accesso alle risorse: credito, materie prime, persone, ecc.
- Condividere i propri piani strategici supportati da una visione consistente



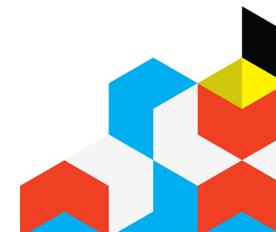
Reporting Finanziario (un contesto di riferimento)

- **Compliance: SOX, 262, CONSOB, IASB, Centrale Bilanci, ecc.** necessità di avere uno strumento adattabile alle mutevoli richieste da normative italiane ed estere (pressione crescente sulla certificazione del dato)
- **I.A.S./I.F.R.S., U.S. GAAP, IV Dir., ecc.** flessibilità nell'utilizzo di principi contabili diversi,
- **Adeguamento agli standard tecnologici richiesti per la comunicazione tra le varie istituzioni (Banche, Camere di Commercio, enti locali, ecc.) XBRL, XLS, HTML, PDF, ecc.**



Serve un nuovo modello di controllo

1. Indispensabile collegare strategia ed esecuzione
2. Poter disporre sempre di un “piano B”, tra i vari scenari alternativi già previsti, o piani ‘a finire’ di tipo rolling
3. Poter essere informati in tempo reale se i risultati sono diversi dal previsto (KPI e allarmi)per intervenire



1. Collegare strategia ed esecuzione

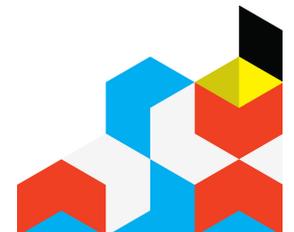
Efficacia ed efficienza della strategia aziendale

***“Momento politico” =
strategia aziendale***



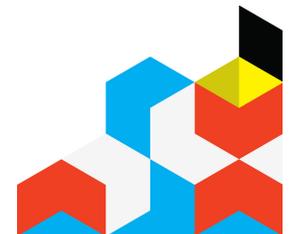
***“Momento operativo” =
attuazione della strategia***

- Stesura di un piano pluriennale
- Definizione dei budget
- Riprevisionsi & Rolling forecast
- Chiusura e Consolidamento
- Controllo: analisi, dashbording, scorecarding
- Reporting (interno ed esterno)



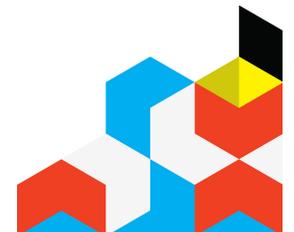
2. *Poter disporre sempre di un “piano B”, tra i vari scenari alternativi già previsti, piani ‘a finire’ o di tipo rolling*

- Sfruttando la “what if analysis” posso accedere in qualunque momento a piani alternativi che il sistema mantiene aggiornati in parallelo con i dati actual, rispetto al piano in esecuzione
- Devo poter misurare lo scostamento su qualsiasi indicatore tra piano in esecuzione e uno qualunque degli scenari “what-if”, per poter attuare eventualmente delle modifiche di strategia



3. Poter essere informati in tempo reale se i risultati sono diversi dal previsto (KPI e allarmi)

- I key Performance Indicator possono rappresentare sinteticamente fenomeni molto complessi con relazione causa-effetto
- Gli allarmi automatici verificano che il valore attuale dei KPI sia all'interno di una soglia di attenzione
- I volumi di informazioni e le variabili sotto controllo possono essere enormi
- Il confronto può avvenire anche tra dato actual, forecast e budget

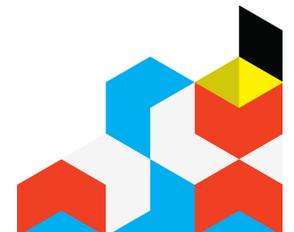


.....utilizzare un unico strumento

..... diverse funzionalità.....

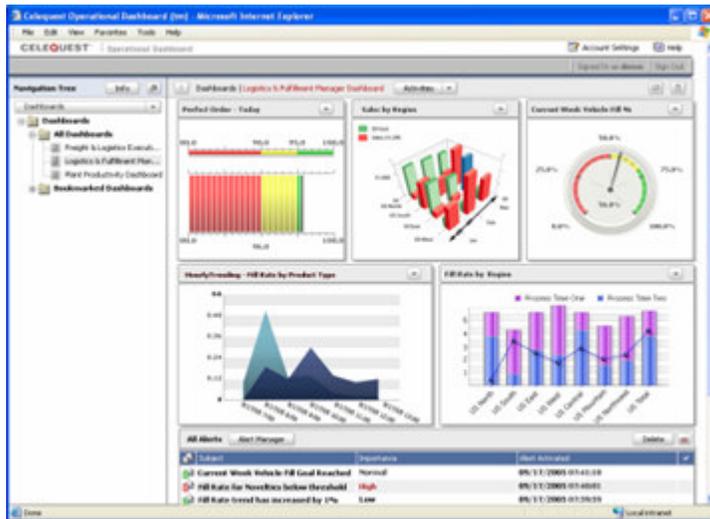
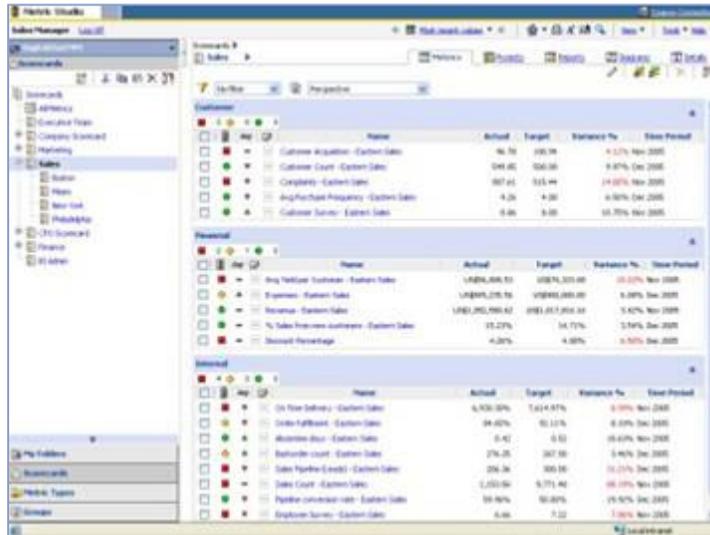
CPM

- Portale
- Viewing
- Ad-hoc Query
- Reporting
- Dashboarding
- Analisi
- Scorecarding
- Event Management
- BI Administration
- Consolidato
- Pianificazione



IBM Cognos Performance

Come sta andando il business ?

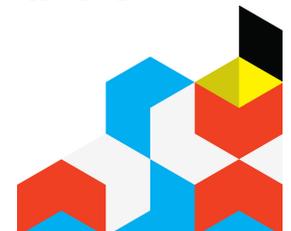


■ Scorecard

- Fornisce informazioni immediate
- Mostra velocemente come si sta andando a fronte degli obiettivi
- Comunica la strategia e gli obiettivi
- Aiuta a collegare meglio i diversi reparti

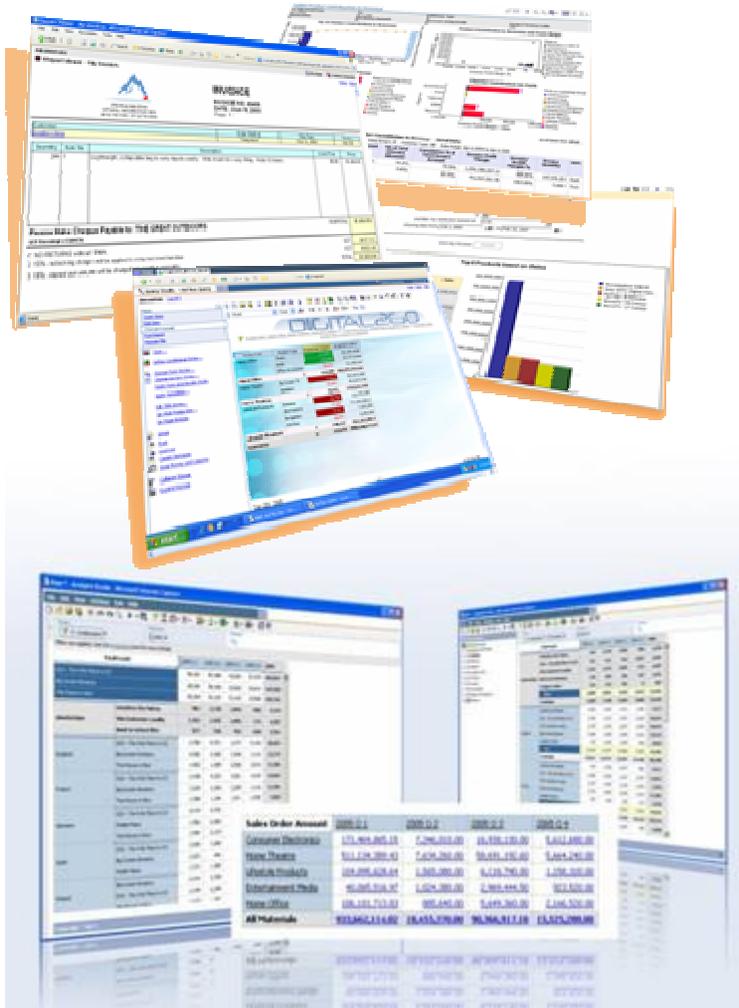
■ Dashboard

- Traduce informazioni complesse in grafica ad alto impatto visivo
- Permette di individuare subito le variazioni
- E' altamente intuitivo
- Aiuta ad allineare i "decision-makers"



IBM Cognos Performance

Perchè sta andando così ?

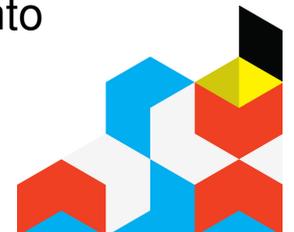


■ Reporting

- Supporta diversi tipi di report (Production, Managed, Ad-hoc, Financial, etc)
- E' adattabile ad ogni fonte dati
- Opera con un singolo layer di metadati
- Può essere personalizzato
- Si può distribuire via email, portale, applicazioni MS-Office, applicazioni di Search e device mobili

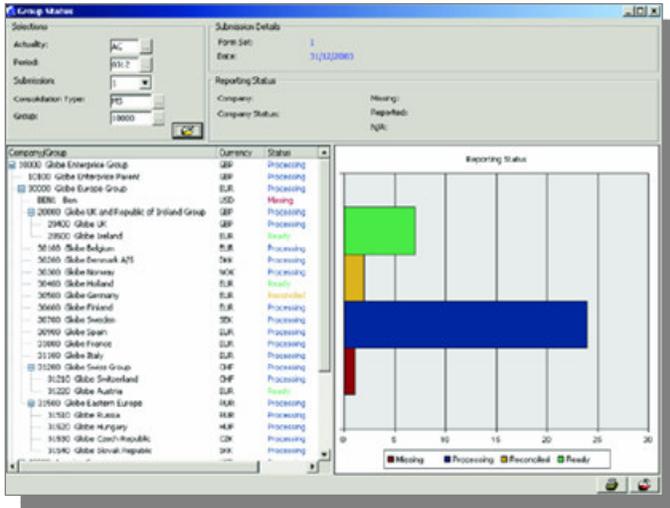
■ Analisi Dati

- Esplorazione guidata delle informazioni lungo tutte le dimensioni del business
- Facilita e velocizza le analisi complesse e la modellazione dello scenario
- Mette in luce le ragioni di un evento



IBM Cognos Performance

Come dovrebbe andare (Financial Performance Management)?



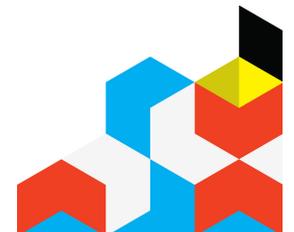
■ Consolidamento finanziario

- Sostituisce le soluzioni di consolidamento spesso basate su fogli excel
- Ottimizza i tempi, evitando di avere tempi morti
- Velocizza il delivery di informazioni finanziarie
- Maggiori controlli sull'intero processo



■ Analisi finanziaria

- Analizza e ottimizza grandi data-set complessi con risposte in tempo reale
- Analizza la profittabilità, il "sale-mix" e la varianza prezzo/volumi
- Migliora le capacità di pianificazione, analisi e modellazione "what-if"



IBM Cognos Performance

Modalità di sviluppo

- 100% Web-based per qualsiasi tipologia di report

The screenshot displays the IBM Cognos Performance web interface. It features several overlapping windows:

- Query Studio - Ad-hoc Query:** A tool for creating and editing ad-hoc queries.
- Report Viewer - Expected Volume Product Listing by Retailer:** A report showing a bar chart of expected volume for different product categories.
- Managed Report - Product cost (Multilingual):** A report showing product cost details.
- Report Viewer - My Invoices:** A report displaying an invoice for 'THE GREAT OUTDOORS'.

The invoice details include:

- INVOICE NO: 49405
- DATE: Jun 18, 2003
- Customer: Donald Chene
- Order Method: Telephone
- Ship Date: Feb 15, 2002
- Terms: Net 30
- Item: 244, 1, Lightweight, collapsible bag to carry liquids easily. Wide mouth for easy filling. Holds 10 liters.
- Unit Price: \$6.00
- Price: \$1,464.00
- Subtotal: \$1,464.00
- GST: \$117.12
- PST: \$102.48
- Total: \$1,683.60

The interface also includes a navigation menu on the left with categories like Lifestyle Products, Entertainment Media, Home Theatre, Home Office, and Consumer Electronics.

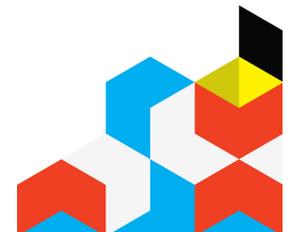
Ad-hoc query

Personalized

Dashboard

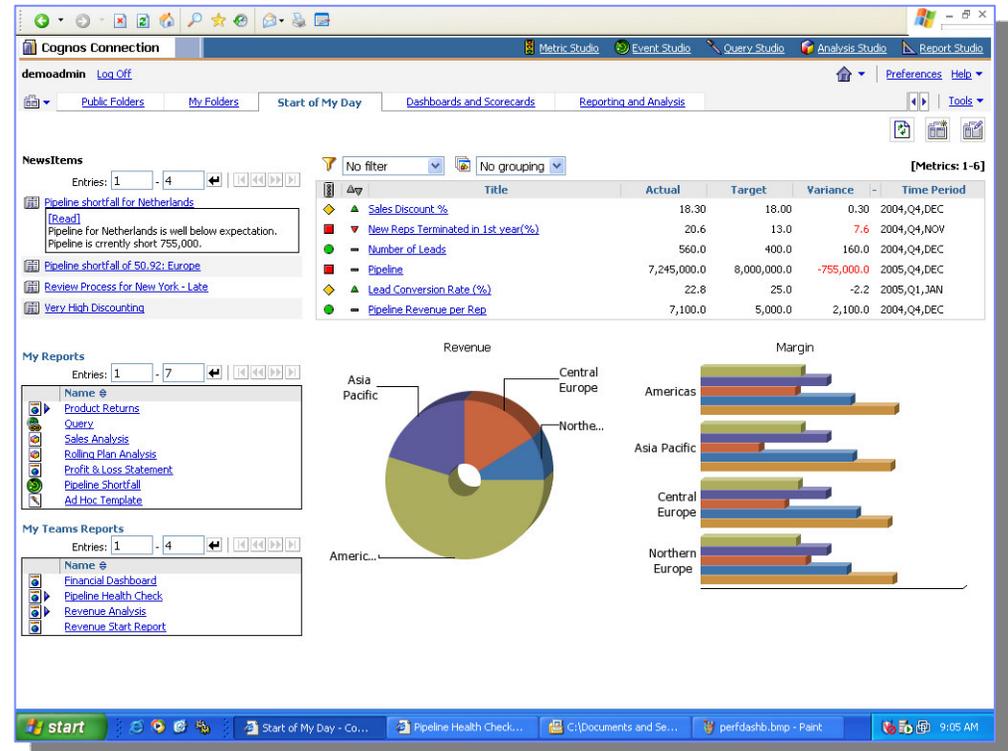
Production

Tutte le necessità
di reportistica



Creazione di portali

- Vista d'insieme e personalizzata su tutte le informazioni di BI
- Nel portale si possono facilmente integrare:
 - Report di overview
 - Lista dei report di dettaglio
 - Metriche chiave
 - Analisi

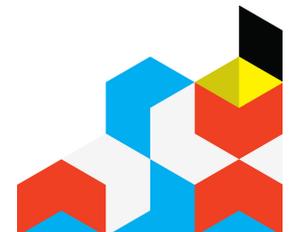
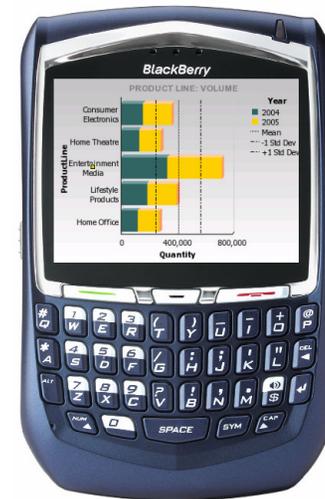
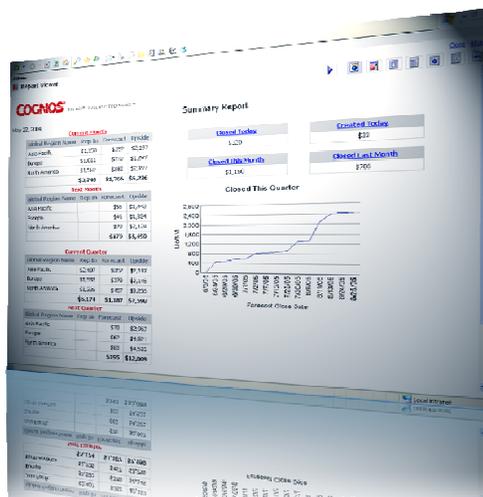
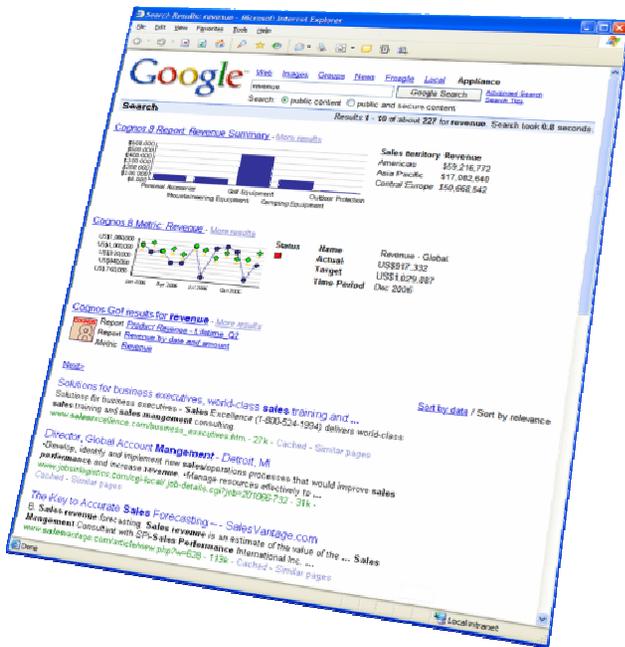


Gli utenti possono accedere alle informazioni di cui hanno bisogno con una notevole autonomia



Modalità di fruizione

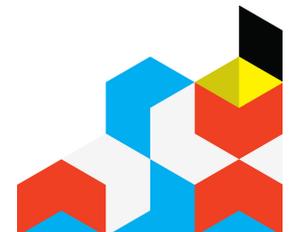
- Web, portali, e-mail, pdf, Ms-Office, mobile



- Performance Management:
un modello di controllo.



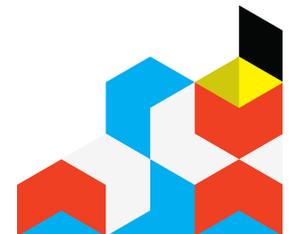
Go Live!
get back to reality



‘Navighiamo’ in un ambiente turbolento

- 1. Attuale situazione di mercato**
- 2. Previsioni sul futuro**
- 3. Qual è la mia strategia**
- 4. Come la implemento**
- 5. Dove Siamo?**
- 6. Sono in linea con gli obiettivi?**
- 7. Cosa faccio?**
- 8. Comunichiamo esternamente e internamente**

- 1. ‘Mare mosso’ con poco vento**
- 2. Nessuno ha delle previsioni meteo attendibili**
- 3. Definisco la mia destinazione**
- 4. Traccio la rotta in base a vento e correnti**
- 5. Facciamo il punto nave!**
- 6. Sono finito fuori rotta?**
- 7. Pianifichiamo una nuova rotta sicura sfruttando satelliti, fari, radiofari, anemometro, radar, ecoscandaglio, ecc.**
- 8. Comunichiamo con l’equipaggio e a ‘terra’**



IBM Cognos Performance

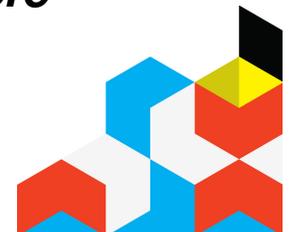


***Tecnologia adeguata
Innovazione
Prevedere e contenere i rischi***

DOMANDE?



***Equipaggio esperto
Voglia di 'vincere'***



Grazie!

mario.quartarone@it.ibm.com

