

**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*

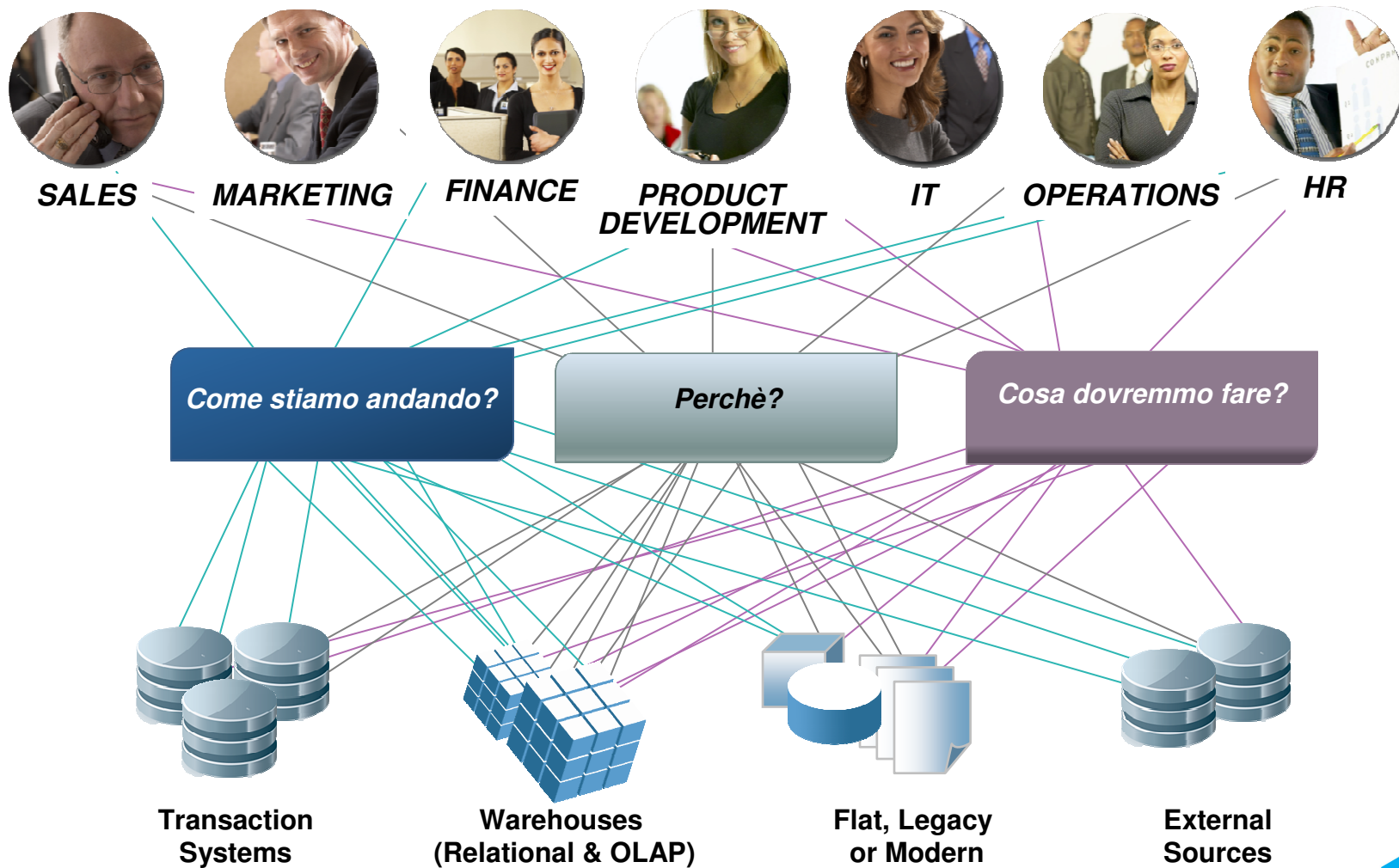
*Primi segnali di ripresa*





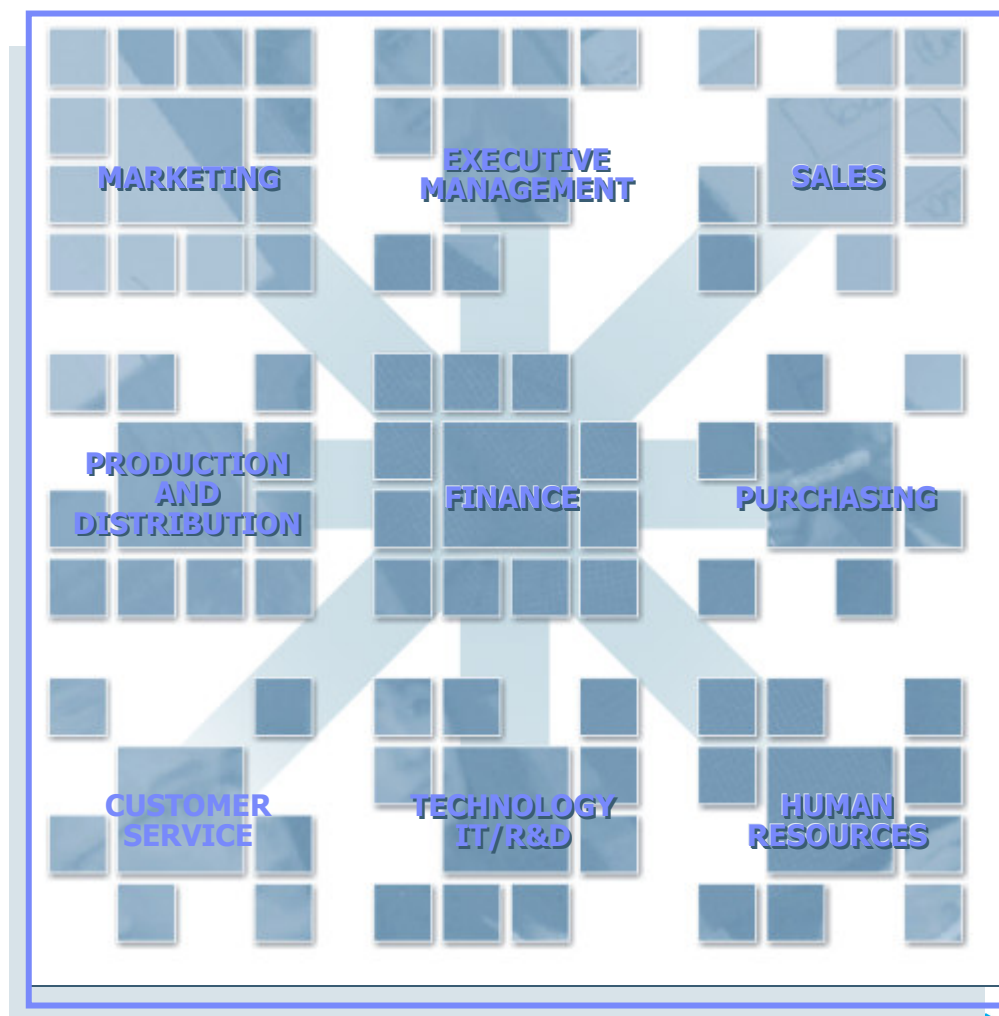
# IBM Cognos Performance

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

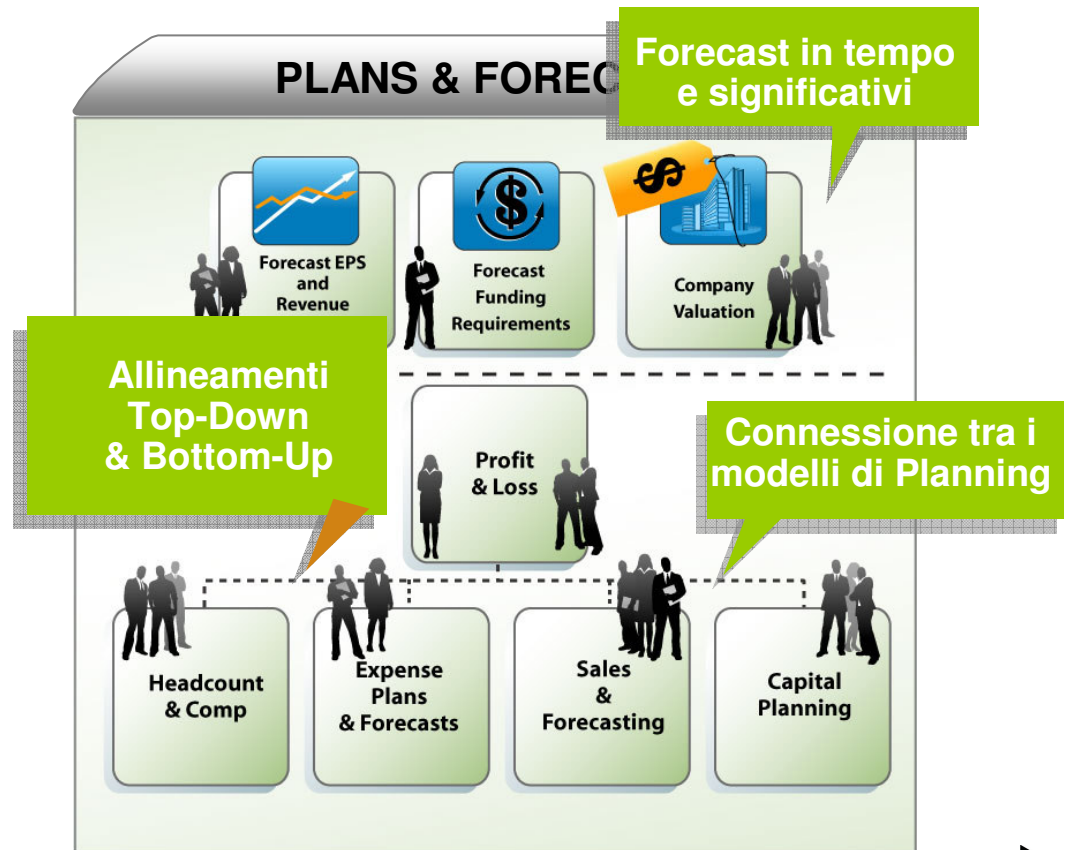
- Ricopre maggiori responsabilità
  - Necessità di decidere in base ad informazioni corrette e aggiornate
- Abilita la visione del CEO
  - Impiego di strumenti di chiusura e consolidamento dei dati come punto di partenza per pianificazione operativa e simulazione.
- Rende finanziariamente credibile l'azienda 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



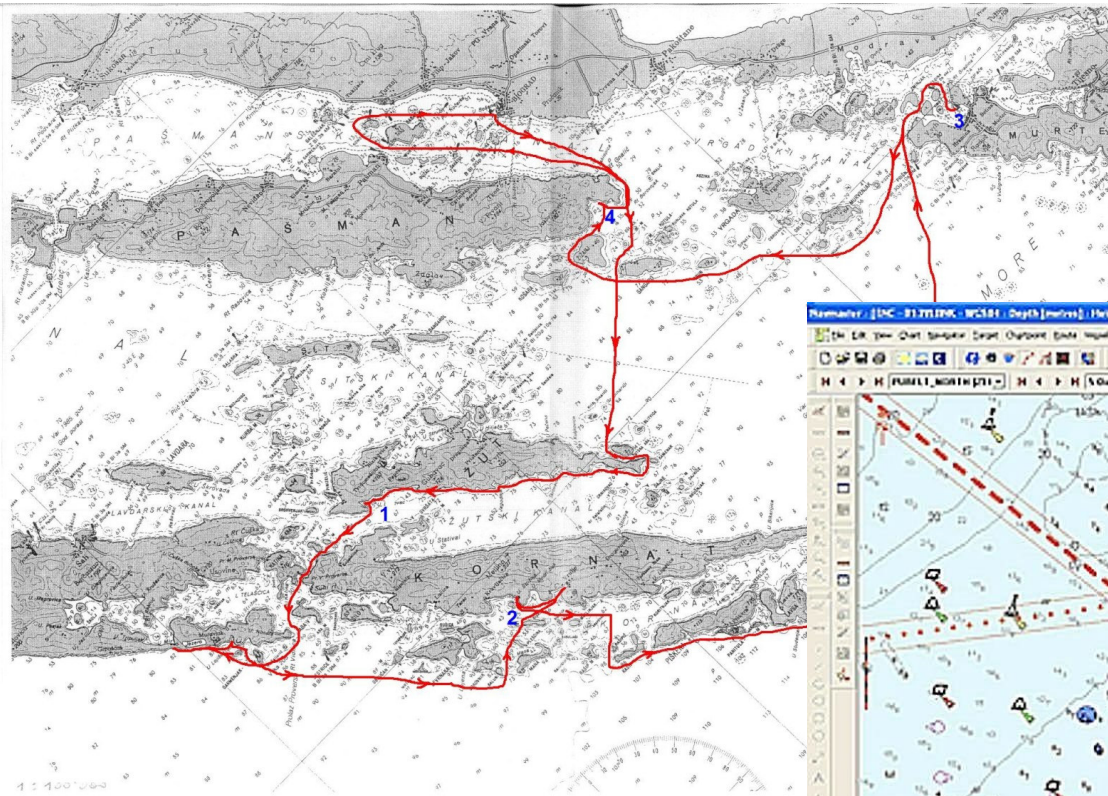


## Pianificazione e Performance Management

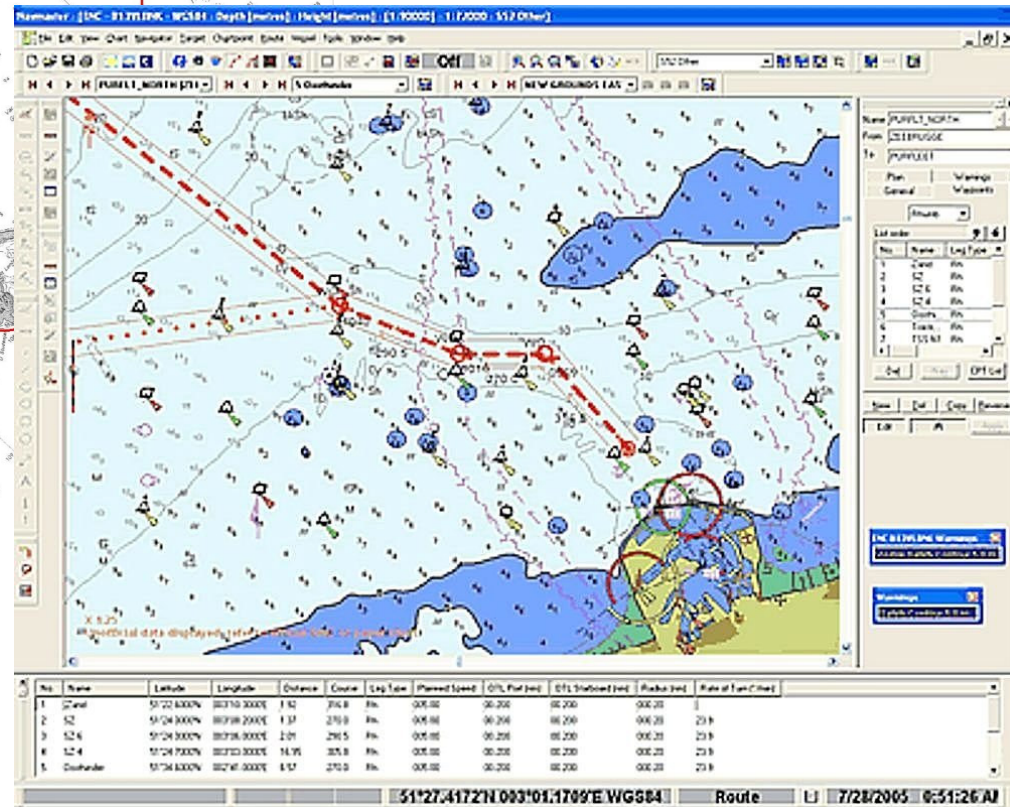
Se le attività di pianificazione, budgeting e forecasting vengono gestite in modo **integrato**, con dati consuntivati si introduce il livello di partecipazione necessario per la gestione della **performance** aziendali



# 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.....*

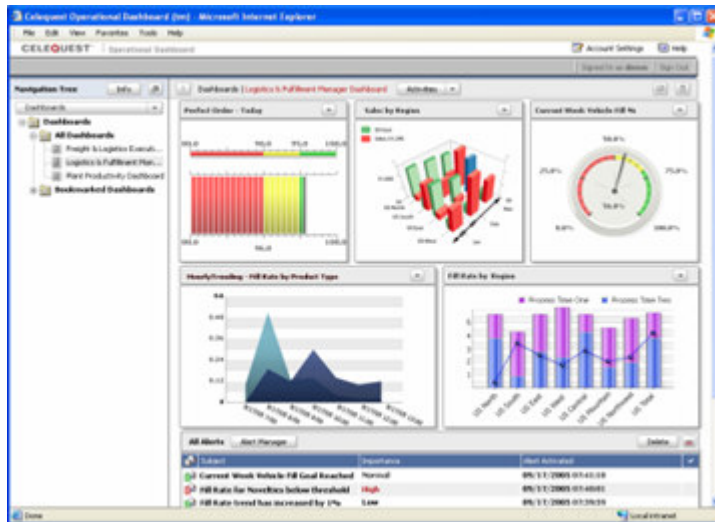
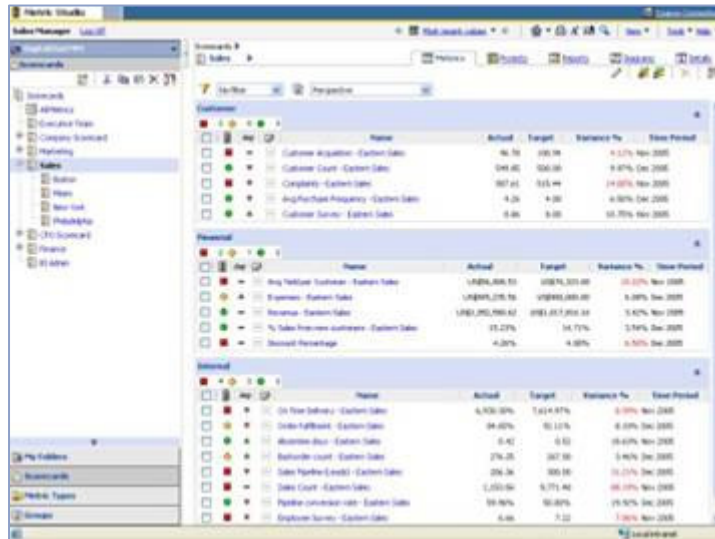
## CPM

- 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

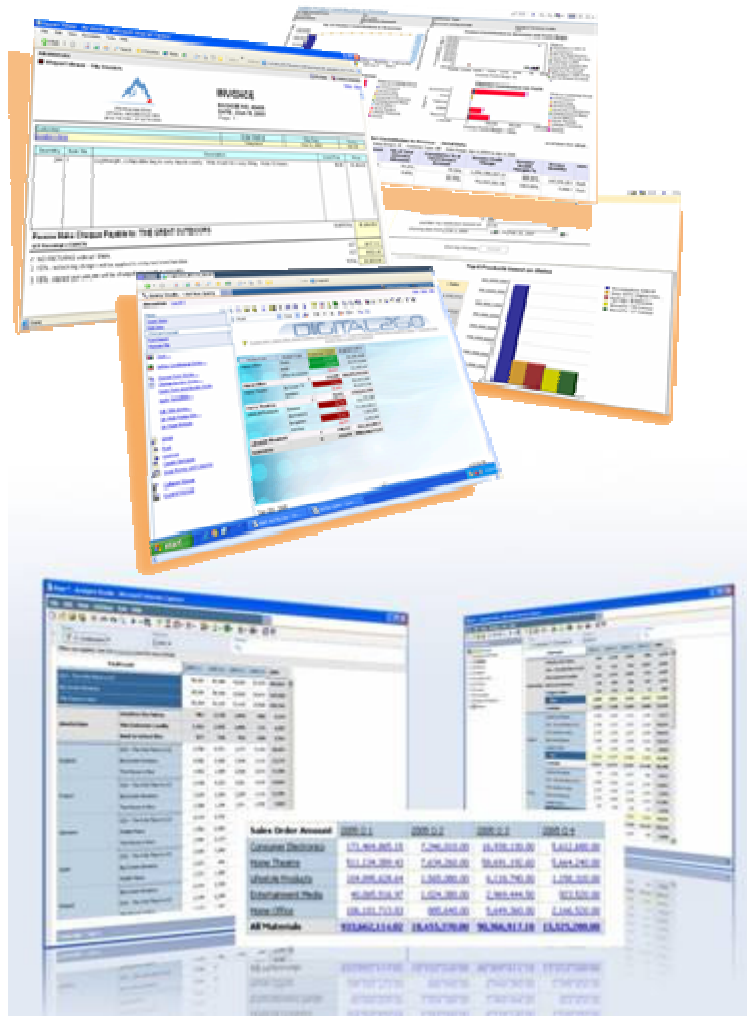
### ■ Dashboard

- 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

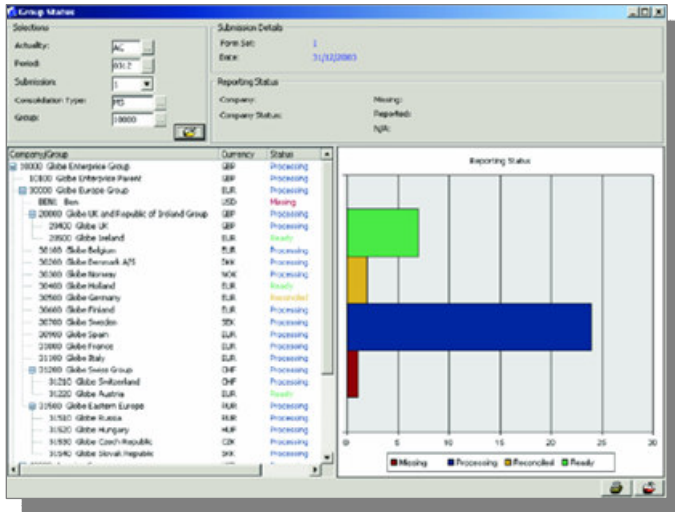
### ■ Analisi Dati

- 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 window for creating and editing ad-hoc queries.
- Report Viewer - Expected Volume Product Listing by Retailer:** A window showing a bar chart titled "Expected Volume" with a y-axis ranging from 0 to 350,000. The chart shows data for "Lifestyle Prods" and "Consumer Electronics".
- Managed Report - Product cost (Multilingual):** A window displaying a report titled "Product cost (Multilingual)".
- Report Viewer - My Invoices:** A window displaying an invoice for "THE GREAT OUTDOORS". The invoice includes the following details:
  - INVOICE NO: 49405
  - DATE: Jun 18, 2003
  - Page: 1
  - 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

Ad-hoc query

Personalized

Dashboard

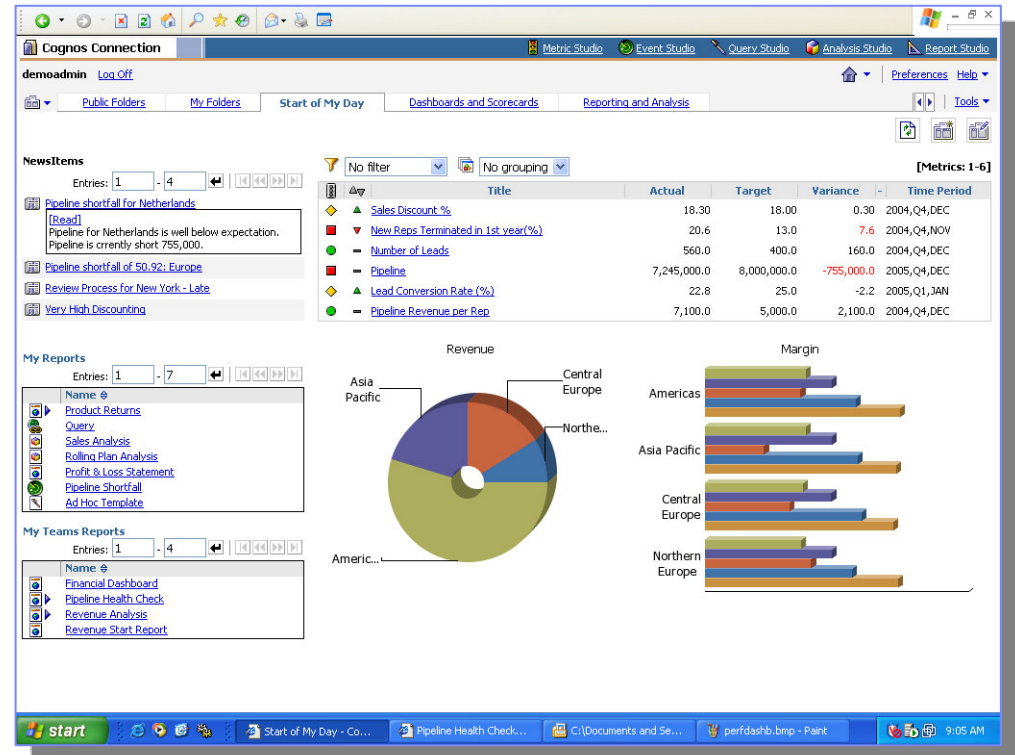
Production

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

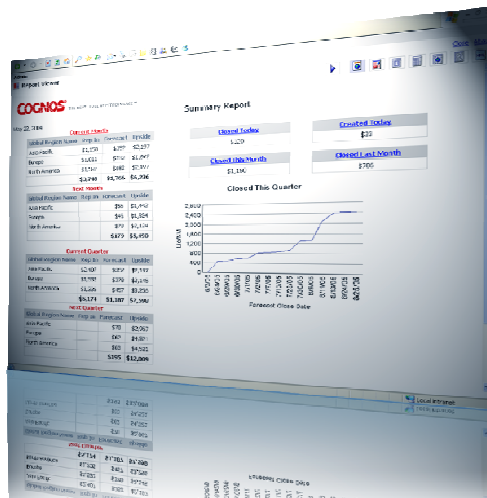


Gli utenti possono accedere alle informazioni di cui hanno bisogno con una notevole autonomia



## 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](mailto:mario.quartarone@it.ibm.com)

