

PERCORSO PER IL CONTROLLO DI GESTIONE IN BANCA: STRUMENTI OPERATIVI DEL SAPER FARE

1° Modulo • 14, 15, 16 novembre 2022 • Aula virtuale

2° Modulo • 29, 30 novembre, 1 dicembre 2022 • Aula virtuale



1° MODULO • 14, 15 e 16 novembre 2022 (10.00-16.30)

Prima giornata • 14 novembre 2022

- ▶ **Introduzione al controllo di gestione in banca**
 - Le linee guida e le definizioni
 - Il sistema aziendale di CoGe: come utilizzarlo
 - Le dimensioni di analisi a partire dall'organigramma
- ▶ **I modelli di business nel controllo di gestione**
 - L'analisi del modello di business
 - La rilevazione del business model nel controllo di gestione
 - La portafogliazione e i suoi possibili utilizzi
- ▶ **I modelli funzionali nel CoGe: le tipologie di dati**
 - I dati contabili
 - I dati gestionali
 - I dati figurativi

Seconda giornata • 15 novembre 2022

- ▶ **I modelli funzionali dei ricavi nel controllo di gestione**
 - I prodotti di posizione
 - I prodotti di transazione
- ▶ **I pool di rilevazione centrale**
 - Il pool di tesoreria
 - Il pool commerciale
 - Il pool CFO
- ▶ **I modelli di rilevazione della redditività della raccolta indiretta**
 - I fondi comuni
 - Le GPF, GPM
 - Le Assicurazioni

Terza giornata • 16 novembre 2022

► I modelli dei Tassi Interni di Trasferimento

- L'utilizzo dei modelli a flussi netti con il TIT unico
- L'utilizzo dei modelli a flussi lordi con il TIT multiplo

► Il modello del Building Block Approach

- Le componenti economiche determinanti
- La rilevazione interna e la quantificazione
- La modalità di rilevazione per chiudere il modello banca

► Testimonianza aziendale

- Il sistema di controllo di gestione in un Gruppo Bancario locale in evoluzione

► Case study

- L'impatto del capitale nel controllo di gestione: un caso operativo

2° MODULO • 29, 30 novembre, 1 dicembre 2022 (10.00-16.30)

Prima giornata • 29 novembre 2022

► Introduzione al sistema di rilevazione dei costi

- Le definizioni
- I concetti fondamentali

► I modelli di rilevazione dei costi

- I modelli di cost allocation
- Come considerare i modelli disponibili

► I costi delle risorse

- Il concetto del prezzo delle risorse produttive
- La quantità

► I costi delle strutture centrali

- I concetti fondamentali
- Modelli di rilevazione dei costi delle strutture centrali

Seconda giornata • 30 novembre 2022

► La rilevazione dei costi per processo/prodotto

- Il modello di rilevazione dei costi per processo per arrivare al prodotto
- Concetti fondamentali

► Il controllo di gestione per prodotto

- La segmentazione della redditività per dimensione: utilità
- Analisi delle principali voci da monitorare

► La banca virtuale

- La natura del centro di responsabilità
- La diverse modalità di rilevazione

► Il controllo di gestione per canale

- Le diverse tipologie di canale in funzione della vita del prodotto
 - I modelli gestionali di rilevazione
-

Terza giornata • 1 dicembre 2022

► Fattori ESG e controllo di gestione

- Definizioni dei fattori ambientali, sociali e di governance (ESG)
- Principi base relativi all'introduzione dei fattori ESG nel sistema CoGe
- I principali effetti organizzativi

► La rendicontazione degli effetti ESG sul controllo di gestione

- La struttura del Chief Sustainability Officer: natura e modalità di rilevazione
- La modalità di rendicontazione degli effetti ESG in termini di TIT e reporting

► L'utilizzo di strumenti non ricorrenti per la creazione di valore in banca

- Gli impatti sul controllo di gestione derivanti dall'utilizzo di strumenti non ricorrenti
- La rilevazione del credito in logica finanziaria rispetto a quella contabile
- La rilevazione delle posizioni a default
- La cartolarizzazione