

Percorso interaziendale

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

1° MODULO • 22, 23 e 24 giugno 2022 • Aula virtuale

2° MODULO • 11, 12 e 13 luglio 2022 • Aula virtuale

1° MODULO • 22, 23 e 24 giugno (10.00 - 16.30)

Prima giornata

- ▶ **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

- ▶ **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

### ► 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 • 11, 12 e 13 luglio (10.00 - 16.30)

### Prima giornata

### ► 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

- ▶ **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

- ▶ **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