

Check Up del Controllo di Gestione

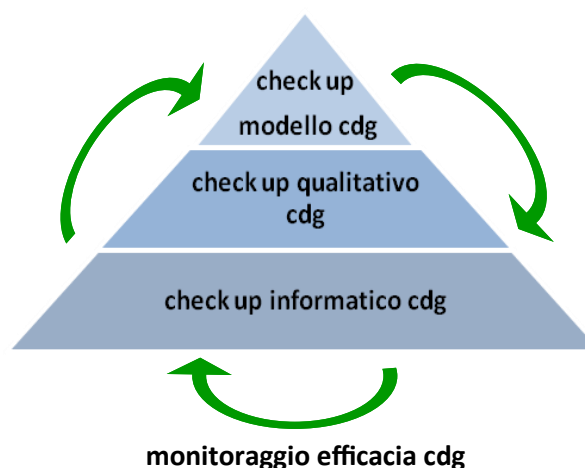
TRE LIVELLI DI CHECK UP CDG

Il nostro progetto di Check up sul cdg si articola in tre moduli tra loro integrabili secondo le esigenze aziendali. In base alla propria situazione ogni azienda può configurare il check up più opportuno scegliendo uno o più moduli. Ciascun modulo necessita di specifici prerequisiti, ha determinati obiettivi e produce conseguenti risultati.

I tempi indicati per lo svolgimento delle attività da parte di Italconsulta sono da ritenersi validi per aziende fino a 100 addetti e 50mln di fatturato annuo.

MONITORAGGIO EFFICACIA CDG

Per le aziende dove Italconsulta ha organizzato il sistema di controllo di gestione si propone una periodica attività di monitoraggio su efficacia e idoneità in base agli eventuali mutamenti aziendali.



1. CHECK UP MODELLO DI CDG

1.1 Prerequisiti:

Nessuno.

1.2 Oggetto di verifica:

Modello di controllo di gestione aziendale formalizzato o non formalizzato

1.3 Attività previste: 4 sessioni da mezza giornata

A) Presa di conoscenza di: attività aziendale, organizzazione, processi, rapporti funzionali effettivi, obiettivi strategici e delle conseguenti esigenze di cdg, verifica grado di condivisione con l'alta direzione.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con direttore generale.

-Elaborazione report "descrizione dell'attività aziendale, degli obiettivi strategici e delle esigenze di cdg".

-Tempo previsto 0.5 gg.

B) Verifica di: modello di cdg aziendale esistente sia in forma formalizzata che non formalizzata, abbinamento report/utilizzatori, effettivo utilizzo ed efficacia dei report, azioni correttive intraprese.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con direttore amministrativo e Controller.

-Elaborazione report "descrizione del modello di cdg".

-Tempo previsto 0.5 gg.

C) Verifica delle carenze dell'attuale modello di cdg formale o informale rispetto agli obiettivi aziendali (definiti sopra al punto A).

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con responsabile cdg, direttore generale, direttore amministrativo, direttore commerciale, direttore produzione.

-Elaborazione report "descrizione delle carenze dell'attuale modello di cdg".

-Tempo previsto 0.5 gg.

D) Esposizione dei risultati alla Direzione Generale.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con direttore generale.

-Tempo previsto 0.5 gg.

1.4 Output del checkup Modello cdg:

A) Descrizione del modello di cdg aziendale: cosa e come misura, eventuali carenze.

B) Eventuali proposte di miglioramento.

2. CHECK UP QUALITATIVO DI CDG

2.1 Prerequisiti:

Il modello di cdg è già definito.

2.2 Oggetto di verifica:

Tipologia e qualità dei dati.

Costi diretti e costi indiretti.

Conto economico e stato patrimoniale.

2.3 Attività previste: 6 sessioni da mezza giornata

A) Verifica della tipologia e qualità dei dati, definire quali considerare per arrivare alla più corretta alimentazione del modello di cdg.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con responsabile cdg, direttore generale, direttore amministrativo, direttore commerciale, direttore produzione.

-Elaborazione report "descrizione tipologia e qualità dati".

-Tempo previsto: 3 sessioni da 0.5 gg

B) Costi diretti e indiretti: definizione di quali costi utilizzare.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con direttore generale, responsabile cdg e direttore amministrativo.

-Elaborazione report "descrizione costi diretti e indiretti".

-Tempo previsto 0.5 gg.

C) Conto economico e stato patrimoniale: definizione di quali costi utilizzare.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con direttore generale, responsabile cdg e direttore amministrativo.

-Elaborazione report "descrizione conto economico e stato patrimoniale".

-Tempo previsto 0.5 gg.

D) Esposizione dei risultati alla Direzione Generale.

-Attività svolta da: Consulente e Assistente Italconsulta con direttore generale.

-Tempo previsto 0.5 gg.

2.4 Output del checkup Qualitativo:

A) Definizione della tipologia e della qualità dei dati da utilizzare e dei relativi criteri di scelta.

B) Definizione dei costi diretti e indiretti da utilizzare e dei relativi criteri di scelta.

C) Conto economico e dello stato patrimoniale descrizione dei costi da utilizzare e dei relativi criteri di scelta.

3. CHECK UP INFORMATICO CDG

3.1. Prerequisiti:

Il modello di cdg è già definito.

La tipologia dei dati, le modalità di aggregazione e la qualità dei dati sono già definite.

3.2. Oggetto di verifica:

Quali sono le migliori fonti dei dati.

Qual è il grado di integrazione flessibilità e tempestività del sistema informatico aziendale.

Quale è il modo più efficiente per raccogliere i dati necessari e farli confluire nel modello di cdg.

Quali sono i migliori modi per aggregarli.

Quali sono i migliori modi per rappresentarli.

3.3. Attività previste: 6 sessioni da mezza giornata

A) Presa di visione del modello di cdg.

-Attività svolta da: Consulente Italconsulta e dal responsabile cdg aziendale che esporrà le caratteristiche del modello.

-Tempo previsto 0.5 gg.

B) Macroanalisi sul sistema informatico aziendale e sui sottosistemi alimentanti del cdg (fonti dei dati), verifica integrazione e flessibilità (Business Intelligence). Verifica tempestività produzione informazioni e report.

Verifica documentazione.

-Attività svolta da: Consulente Italconsulta e dal responsabile IT aziendale.

-Elaborazione report "Descrizione delle fonti dei dati/sottosistemi alimentanti".

-Tempo previsto 0.5 gg.

C) Analisi su database e interfacce.

-Attività svolta da: Consulente Italconsulta e dal responsabile IT aziendale.

-Elaborazione report "descrizione delle interfacce e dei programmi da realizzare per fare affluire i dati dalle fonti al cdg".

-Tempo previsto 0.5 gg.

D) Analisi sui modelli di aggregazione dati.

-Attività svolta da: Consulente Italconsulta e dal responsabile IT aziendale.

-Elaborazione report "descrizione degli strumenti informatici per realizzare il cdg (applicativi standard, business intelligence)".

-Tempo previsto 0.5 gg.

E) Definizione della reportistica.

-Attività svolta da: Consulente Italconsulta e dal responsabile cdg.

-Elaborazione report "descrizione dei modi di rappresentazione delle informazioni di cdg".

-Tempo previsto 0.5 gg.

F) Esposizione dei risultati alla Direzione Generale.

-Attività svolta da: Consulente Italconsulta con direttore generale.

-Tempo previsto 0.5 gg.

3.4. Output del checkup Informatico:

A) Definizione delle fonti dei dati/sottosistemi alimentanti.

B) Definizione delle interfacce e dei programmi da realizzare per fare affluire i dati dalle fonti al cdg.

C) Definizione degli strumenti informatici per realizzare il cdg (applicativi standard, business intelligence).

D) Definizione dei modi di rappresentazione delle informazioni di cdg.

4. MONITORAGGIO EFFICACIA CDG

4.1. Prerequisiti:

Sistema di controllo di gestione formalizzato, realizzato con la collaborazione di Italconsulta e già attivo da almeno sei mesi.

4.2. Oggetto di verifica:

Verifica di eventuali mutamenti in: obiettivi strategici, attività produttiva, organizzazione, processi.

Effettiva presa di conoscenza dei report da parte dei destinatari utilizzatori. Verifica di azioni correttive intraprese in caso di dati negativi.

4.3. Attività previste: 4 sessioni da mezza giornata

A) Verifica di eventuali mutamenti in: obiettivi strategici, attività produttiva, organizzazione, processi.

Valutazione generale efficacia sistema controllo di gestione.

-Attività svolta da Consulente e Assistente Italconsulta con responsabile controllo di gestione.

-Elaborazione report "Idoneità modello cdg agli obiettivi strategici, attività produttiva, organizzazione, processi."

-Tempo previsto 0.5gg.

B) Verifica Effettiva presa di conoscenza dei report da parte dei destinatari utilizzatori e di azioni correttive intraprese in caso di dati negativi. Eventuale verifica dei risultati conseguiti con le azioni correttive intraprese.

-Attività svolta da Consulente e Assistente Italconsulta con responsabile controllo di gestione e singolarmente ogni utente destinatario di report di cdg.

-Elaborazione report "Utilizzo dei report prodotti dal cdg da parte degli utenti destinatari."

-Tempo previsto 1gg.

C) Esposizione dei risultati alla Direzione Generale.

-Attività svolta da Consulente e Assistente Italconsulta con responsabile di controllo di gestione e direttore generale.

-Tempo previsto 0.5gg.

4.4. Output del checkup Informatico:

Descrizione del funzionamento del sistema di controllo di gestione aziendale, considerando la sua efficacia rispetto agli obiettivi prestabiliti in sede di definizione del modello, evidenziando eventuali problemi degli utilizzatori, valutando l'efficacia di eventuali azioni correttive intraprese.

