



L'evoluzione  
della funzione  
*Tesoreria*  
e  
*Finanza*



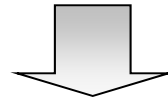
# Il ruolo del CFO e la crescita professionale e manageriale per una nuova finanza in azienda

**Francesco Gatto - CUOA Finance**

Gardaland, 23 settembre 2011

## La partnership CUOA - AITI

**Da oltre 3 anni AITI è partner di riferimento di CUOA FINANCE.**



- ✓ Coinvolgimento di AITI Nordest come partner nel **Club Finance** del CUOA, il network professionale per il confronto tra imprese, banche e professionisti
- ✓ Coinvolgimento di esponenti AITI, compresi i vertici del Consiglio Nazionale, in qualità di testimoni o docenti in seminari, convegni e giornate formative nei percorsi Master CUOA
- ✓ Utilizzo della sede del CUOA per lo svolgimento del Corso Base di tesoreria AITI in versione formula campus, attraverso 3 giorni full time, con i partecipanti alloggiati nel college Valmarana Morosini
- ✓ Applicazione di agevolazioni economiche, riservate ai soci AITI, per la frequenza dei corsi CUOA

## CONTESTO AZIENDALE E RUOLO DEL CFO

### Quale ruolo per l'Area Finanza?

La ridefinizione delle scelte strategiche e dei modelli di business delle aziende non possono prescindere da un ruolo "attivo" dell'Area Finanza.

da funzione tecnico -  
contabile



a funzione fondamentale per il supporto al business dell'impresa e alle scelte strategiche di investimento, anche attraverso il corretto monitoraggio e presidio dei rischi aziendali.

Una Funzione che nell'organizzazione interna diventa sempre più cruciale e che interagisce sempre più con il Top Management aziendale e gli Organi di amministrazione.

## UN MODELLO DI CFO

### Quale ruolo per il CFO?

Visione sempre più globale e orizzontale sui diversi contenuti tecnico-specialistici



Capacità di sviluppare una visione trasversale e interdisciplinare nella gestione finanziaria d'impresa

Sviluppo di capacità di tipo manageriale



Capacità di gestire al meglio il rapporto con i collaboratori e con i vertici aziendali

## UN MODELLO DI CFO: LE MACRO-AREE DI ATTIVITA'



# UN MODELLO DI CFO: LE MACRO-COMPETENZE

## Le principali competenze del CFO

Conoscenza del **business** dell'impresa  
e dei fondamenti della **strategia**

Competenze tecnico-  
specialistiche a 360 gradi sui  
temi:

- ✓ **Accounting**
- ✓ **Controllo di gestione**
- ✓ **Finanza**

*Il livello di verticalizzazione  
dipenderà dalla tipologia  
d'impresa e dallo specifico  
modello organizzativo adottato*

Competenze "**legal**":

- ✓ Giuridiche
- ✓ societarie
- ✓ fiscali

*Competenze di tipo  
**manageriale**:*

- ✓ Leadership
- ✓ Comunicazione
- ✓ Negoziazione
- ✓ Gestione collaboratori
- ✓ ecc...

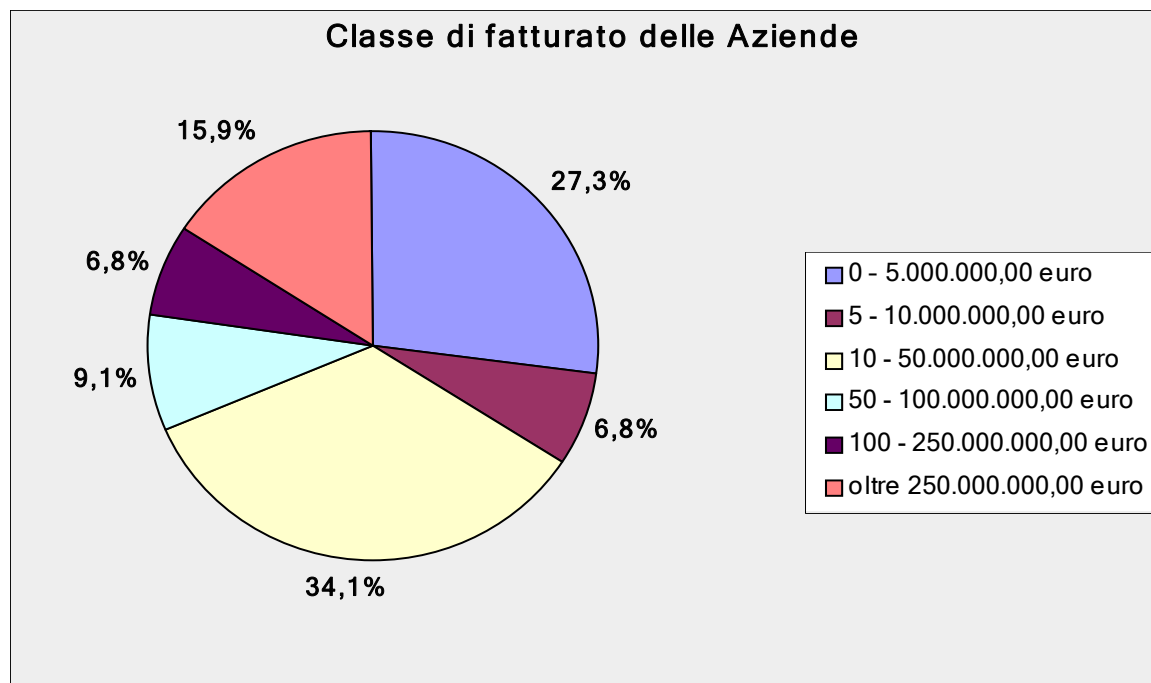
## LA SURVEY “IL RUOLO DEL CFO”

La survey è stata realizzata nei mesi di agosto-settembre 2011 dal **Club Finance** della Fondazione CUOA.

E' compilabile on-line accedendo al sito del Club: <http://www.clubfinance.it>

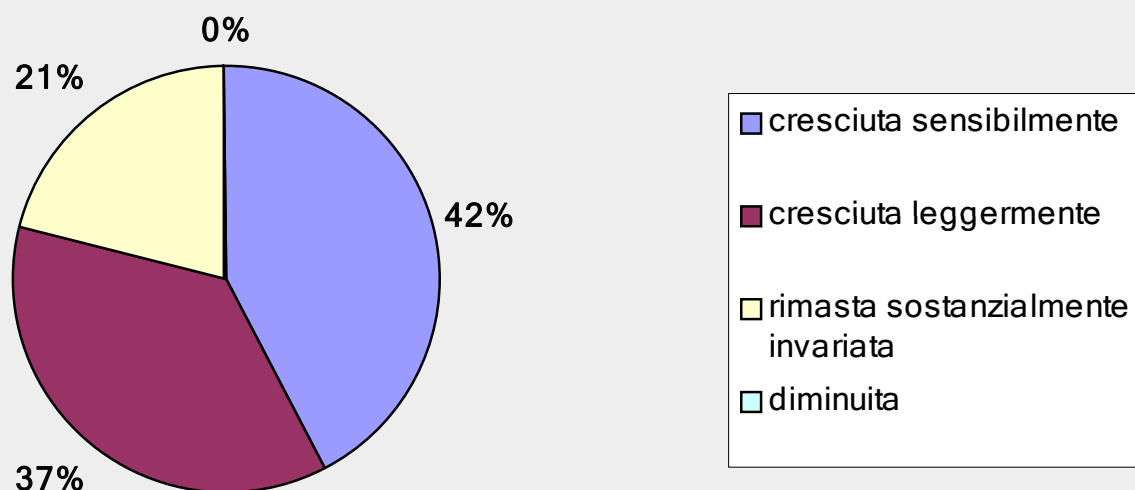
### *Il campione oggetto di rilevazione*

- 70 questionari raccolti presso manager area amministrazione, finanza e controllo
- Aziende del Nordest
- Composizione del campione in base al fatturato



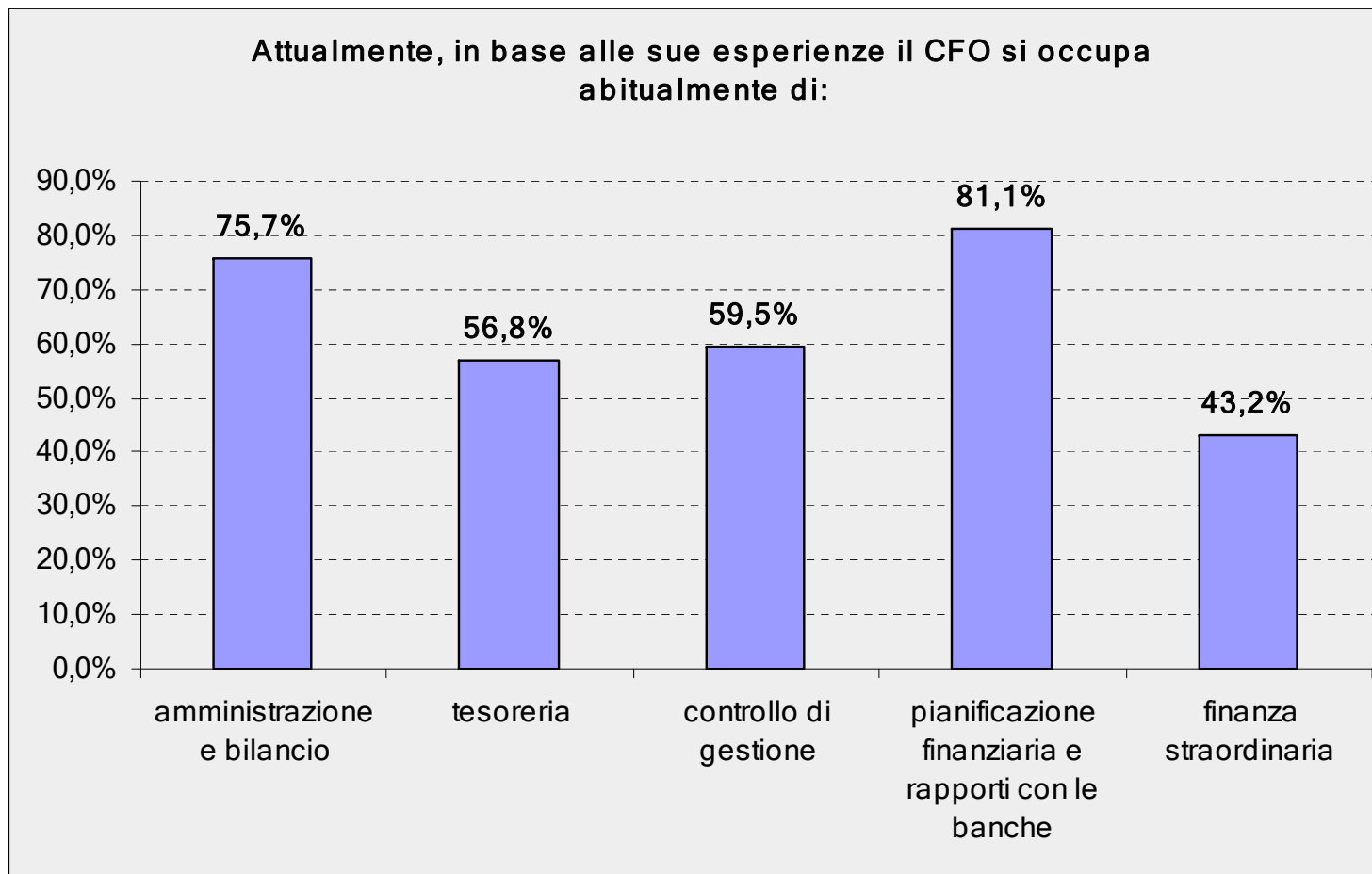
## 1 – Importanza e consapevolezza del ruolo del CFO

Negli ultimi cinque anni, l'importanza e la consapevolezza del ruolo del CFO all'interno dell'impresa è:

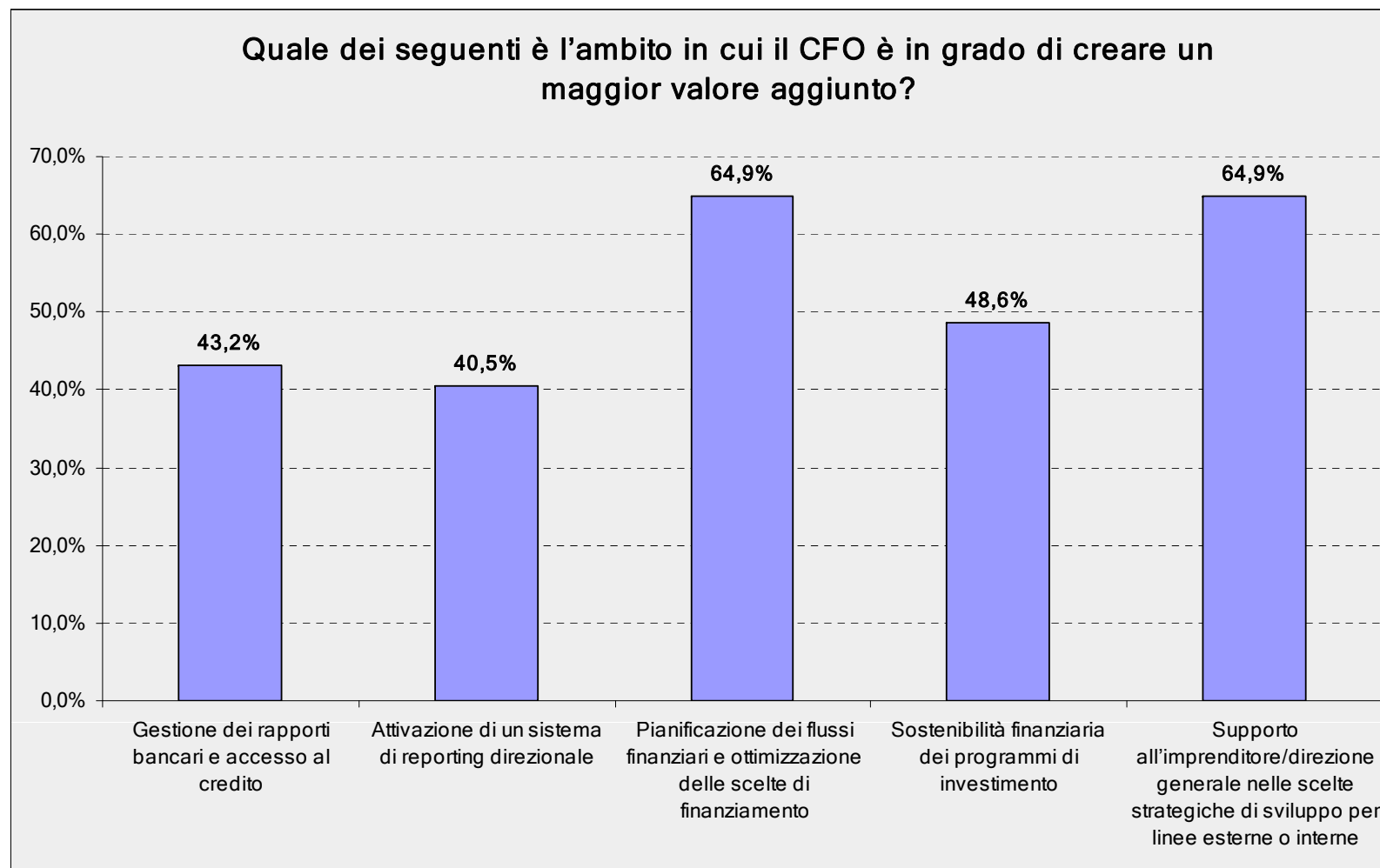




## 2 – Gli ambiti di attività del CFO

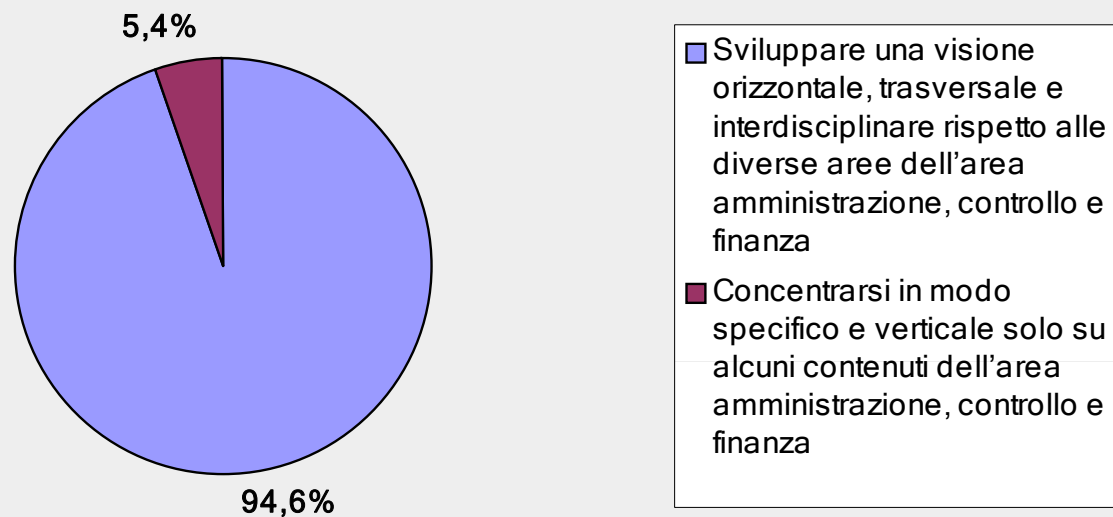


### 3 – Ambiti di attività del CFO e valore aggiunto creato



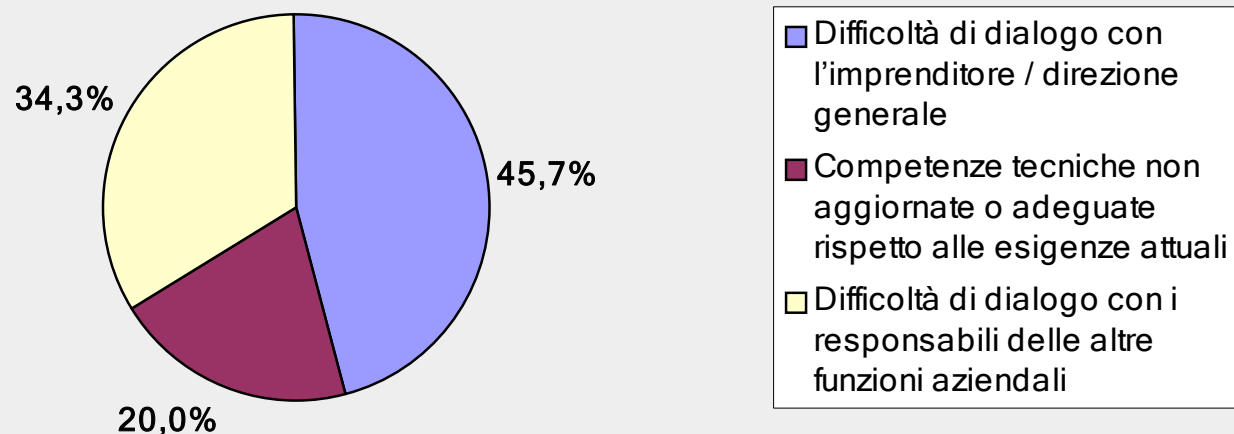
## 4 – Evoluzione del ruolo del CFO

### Come potrà evolvere il ruolo del CFO?

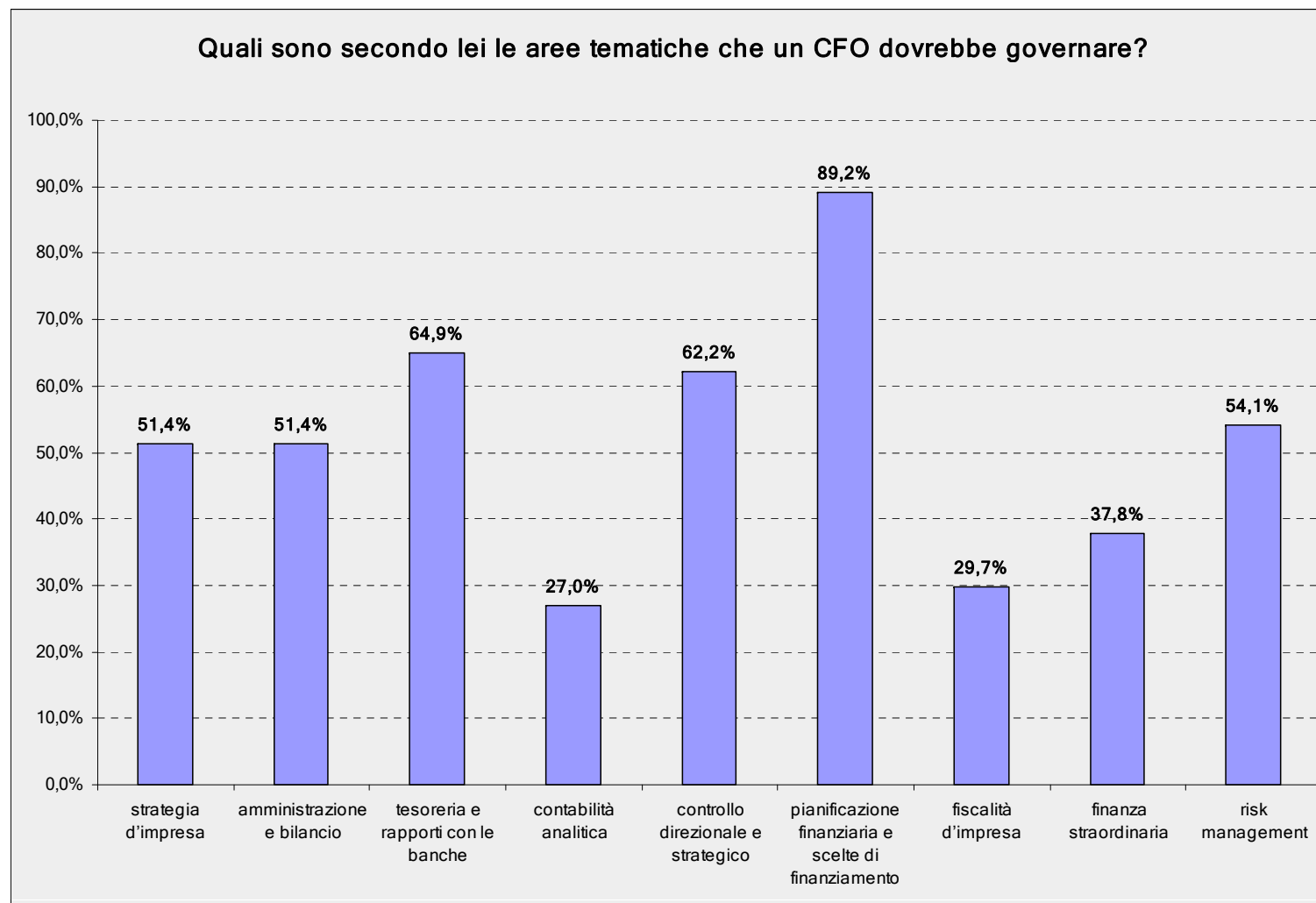


## 5 – Difficoltà per l'affermazione del ruolo del CFO

Quali sono attualmente le maggiori difficoltà per l'ulteriore affermazione del ruolo?

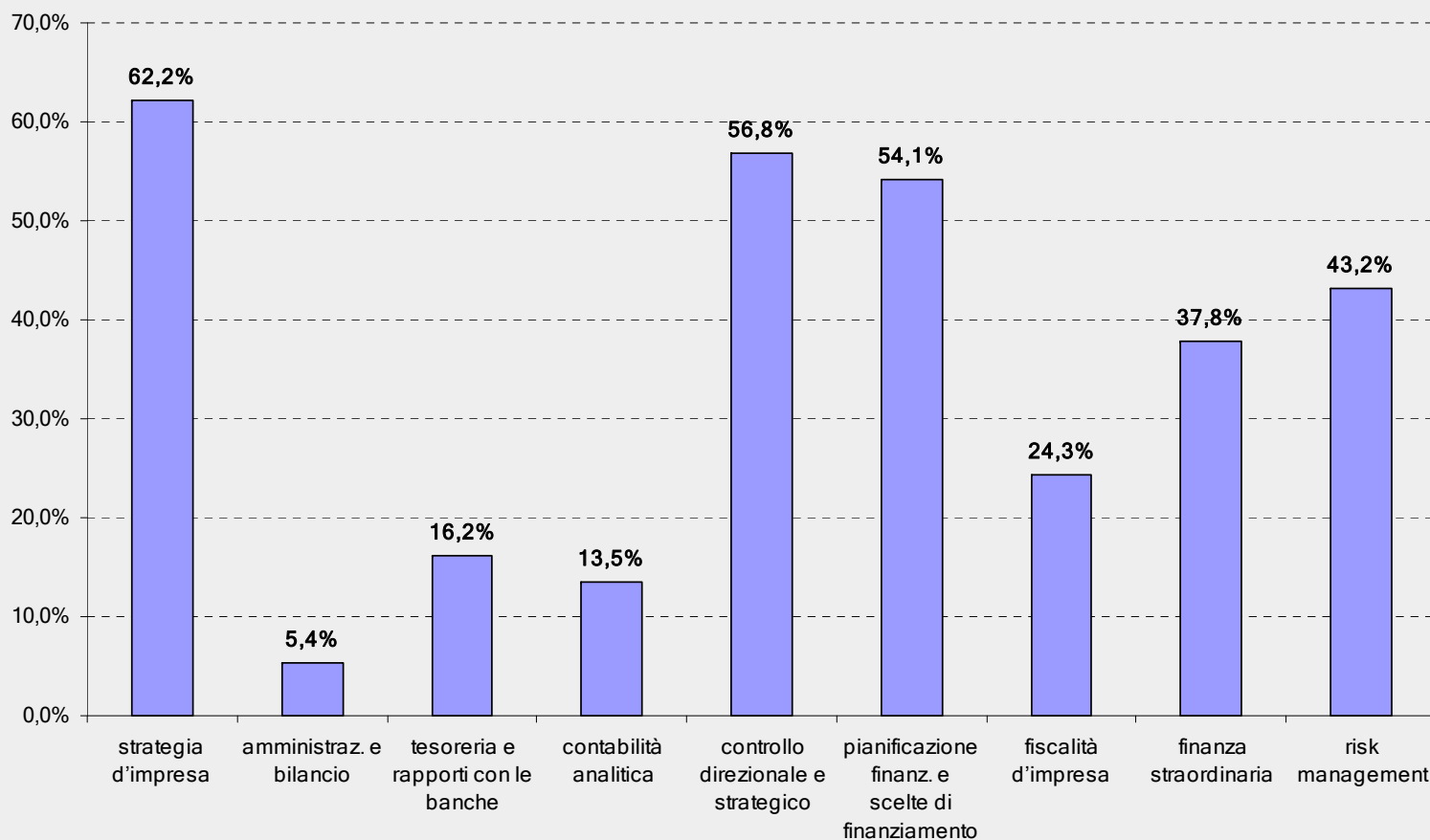


## 6 – Aree tematiche nel ruolo del CFO



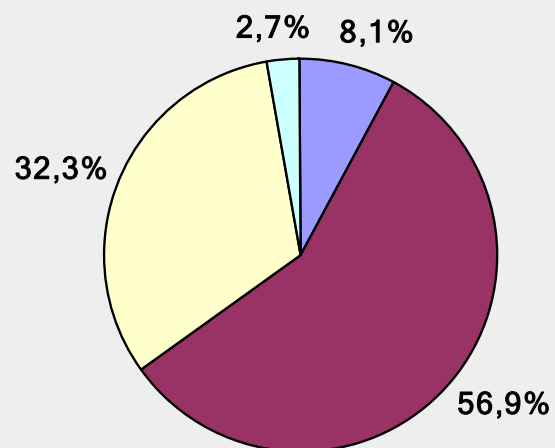
## 7 – Aree tematiche su cui investire

Quali sono, secondo lei, le aree tematiche su cui un CFO dovrebbe investire maggiormente per colmare le proprie lacune professionali e affermare il proprio ruolo?



## 8 – Profilo atteso e competenze

Rispetto al suo profilo atteso di CFO (il profilo a cui dovrebbe tendere in base all'evoluzione del ruolo) ritiene che:



- le competenze sono già adeguate
- le competenze sono buone ma necessiterebbero di seminari specifici di aggiornamento
- le competenze sono appena sufficienti e necessiterebbero probabilmente di un percorso qualificato di formazione
- le competenze sono inadeguate e necessitano assolutamente di un percorso qualificato di formazione

## Principali conclusioni

- **Consapevolezza diffusa dell'importanza del ruolo del CFO in azienda (79% delle risposte)**
- Forte enfasi, nell'ambito dei compiti di un CFO, sulle **attività di programmazione e pianificazione finanziaria e di ottimizzazione delle scelte di finanziamento (64% delle risposte)**, attività ritenute cruciali e dove il CFO può creare valore all'impresa.
- Fortissima convinzione che l'evoluzione del ruolo del CFO richiederà una visione trasversale e interdisciplinare **(95% delle risposte)** nell'approccio alla gestione finanziaria **(il CFO come manager nell'area finanza e non come mero operatore tecnico specialistico)**
- Convinzione diffusa che l'affermazione del ruolo sconta **difficoltà soprattutto di tipo relazionale e negoziale all'interno dell'azienda (80% delle risposte)** con la figura dell'imprenditore o i responsabili delle altre funzioni aziendali piuttosto che di tipo tecnico, legate a carenze di competenze specialistiche

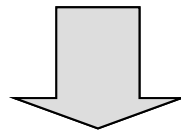


## Principali conclusioni

- Forte convinzione in merito alla necessità di dover investire, per la qualificazione del ruolo, sui temi attinenti alla **strategia d'impresa (62% delle risposte) e al controllo direzionale e strategico (58% delle risposte)**. Il dato è del tutto coerente con il modello di un CFO con un profilo specialistico e al tempo stesso manageriale, in grado di supportare le scelte strategiche e di business dell'impresa.
- **Modesta importanza alle attività più tradizionali, quali “amministrazione e bilancio” (5% delle risposte) e “contabilità analitica” (13% delle risposte)**, ai fini di un investimento professionale per la qualificazione del ruolo
- **Interesse crescente nei confronti dei temi del risk management (43% delle risposte)**, come area su cui investire per il futuro
- **Chiara consapevolezza della necessità dell'investimento in formazione (solo per l'8% delle risposte le competenze sono già adeguate)**

## La formazione per lo sviluppo professionale dell'Area Finanza

**CUOA FINANCE ha lanciato nel 2011 un progetto innovativo per supportare in modo qualificato le esigenze di sviluppo professionale nell'area amministrazione, finanza e controllo delle aziende**



### **EXECUTIVE MASTER IN FINANCE**

- ✓ **EXECUTIVE MASTER IN FINANCE & CONTROL**
- ✓ **EXECUTIVE MASTER IN CORPORATE FINANCE**
- ✓ **EXECUTIVE MASTER IN FINANCE & ACCOUNTING**

## **EXECUTIVE MASTER IN FINANCE: gli obiettivi**

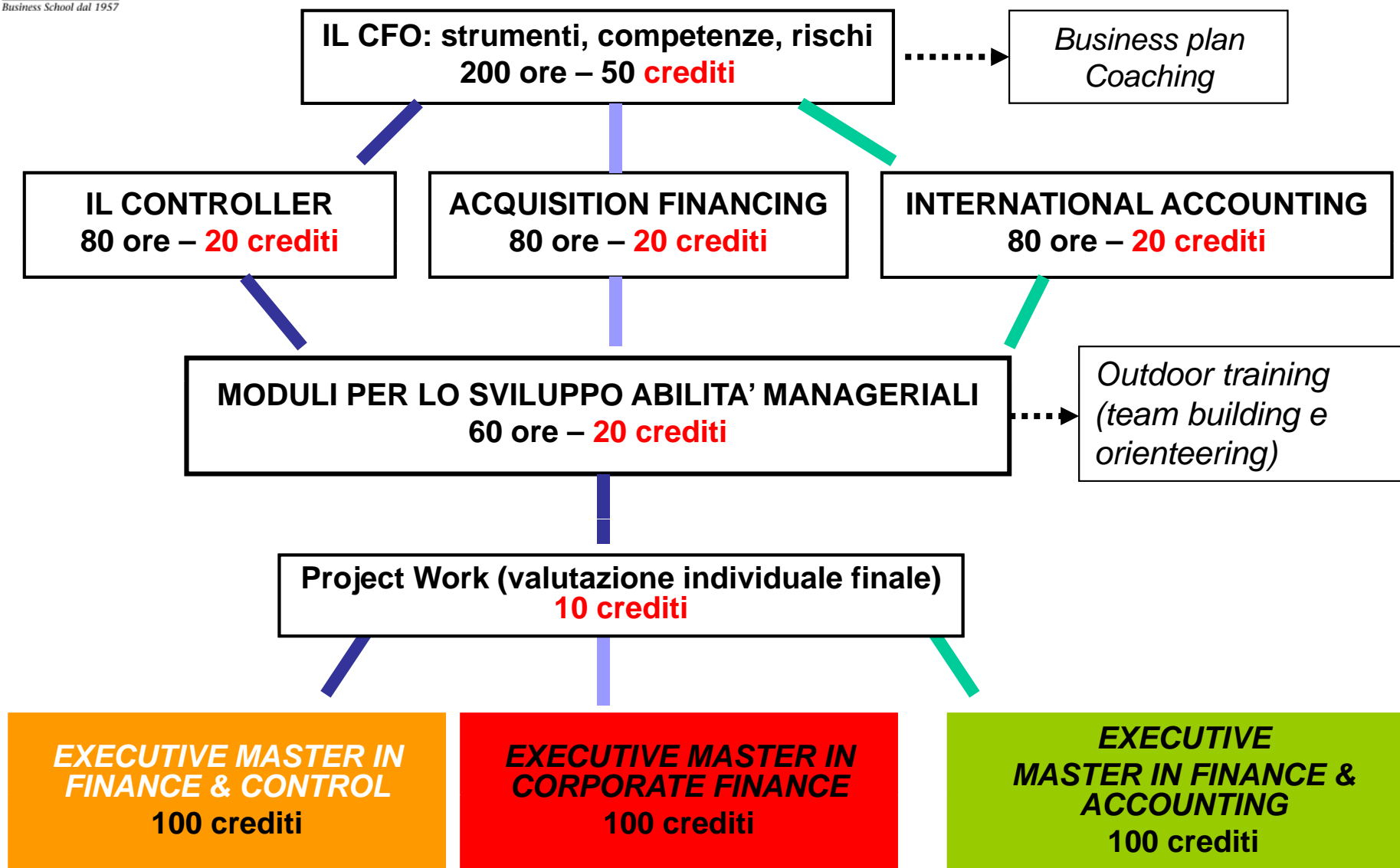
Il Progetto è finalizzato a conseguire il **Diploma di Executive Master in Finance** attraverso la frequenza a scelta di alcuni specifici percorsi di specializzazione nelle aree amministrazione, finanza e controllo.

Il **sistema proposto**, attraverso la combinazione di diversi percorsi opportunamente coordinati e integrati, potranno consentire agli allievi di:

- ✓ acquisire una **visione globale dell'area finance** all'interno dell'azienda (attraverso la frequenza obbligatoria del percorso "Il CFO")
- ✓ sviluppare una **competenza specialistica** a scelta in un segmento di attività (attraverso la frequenza a scelta di 1 nell'ambito di 3 percorsi di possibile specializzazione)
- ✓ potenziare le proprie **capacità comportamentali e manageriali** (attraverso la frequenza obbligatoria di un percorso manageriale).

A seconda del percorso specialistico prescelto, è possibile conseguire **3 diverse denominazioni di Executive Master in Finance**

## EXECUTIVE MASTER IN FINANCE: la mappa

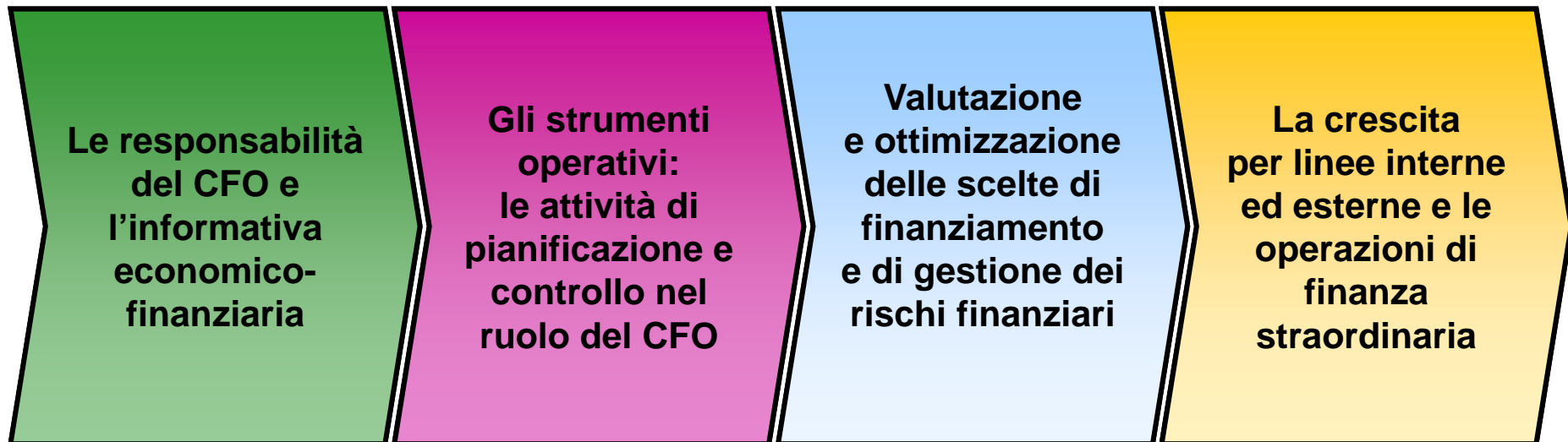


## EXECUTIVE MASTER IN FINANCE: le metodologie

<b>Ammissione</b>	→	<i>Colloquio orientativo</i>
<b>Adesione</b>	→	<i>Possibilità di costruirsi autonomamente il proprio percorso, senza un vincolo obbligatorio di ordine di scelta</i>
<b>Durata</b>	→	<i>350 ore complessive, comprensive dell'attività didattica in aula e dell'impegno stimato nel project work finale</i>
<b>Frequenza</b>	→	<i>E' necessario completare la frequenza in un arco di 3 anni a partire dalla data di avvio del primo corso frequentato</i>
<b>Valutazione finale</b>	→	<i>Project work individuale da presentare alla fine del Master e da concordare con lo staff del Master</i>
<b>Metodologie distintive</b>	→	<i>Business Plan (lavoro in gruppi) Coaching Outdoor training (team building e orienteering)</i>
<b>Diploma finale</b>	→	<i>Conseguimento Diploma CUOA previo giudizio di idoneità della prova di valutazione finale</i>

## **EXECUTIVE MASTER IN FINANCE**

### **Schema didattico del percorso “Il CFO: strumenti, competenze, rischi”**



**Coaching individuale**

**Business plan**



Francesco Gatto

CUOA Finance

0444 – 333740

[cuoafinance@cuoa.it](mailto:cuoafinance@cuoa.it)