Esame professionale superiore di
Esperta/o in finanza e controlling

Data management 2026

Durata dell'esame	1 ½ ore
Punteggio totale	100 su 100
Forma dell'esame	Elettronico sul tool d'esame SIZ

L'esame della materia Data management comprende le parti seguenti e ha la struttura di base di seguito elencata.

Parte I → Basi fondamentali e transfer circa 30 minuti	**Compiti relativi a un caso** Queste domande si basano su una situazione iniziale predeterminata e formano una combinazione di domande teoriche e di derivazione/transfer con esempi, valutazioni e riflessioni applicative. I compiti del caso sono orientati alla pratica.
Parte II → Parte applicativa circa 60 minuti	La parte applicativa si basa su un determinato data set. Questo data set può essere composto da diverse tabelle o da un unico set di dati, così come da diversi formati di file come Excel, Text, CSV o altri formati comunemente utilizzati oppure da query (JSON). Nella prima parte del compito si devono analizzare e calcolare dati. Nella seconda parte si deve realizzare e visualizzare una dashboard.
Totale 90 minuti	

Compiti relativi a un caso

Dopo aver conseguito con successo il diploma di controller e aver lavorato in un'azienda industriale, desidera provare a svolgere una nuova attività. Facendo acquisti su Internet, ha scoperto una start-up che produce e distribuisce diversi prodotti proteici per clienti B2B e B2C.

Sul sito web ha cliccato sulla sezione "Job" e ha visto che l'azienda sta cercando un controller che si occupi di organizzare in modo sistematico la contabilità e il controlling dell'azienda, contribuendo alla crescita dell'azienda dal punto di vista finanziario. Proprio il cambiamento che sta cercando. Si candida e ottiene questo interessante incarico.

Il suo ambito di attività include i seguenti compiti:

- Gestione operativa delle finanze e della contabilità
- Strutturazione e organizzazione della contabilità finanziaria e della contabilità analitica
- Nuova introduzione di un sistema ERP basato su cloud e nuovo collegamento alla piattaforma B2C (compresi i pagamenti online)
- Introduzione e implementazione di un sistema di controllo efficace

Lei si è ambientato bene e il lavoro in team è piacevole. I suoi due collaboratori della contabilità finanziaria la supportano molto bene, così lei ha tempo per dedicarsi a progetti.

Oltre alla riorganizzazione della contabilità, c'è un tema che la preoccupa sin dall'inizio. Ritiene che la liquidità sia scarsa, soprattutto perché l'azienda ha diverse opportunità di crescita (spedizioni nell'UE), ma non è in grado di sfruttarle adeguatamente con l'attuale copertura finanziaria e, allo stesso tempo, la prontezza di pagamento della clientela attuale non è esemplare.

Parte 1 (30 punti, circa 30 minuti)

Compito 1.1 6 punti

Lei è entusiasta dell'opportunità di poter riorganizzare l'intero settore della contabilità, compresi il controlling e il sistema ERP. Come procede quando valuta questa opportunità dal punto di vista del progetto?
Elenchi sei punti.

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punto per ogni considerazione appropriata, max. 6 punti

Compito 1.2 6 punti

Dal punto di vista della sua funzione nella contabilità e nel controlling, perché è importante che anche i collaboratori e i rappresentanti delle aree collegate possano portare la loro prospettiva nei progetti ERP / nei progetti di data management?
Indichi tre vantaggi e tre svantaggi.

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punto per ogni frase dal contenuto corretto, max. 6 punti

Compito 1.3 4 punti

Il progetto è stato avviato e sono state presentate le prime soluzioni. Lei è ottimista sul fatto che sul mercato esista una soluzione adeguata ai vostri bisogni. Ha in programma una riunione settimanale con il CEO, durante la quale desidera discutere anche il tema della liquidità.

Durante il colloquio, il CEO conferma la tematica della liquidità e le sfide ad essa correlate. Egli ritiene che il suo predecessore abbia già ottimizzato questo aspetto, ma che sia necessario continuare a lavorarci costantemente. Ne nasce una discussione vivace e costruttiva, nel corso della quale lei solleva il tema delle «perdite su crediti». Il CEO risponde che la questione è già stata esaminata anni fa e che non vede alcuna possibilità tecnica di intervenire in questo ambito, soprattutto perché è stato integrato un sistema di richiami a più livelli, che viene anche utilizzato. Tuttavia, ammette che le perdite su crediti sono probabilmente aumentate con l'introduzione della soluzione B2C (negozio online) durante e dopo il Covid (dati storici su 2 anni).

Da quali prospettive del data management e con quali strumenti lei potrebbe attualmente esaminare più da vicino e ottimizzare il tema delle perdite su crediti?

Indichi quattro punti.

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punti per ogni argomentazione appropriata, max. 4 punti

Compito 1.4 8 punti

Il CEO condivide le sue argomentazioni e le assegna l'incarico di analizzare la situazione. Lei si mette subito al lavoro! Definisca a) come procede e b) quali dati desidera valutare. Elenchi quattro considerazioni per a) e quattro considerazioni per b).

a)

b)

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punto per ogni indicazione appropriata, max. 2*4 punti

Compito 1.5 6 punti

Il nuovo sistema ERP è stato scelto e la sua implementazione è imminente. Il fornitore di software offre diverse soluzioni di automatizzazione che potrebbero ridurre i processi manuali e ripetitivi nella finanza e contabilità. Lei deve indicare al CEO quali processi sono adatti all'automatizzazione.

a) Indichi tre processi concreti nella finanza e contabilità che sono adatti alla Robotic Process Automation (RPA) o ad altre soluzioni di automatizzazione.

b) Quali tre aspetti di governance devono essere considerati al momento dell'introduzione di soluzioni di automatizzazione nella finanza e contabilità?

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punto per ogni indicazione appropriata, max. 2*3 punti

Parte 2 (70 punti, circa 60 minuti)

Esegua il download del file «Dati_Esame» contenente le poste aperte con le informazioni sui debitori e risponda alle seguenti domande.

2.1 a) 1 punto

Domanda: A quanto ammonta il totale delle fatture da incassare (StatoPagamento = aperta) arrotondato all'intero?
Risposta:

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	1 punto per la risposta giusta

2.1 b) 1 punto

Domanda: Calcoli le perdite su crediti (StatoPagamento = insoluta) in % (arrotondata a 0.1%) della cifra d'affari.
Risposta:

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	1 punto per la risposta giusta

2.1 c) 2 punti

Domanda: Calcoli il rapporto tra il numero totale di clienti con partite aperte e il numero totale di clienti (arrotondato allo 0,1%).
Risposta:

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	2 punti per la risposta giusta

2.2. a) 2 punti

Domanda: A quanto ammonta la quota % degli importi sollecitati (StatoPagamento = aperta) con livello di richiamo 4 rispetto al totale di tutte le fatture aperte (arrotondare allo 0.1%)?
Risposta:

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	2 punti per la risposta giusta

2.2. b) 2 punti

Domanda: Considerando solo i richiami di livello 2, calcoli il tempo medio (in giorni interi), che trascorre dall'emissione del richiamo 1 all'emissione del richiamo 2.	
Risposta:	
Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	2 punti per la risposta giusta

2.2. c) 2 punti

Domanda: Quale cliente ha ricevuto il maggior numero di richiami (StatoPagamento = aperta e insoluta) e quale importo totale è ancora aperto?	
Risposta:	
Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	2 punti per la risposta giusta

Compito 2.3: Realizzazione di una dashboard 50 punti

Lei sa che il nuovo sistema ERP sarà disponibile solo tra 2 anni. Per questo motivo lei crea una dashboard per il sistema attualmente utilizzato. Fortunatamente, il fornitore del sistema ERP attualmente in uso le ha fornito tutti i dati e le informazioni necessari.

Realizzi una dashboard (controlling cockpit) con i dati contenuti nel file «Dati_Esame» ed esegua l'upload della sua dashboard sulla piattaforma d'esame come PDF-Export.

Prima di risolvere il compito, legga attentamente i criteri di valutazione.

Criteri di valutazione	**Punteggio massimo**
Presentazione formale di tutta la dashboard in cui sono disponibili: • La presentazione della dashboard avviene in formato A4 orizzontale • Titoli di ogni singola visualizzazione • Etichette appropriate su ciascun asse • Valori / etichette delle barre, linee, ecc. • Legende comprensibili • L'asse temporale è sempre presentato in ordine crescente di tempo	6 punti Per ogni informazione mancante / errore, deduzione di 1 punto
Sono disponibili le seguenti indicazioni formali: • I dati e i valori sono numericamente corretti • Ogni visualizzazione dispone di un titolo significativo • Nel piè di pagina della dashboard sono contenute le seguenti informazioni: autore (a sinistra) e data (a destra)	4 punti Per ogni informazione errata, deduzione di 1 punto
Enunciato / Mandato Realizzi le 4 seguenti visualizzazioni.	
Visualizzazione 1 (in alto a sinistra): Crei un istogramma (grafico a colonne) con colori diversi per ciascuna colonna che presenti il totale delle fatture aperte dei debitori (in CHF) (asse Y) per ciascun anno (in base alla data di scadenza, asse X).	10 punti
Visualizzazione 2 (in alto a destra): Crei un istogramma (grafico a colonne) con colori diversi per ciascuna serie di dati, che rappresenti il totale delle fatture aperte per ciascun livello di richiamo (asse Y) e per ciascun anno (in base alla data della fattura, asse X).	10 punti

Visualizzazione 3 (in basso a sinistra): Crei un grafico combinato a linee & colonne, con lo stato dell'ordine sull'asse X e il numero di fatture e la relativa quota parte in % (rispetto al numero totale di fatture) sull'asse Y. Presti attenzione alla leggibilità del grafico.	10 punti
Visualizzazione 4 (in basso a destra): Nel compito 2.1 lei ha calcolato la percentuale di perdite sui crediti da clienti (se non l'avesse calcolata, assuma che sia del 15%). L'azienda sta valutando la possibilità di concedere a tutti i clienti uno sconto del 2% in caso di pagamento puntuale. Questo ridurrebbe il tasso d'insolvenza dei clienti al 10% del fatturato totale. Calcoli l'importo massimo dello sconto che si concederebbe se venisse applicato il 2% di sconto sul fatturato totale di tutti gli anni; calcoli, inoltre, il nuovo ammontare delle perdite su crediti con un tasso d'insolvenza ridotto al 10% del fatturato totale. Metta a confronto i due importi in un grafico e/o in una tabella.	10 punti
Valutazione	Manuale

Compito 2.4 4 punti

Basandosi sulla presentazione 4 (o sui relativi calcoli), formuli una raccomandazione sulla convenienza dell'applicazione dello sconto e giustifichi la sua raccomandazione con una frase.	
Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	4 punti per la risposta appropriata

Compito 3: Presentazione dei risultati e delle misure al CEO 6 punti

Presenti al CEO i risultati delle valutazioni e proponga tre misure.

a) Indichi tre risultati che emergono dalla Parte 2.

b) Proponga tre misure che si basano sui risultati indicati al punto a)

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punto per ogni elemento corretto, max. 2*3 punti

Compito	Punti	Correzione
1.1	6	
1.2	6	
1.3	4	
1.4	8	
1.5	6	
2.1.a	1	
2.1.b	1	
2.1.c	2	
2.2.a	2	
2.2.b	2	
2.2.c	2	
2.3	50	
2.4	4	
3	6	

Compito 2.6: Dashboard







