

Esame professionale superiore 2023 Esperta/Esperto in finanza e controlling

Data management

Durata dell'esame	1 ½ ore
Punteggio	100 su 100
Forma dell'esame	Elettronica con 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 & II → Teoria, basi fondamentali e transfer circa 30 minuti	Domande d'introduzione Queste domande cognitive costituiscono l'introduzione all'esame e sono dei seguenti tipi: <ul style="list-style-type: none">• Multiple choice• Scelta• Ordinamento
	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. Il compito relativo a un caso è separato dalla parte applicativa.
Parte III → 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 appropriata.
Totale 90 minuti	

Parte 1 – Domande di teoria (30 minuti, 35 punti)

Compito 1 → Domande introduttive

Compito 1.1

5 punti

Valuti le seguenti affermazioni, rispondendo vero o falso:

Affermazione	vero	falso
Lo scopo della normalizzazione è quello di eliminare la ridondanza dei dati.	X	
Con l'espressione "dati ridondanti" si intendono informazioni che sono ripetute più volte nei record o in parti di record.	X	
La normalizzazione dei dati fa aumentare il fabbisogno di memoria.		X
L'integrità dei dati non è importante per realizzare un data management di successo.		X
In un database, i dati di movimento si trovano sempre una sola volta.		X
I dati di base, combinati con i dati di movimento, forniscono informazioni.	X	
I dati di movimento sono dinamici.	X	
È opportuno cancellare regolarmente i dati di movimento (ad esempio le registrazioni COFI) in modo da guadagnare spazio di memoria.		X
I cubi OLAP forniscono i dati in un'unica grande tabella.		X
L'accesso ai cubi OLAP è facile e funziona meglio rispetto all'accesso a singole tabelle Excel.	X	

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	0.5 punti per ogni crocetta giusta Nessuna valutazione negativa, viene eseguito il conteggio delle crocette giuste

Compito 1.2

5 punti

Quali tesi ritiene che si applichino ai moderni data management? Attenzione: le crocette errate comportano una deduzione di punti.

Tesi	Si applica
In un data management moderno i dati, provenienti da diversi sistemi e con diversi formati, vengono interconnessi tra loro.	X
I sistemi di BI non sono in grado di analizzare i dati non strutturati.	
I moderni sistemi di BI forniscono già un supporto al momento dell'importazione, proponendo suggerimenti per la valutazione.	X
La creazione di una struttura di dati per un sistema di BI non richiede un approccio sistematico, rispettivamente un project management sistematico.	
Il lavoro più difficile nell'introduzione di un tool di BI è la modifica delle presentazioni grafiche.	
In futuro i tool di BI daranno un contributo sostanziale nella ricerca dell'ottimizzazione dell'azienda.	X
I tool di BI facilitano il lavoro del controller, che può concentrarsi maggiormente sull'interpretazione dei dati e meno sulla loro preparazione.	X
La memorizzazione dei dati di BI nel cloud ha l'unico vantaggio di non doversi più preoccupare del backup dei dati.	
Le rappresentazioni grafiche richiedono l'utilizzo di regole di base per poter essere lette e interpretate correttamente da terzi.	X

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	1 punto per ogni crocetta giusta Valutazione negativa ossia le crocette sbagliate comportano una deduzione di punti. Deduzione massima: 4 punti (nessuna deduzione riportata negli altri compiti)

Compito 2 Compiti relativi a un caso

25 punti

Compito 2.0 Introduzione al caso

0 punti

Da sei mesi lavora come responsabile della contabilità e del controlling presso un rivenditore di articoli sportivi. Il CEO le ha assegnato l'incarico di valutare le vendite.

Con il suo diploma di controller e i nuovi contenuti appresi nell'area di competenza «Data management», lei vorrebbe sviluppare l'azienda. Il suo obiettivo: come primo passo, il suo datore di lavoro deve ottenere trasparenza sulle vendite dei gruppi di prodotto «sci» e «scarponi da sci», poiché si tratta di un articolo tipicamente stagionale dal punto di vista del SCM (Supply Chain Management). Si vogliono quindi valutare le vendite con l'aiuto di un solido data management.

Un anno fa è stato introdotto in azienda un tool di BI. Nella prima fase, la prospettiva era la valutazione e la presentazione dei principali dati finanziari. Ora è evidente che, come seconda fase, devono essere affrontati altri campi d'azione, come le vendite.

Lei desidera avere un primo colloquio con il suo CEO per esporgli le sue idee e si sta preparando per quest'incontro.

Compito 2.1

6 punti

Definisca tre modi di procedere nell'ambito del data management che sono di supporto all'analisi delle vendite.

- Analisi dei dati ERP e collegamento con diversi dati esterni, ad esempio volumi di vendita e ricavi per fabbricante e gruppo di prezzo rispetto al settore.
- Presentazione stagionale delle informazioni sull'asse del tempo
- Trasparenza sulle vendite per gruppo di clienti / gruppo di prezzo e, ad esempio, dimensioni (= varianti di articoli)
- Determinazione dei valori chiave in riferimento ai ricavi come, ad esempio, MC per fabbricante / gruppo di prezzo, ecc.
- Possibilità di determinare in modo ottimizzato le quantità degli ordini futuri, eventualmente riconoscendo i trend come determinati tipi di sci o dimensioni
- Illustrazione degli effetti economici e di diversi scenari
- Determinazione degli articoli da promuovere con misure di vendita speciali / massimizzazione dei volumi di vendita.

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	2 punti per ogni modo di procedere appropriato

Compito 2.2

4 punti

Formuli brevemente due vantaggi per l'azienda, che desidera perseguire con le sue valutazioni.

- **Maggior trasparenza sulle vendite e moltiplicazione delle prospettive di osservazione e dei livelli**
- **Trasparenza sulle relazioni tra gruppi di clienti e gruppi di prezzo**
- **Avvio della futura pianificazione stagionale e determinazione del capitale necessario.**

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	2 punti per ogni vantaggio appropriato

Compito 2.3

4 punti

Il CEO non comprende completamente la sua motivazione perché, a suo parere, un'analisi ABC del magazzino è assolutamente sufficiente. Gli spieghi, in due frasi, perché è appropriato eseguire considerazioni più ampie con le informazioni sulle vendite.

- **L'analisi ABC prende in considerazione importanti cifre chiave a livello di articolo in magazzino (valore del magazzino a una data X), ma trascurando altri fattori di influenza come le informazioni sui clienti e i gruppi di prodotto / le quantità o le varianti.**
- **Eseguendo delle considerazioni più ampie sulle vendite, è possibile rendere trasparenti altri aspetti, ad esempio il confronto con la concorrenza, i gruppi di clienti, la struttura delle età, ecc.**

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	2 punti per ogni frase con un contenuto corretto

Compito 2.4

6 punti

Il CEO è infastidito dal fatto che gli acquirenti ordinano sempre «troppo» e che la merce debba poi essere venduta con forti sconti durante i saldi. Lei spiega al CEO che la pianificazione delle quantità da acquistare dipende da diversi fattori. Elenchi tre fattori che influenzano in modo decisivo le vendite di articoli come sci e scarponi da sci e indichi qual è, a suo avviso, il fattore di influenza più importante.

- Gli sci sono un articolo stagionale. Per realizzare buone vendite devono interagire almeno i tre fattori seguenti:
 - Intenzione di acquistare da parte del cliente
 - Condizioni quadro come meteo e innevamento
 - Innovazioni e prezzi per quanto riguarda i prodotti
- Poiché le condizioni quadro, come il meteo e la neve, non possono essere influenzate (forza maggiore), la pianificazione è determinante sin dall'inizio.

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	2 punti per ogni fattore d'influenza importante

Compito 2.5

5 punti

Il responsabile degli acquirenti sta per andare in pensione. Egli considera i tool di BI un'opera del diavolo. Gli acquisti si trovano al livello più basso delle fasi di sviluppo dei valori agili. Lei sta riflettendo su come può coinvolgere il responsabile degli acquirenti; formuli almeno 5 fasi del modo di procedere che adotterà a questo scopo.

- Creare un senso di urgenza e supportarlo con dati (stock da vendere) e mostrare i benefici
- Coinvolgere il responsabile degli acquirenti o uno dei suoi collaboratori
- Formulare congiuntamente gli obiettivi / delineare una possibile soluzione
- Coinvolgere altri collaboratori nel sotto-progetto, preparare le valutazioni
- Ottimizzazione congiunta delle valutazioni e visualizzazione dei risultati.

Valutazione	Manuale
Assegnazione punti	1 punto per ogni fase appropriata

Parte 3 – Parte applicativa (60 minuti, 65 punti)

Compito 3.1: Interpretare dati grezzi (20 punti)

Apra il file Excel «OnePagerSki_IT» e risponda alle seguenti domande.

3.1

10 punti

Domanda: In quale trimestre (confrontando l'anno contabile 2021/2022 con quello 2020/2021) la diminuzione del fatturato, in CHF, è stata più evidente?

Risposta:

- 1° trimestre
- 2° trimestre
- 3° trimestre
- 4° trimestre

Procedimento di soluzione (esempio):

T1 -29'725
T2 -24'674
T3 1'176
T4 -832

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	10 punti per la risposta giusta

3.2

4 punti

Domanda: In quale cantone è stato raggiunto il più alto fatturato per abitante nell'anno contabile 2021/2022?

Risposta:

- Aargau
 Basel Land
 Basel Stadt
 Bern
 Graubünden
 Luzern
 Obwalden
 Sankt Gallen
 Solothurn
 Thurgau
 Tessin
 Waadt
 Zug
 Zürich

Procedimento di soluzione (esempio):

Cantone	Cifra d'affari	Numero di Abitanti	Cifra d'affari per abitante
Aargau	25'458.00	645'000.00	0.039
Basel Land	21'383.00	281'000.00	0.076
Basel Stadt	4'770.00	190'000.00	0.025
Bern	33'266.00	1'009'000.00	0.033
Fürstentum Liechtenstein	2'750.00	38'250.00	0.072
Graubünden	1'659.00	195'000.00	0.009
Luzern	28'118.00	394'000.00	0.071
Sankt Gallen	16'802.00	495'000.00	0.034
Solothurn	3'445.00	275'200.00	0.013
Tessin	4'940.00	350'000.00	0.014
Thurgau	15'997.00	279'500.00	0.057
Zug	1'128.00	120'000.00	0.009
Zürich	32'913.00	1'446'000.00	0.023

Valutazione	Automatica
Assegnazione punti	4 punti per la risposta giusta

3.3

6 punti

Domanda: Indichi la taglia di scarponi (grandezza) che è stata maggiormente venduta, per ciascun genere, nell'anno contabile 2021/2022.

Risposta:

Donna: 41

Uomo: 44

Bambino: 33

Procedimento di soluzione (esempio):

AnnoContabile 2021/2022

Linea Scarponi da sci

Etichette di riga	Somma di Quantità
Bambino	42
33	10
32	8
34	7
30	6
31	4
29	4
35	3
Donna	71
41	18
40	13
38	10
39	10
36	9
42	7
37	3
43	1
Uomo	87
44	16
46	15
42	15
43	12
45	11
41	8
39	6
40	4

Valutazione

Manuale (o automatica?)

Assegnazione punti

2 punti per ogni risposta giusta per ciascun genere

Compito 3.4: Elaborazione di dati (45 punti)

Apra il file Excel «Basedati_Textil_IT.xlsx» e risponda alle seguenti domande.

Crei una dashboard (Controlling Cockpit, il pubblico obiettivo è il consiglio d'amministrazione) con i dati di base ed esegua l'upload della dashboard come PDF-Export sulla piattaforma d'esame.

Griglia di valutazione della dashboard:

Critero di valutazione	Punteggio massimo
Realizzazione di almeno 4 diversi grafici coerenti con la fattispecie e di diversa significatività	10 (2.5 punti per ogni grafico)
Visualizzazione del confronto tra 2020 e 2021	10
Inclusione dei geodati nella dashboard	10
Presenza in considerazione di almeno 1 elemento d'osservazione non monetario	5
Ogni grafico è etichettato con il titolo	5
Punti aggiuntivi per visualizzazione, scelta dei colori, simboli, indici significativi, ecc.	5 (1 punto per ogni elemento)

Valutazione	Manuale
Formato atteso per upload	PDF
Assegnazione punti	Secondo tabella di valutazione

Suddivisione dei punti (ad uso interno)

Compito	Punti
1.1	5
1.2	5
2.1	6
2.2	4
2.3	4
2.4	6
2.5	5
3.1	10
3.2	4
3.3	6
3.4	45
Totale	100

