

Capitolato Tecnico

1. Sistema di consolidato (civilistico e gestionale) e di analisi di profittabilità

Obiettivo:

Dotare la capogruppo SAC:

- di uno strumento a supporto dell'elaborazione del Bilancio Consolidato civilistico basato sui principi contabili IAS/IFRS e quello gestionale in accordo con il modello di controllo di Gruppo, nonché dello sviluppo del processo di alimentazione automatica dei saldi contabili, disponibili sui sistemi contabili societari, necessari per la stesura del reporting consolidato civilistico e gestionale.
- di uno strumento che, integrato al quello di Consolidato, consenta l'elaborazione automatizzata di Analisi di Profittabilità per le principali dimensioni di analisi che verranno definite nel Modello di Controllo (es. conti economici con vista aviation, non aviation, corporate).

Attività:

- **Modello di controllo:** analisi del modello di controllo di Gruppo in essere per la gestione delle informazioni economico, patrimoniali e finanziarie secondo le dimensioni di analisi proprie del business del Gruppo. Identificazione delle caratteristiche che le applicazioni informatiche a supporto della redazione del Bilancio Consolidato e delle Analisi di Profittabilità dovranno possedere per supportare adeguatamente il processo decisionale e la diffusione informativa.
- In particolare le attività che dovranno essere svolte sono:
 - acquisizione del modello di business con indicazione delle principali dimensioni di analisi che saranno oggetto di reporting;
 - disegno dell'applicazione di Consolidato e di analisi di profittabilità in termini di:
 - Dimensioni di analisi, struttura dimensionale e livello di dettaglio;
 - Logiche di calcolo e di analisi multidimensionale;
 - Regole di elaborazione e trasformazione delle informazioni elementari;
 - definizione del reporting package direzionale di Gruppo e delle logiche di profilazione utente e di distribuzione delle informazioni.
 - redazione del Manuale di Pianificazione e Reporting.
- **Consolidato Civilistico: implementazione di un sistema a supporto dei processi di elaborazione del Bilancio Consolidato Civilistico, secondo i principi contabili IAS/IFRS.**
 - Analisi e disegno dell'architettura logica dell'applicazione e definizione delle specifiche funzionali (Data Model);
 - Analisi e disegno delle modalità di alimentazione dell'applicazione di consolidato civilistico e definizione del flusso informativo (Data Flow);
 - Implementazione dell'applicazione di consolidato civilistico:
 - implementazione del piano dei conti di consolidato;
 - implementazione delle logiche di consolidamento e di elisione;
 - creazione e configurazione delle schede di data entry;

- configurazione dei principali schemi di reporting: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Cash Flow civilistici;
 - disegno e sviluppo dei report societari e di consolidato;
 - realizzazione e configurazione dei report di Nota Integrativa (c.a. 50 schemi);
 - gestione dell'Intercompany Matching con report dedicati;
 - sviluppo delle regole di controllo di quadratura per:
 - ✓ Conti di dettaglio rispetto ai conti di saldo (es. cespiti);
 - ✓ Ripresa automatica dei saldi di chiusura anno precedente sui flussi di apertura;
 - ✓ Esaustività nella imputazione dei flussi di cespiti, patrimonio netto e fondi;
 - implementazione dei meccanismi di validazione dei dati caricati dalle controllate con alert sui conti di controllo e indicazione degli status di avanzamento;
 - realizzazione di report di tracciabilità delle rettifiche manuali ed automatiche apportate ai dati di bilancio;
 - disegno e implementazione dei profili di sicurezza per tutti gli utenti previsti;
 - stesura del documento di disegno applicativo;
 - unit test sui singoli sviluppi;
 - test con gli utenti su elaborazione di un consolidato pregresso (ultimo periodo contabile disponibile) al fine di accertare il corretto funzionamento di tutta l'applicazione;
 - attività di formazione per gli utenti chiave incentrato sulle funzionalità standard di sistema a supporto di chiusura (es. inserimento scritture di adjustment, work flow approvativo, lancio del consolidato, ecc.);
 - collaudo finale e passaggio in produzione dell'applicazione di Bilancio consolidato civilistico (go live del sistema);
 - supporto per il caricamento dei dati storici (al fine di predisporre i saldi di apertura e per avere il confronto anno corrente con anno precedente);
 - supporto post go live: affiancamento ad 1 (una) chiusura civilistica.
- **Consolidato gestionale: dotare il Gruppo di un sistema a supporto dei processi di elaborazione del Bilancio Consolidato Gestionale, secondo il modello di controllo di Gruppo.**
 - architettura logica dell'applicazione (prospetti gestionali, aviation e non aviation, dettaglio scali, etc.) e definizione specifiche funzionali (Data Model);
 - modalità di alimentazione dell'applicazione di consolidato gestionale e definizione flusso informativo (Data Flow);
 - disegno ed implementazione dello strumento di consolidato gestionale con relative logiche di allocazione tra le diverse entity e le dimensioni di analisi proprie del Gruppo: es. aviation-non aviation e scali;
 - disegno e implementazione e configurazione delle schede di data entry;
 - disegno e implementazione dei principali schemi di reporting gestionale: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Cash Flow gestionali;
 - disegno ed implementazione dei report gestionali societari e di consolidato;
 - gestione dell'Intercompany Matching con report dedicati;
 - implementazione dei meccanismi di validazione dei dati caricati dalle controllate con alert sui conti di controllo e indicazione degli status di avanzamento;
 - gestione report di tracciabilità delle rettifiche manuali ed automatiche apportate ai dati di bilancio;
 - evidenza dei prospetti di riconciliazione con dato civilistico sulle principali voci di conto economico e stato patrimoniale;
 - disegno ed implementazione dei profili di sicurezza per tutti gli utenti previsti sul consolidato gestionale;
 - stesura del documento di disegno applicativo;

- unit test sui singoli sviluppi;
 - test con gli utenti su elaborazione di un consolidato gestionale pregresso (ultimo periodo contabile disponibile) al fine di accertare il corretto funzionamento dell'applicazione;
 - attività di formazione per gli utenti chiave incentrato sulle funzionalità standard di sistema a supporto di chiusura (es. inserimento scritture di adjustment, work flow approvativo, lancio del consolidato, ecc.);
 - collaudo finale e passaggio in produzione dell'applicazione di Bilancio consolidato gestionale (go live del sistema);
 - supporto per il caricamento dei dati storici (al fine di predisporre i saldi di apertura e per avere il confronto anno corrente con anno precedente);
 - supporto post go live: affiancamento ad 1 (una) chiusura gestionale.
- **Strumento per il caricamento automatico dei saldi contabili dai sistemi gestionali societari allo strumento di consolidato civilistico e gestionale.**
 - definizione del livello di dettaglio informativo necessario;
 - analisi e costruzione del mapping tra il piano dei conti delle singole società e quello di consolidato sia per la parte civilistica che per quella gestionale;
 - tabelle di mapping dei sistemi gestionali societari in input;
 - caricamento delle mappe conti contabili – conti di consolidato;
 - caricamento delle mappe delle diverse dimensioni di analisi – custom sistema di consolidato;
 - caricamento delle mappe società – entity sistema di consolidato;
 - caricamento delle mappe società intercompany – entity del sistema di consolidato;
 - abilitazione di funzionalità per visionare il dettaglio del dato caricato all'interno del tool di consolidato (tracciabilità del processo di estrazione ed elaborazione).
- **Strumento per l'Analisi di Profittabilità ed Allocazione Costi.**
 - definizione degli schemi di profittabilità per le differenti dimensioni di analisi rilevanti;
 - definizione delle regole di allocazione e calcolo delle poste sia economiche che patrimoniali sulle differenti prospettive di analisi;
 - gestione di modelli multidimensionali (es. conti, centri di costo, business line - aviation, non aviation, corporate - clienti, prodotti/servizi, ecc.);
 - gestione di modelli multi step;
 - gestione delle precedenze, delle allocazioni reciproche ed eventuali loop;
 - gestione di diverse tipologie di driver (es. standard, actual, dinamici, calcolati);
 - tracciabilità dei costi: il sistema deve essere in grado di tenere traccia del mittente in qualsiasi punto del processo allocativo;
 - report di controllo del processo allocativo (per garantire la quadratura dei dati e la completezza del processo allocativo);
 - gestione del versioning (sia a livello di modello che di dati) e delle simulazioni con funzionalità che consentano la comparabilità delle strutture dati tra un periodo e l'altro;
 - gestione workflow approvativo (apertura, approvazione e chiusura di un periodo contabile/gestionale);
 - attività di sviluppo e sistemistiche per l'installazione, l'implementazione, la parametrizzazione e l'integrazione con gli attuali software del Gruppo dei software di Consolidato e di Analisi di Profittabilità che saranno proposti dal Fornitore e scelti da SAC.

Funzionalità richieste al sistema:

- Disponibilità di default delle principali regole di consolidato, schede di data entry, piano dei conti già pre-impostato e quindi solo da modificare in base alle specifiche esigenze di SAC.
- Facilità di parametrizzazione.
- Possibilità di gestione multi scenario al fine di ottenere diverse versioni di consolidato civilistico e gestionale (draft e final) e di Analisi di Profittabilità (grazie anche alle funzionalità di what-if sui differenti modelli allocativi).
- Lingua sia per Tabelle di Input che per Output standard in Italiano più traduzione in Inglese.
- Modularità di attivazione e funzionamento.
- Tracciabilità dei dati (per audit).
- Possibilità di Profilazione degli accessi degli utenti in base al ruolo che ricoprono nell'ambito del processo di produzione del bilancio consolidato.
- Integrazione con gli strumenti Microsoft Office (in particolare Excel) e Acrobat Reader per il salvataggio dei report.
- Interfacciabile con sistemi contabili e di controllo di gestione societari al fine di rendere automatico il caricamento dei dati contabili societari alla base dello sviluppo del consolidato.
- Reportistica (in ottemperanza ad obblighi vs. Consob/Borsa Italiana/Enac) e strumenti di Business Intelligence avanzata.
- Conformità ai principi contabili italiani e a quelli internazionali IAS/IFRS
- Controllo delle regole interne/workflow.

Deliverable aggiuntive:

- Modello di pianificazione e controllo (documento ppt o doc)
- Template del reporting package direzionale (documento ppt o doc)
- Manuale di pianificazione e reporting contenente:
 - Descrizione del modello di pianificazione e controllo di Gruppo
 - Descrizione dei contenuti del budget, del piano industriale, dei forecast e del reporting package direzionale
 - Processo di pianificazione a medio lungo termine (piano industriale)
 - Processo di pianificazione a breve termine (budget)
 - Processi di forecast infra-annuali
 - Procedure di pianificazione e controllo
 - Budget ricavi (aviation e non aviation)
 - Budget costi
 - Budget investimenti
 - Budget patrimoniale / rendiconto finanziario
 - Budget consolidato
 - Processo di reporting direzionale

Note Generali:

- Il numero di utenti previsto per l'applicazione è pari a 6 per il Consolidato (due per ciascuna società uno per la parte civilistica e l'altro per la parte gestionale) e 3 per lo strumento di Analisi di Profittabilità.
- Il fornitore dovrà provvedere ad una quotazione separata per software (licenze e canone di manutenzione) e attività progettuali di disegno e implementazione degli strumenti proposti e dovrà avere la disponibilità ad agire come unico fornitore per entrambi. Tuttavia SAC si riserva la facoltà di avviare una trattativa separata per l'acquisto delle licenze software direttamente con il produttore dello stesso.

2. Sistema di tesoreria

Obiettivo:

Dotare le 3 società principali del Gruppo (SAC, SAC Service e SOACO) del sistema di tesoreria.

Attività:

- Analisi dei requisiti funzionali e di processo.
- Proposta e selezione del software applicativo.
- Parametrizzazione del software per importare gli estratti conto giornaliero dalla Banca Attiva (che sarà definita a cura di SAC).
- Definizione e parametrizzazione delle anagrafiche (es. divisa, calendario, tasso, società, banche, agenzie, conti banca, causali tesoreria, condizioni bancarie, utenti, ecc.).
- Realizzazione dell'interfaccia verso la banca attiva.
- Realizzazione dell'interfaccia da e verso la contabilità generale (sistema Gamma della società TeamSystem).
- Test di importazione degli estratti conto giornalieri.
- Test delle interfacce da e verso la contabilità generale.
- Configurazione del sistema con particolare riguardo alle attività di riconciliazione giornaliera e mensile e supporto all'automazione.
- Attività di formazione per gli utenti.
- Collaudo finale e go live del sistema.
- Supporto post go live (si richiede di includere 5 giorni uomo).
- Attività sistemiche per l'installazione e l'integrazione dell'applicazione nell'attuale contesto informatico.

Funzionalità richieste al sistema:

- Liquidità
 - Gestione della tesoreria operativa di società e di gruppo
 - Cashpooling*
 - Pianificazione semi-automatica delle scadenze (ad es. pagamenti vs. erario)
 - Pianificazione di breve termine*
 - Gestione Cash Flow e Posizione Finanziaria Netta*
- Flussi e comunicazioni bancarie
 - Pagamenti*
 - Incassi*
 - Compensazioni*
 - Acquisizione estratti conto giornalieri dalla banca attiva (inclusi campi SEPA)
 - Controllo delle condizioni bancarie
 - Gestione condizioni bancarie e calcolo automatico costi e interessi
 - Gestione della firma elettronica e deleghe bancarie
- Riconciliazione

- Riconciliazione automatica dei movimenti (es. importo, data valuta, data operazione, causale, ecc.)
- Riconciliazione automatica degli estratti conto bancari e intercompany
- Possibilità di riconciliazione manuale
- Generazione e archiviazione storica dei prospetti di riconciliazione con possibilità di aggiunta e storicizzazione di commenti
- Operazioni finanziarie
 - Acquisizione giornaliera delle quotazioni di tassi di cambio e di tassi d'interesse con i relativi listini di riferimento
 - Gestione linee di credito e finanziamenti*
 - Gestione di investimenti*
 - Analisi dei rischi / analisi del portafoglio*
- Caratteristiche funzionali
 - Sistema multi-azienda (3 previste al momento) e multi-conto
 - Facilità di parametrizzazione
 - Modularità di attivazione e funzionamento
 - Tracciabilità dei dati (per audit)
 - Possibilità di Profilazione utenti
 - Integrazione con gli strumenti Microsoft Office
 - Interfacciabile con sistemi gestionali
 - Reportistica e strumenti di analisi
 - Conformità ai principi contabili italiani e internazionali
 - Controllo delle regole interne/workflow*

Note Generali:

- Le funzionalità e caratteristiche indicate con un asterisco (*) non sono previste in questa fase progettuale. E' tuttavia richiesto che lo strumento proposto sia in grado di gestire anche tali processi, in ottica evolutiva.
- Il numero di utenti previsto per l'applicazione è pari a 3 (uno per ciascuna società).
- Il fornitore dovrà provvedere una quotazione separata per software (licenze e canone di manutenzione) e attività progettuali di disegno e implementazione dello strumento identificato e dovrà avere la disponibilità ad agire come unico fornitore per entrambi. Tuttavia SAC si riserva la facoltà di avviare una trattativa separata per l'acquisto delle licenze software direttamente con il produttore dello stesso.
- Qualora per l'utilizzo dell'applicazione siano necessarie licenze di altri software (es. licenze database) si richiede che il costo di tali licenze e il relativo canone di manutenzione siano inclusi nella quotazione.

Il Responsabile del Procedimento

Dott. Maurizio Maglia