

Percorso di Alta Specializzazione Professionale (*)

REVISIONE FINANZIARIA E RILASCIO DEL RATING

AZIENDALE NELLE PMI A CURA DEL DOTTORE COMMERCIALISTA

Il corso, in continuità con il modello operativo proposto dalle Linee Guida emanate dal CNDCEC sul rilascio del visto di conformità e di congruità dell'informativa finanziaria aziendale, si propone di fornire a tutti i professionisti economico-aziendali (revisori e commercialisti) le basi metodologiche e di compliance per poter procedere ad una corretta due diligence finanziaria sull'informativa aziendale storica, corrente e prospettica. La finalità ultima è consentire a commercialisti e revisori il rilascio di un giudizio complessivo sulla sostenibilità economico-finanziaria di breve e medio periodo (3-5 anni) e sulla correlata continuità aziendale.

dal 8 giugno al 6 luglio 2022, orario 9.00 – 13.00

(5 giornate formative a cadenza settimanale)

Il corso si svolgerà in presenza (20 posti disponibili) ed in diretta streaming presso la sede della società di revisione Mazars - Audit, Tax & Advisory Italia, Via Ceresio 7 - Milano

È in corso la procedura di accreditamento al CNDCEC per numero 20 cfp per i Dottori Commercialisti

Gruppo di materie: Economico-aziendale

Aree di Specializzazione: Finanza, Amministrazione, Controllo e Crisi d'impresa

Coordinatore del corso: Massimo Talone

Posti disponibili: 50

L'intera attività di analisi, valutazione, sarà svolta utilizzando i tool applicativi della nuova suite operativa **Cerved®** dedicata alla diagnosi, controllo e monitoraggio dei rischi d'impresa per le PMI.



Il corso ha i requisiti per usufruire della convenzione stipulata tra FDC ed UniCredit per il finanziamento della formazione professionale specialistica (<https://www.fdc.mi.it/corsi/>)





OBIETTIVI E FINALITÀ DEL CORSO

In conformità e continuità, metodologica e normativa, con le Linee Guida emanate dal CNDCEC sul rilascio del visto di conformità e del visto di congruità sull'informativa finanziaria da parte dei commercialisti, l'obiettivo del corso è di fornire ai partecipanti un modello standard di approccio operativo per svolgere una corretta e guidata due diligence finanziaria finalizzata ad attestare, mediante il rilascio dei visti e di un giudizio finale di merito (rating aziendale), la sostenibilità economico-finanziaria delle imprese, intesa quale adeguatezza reddituale, finanziaria e patrimoniale, sia nel breve (12 /18 mesi) che nel medio periodo (3/5 anni).

La finalità del giudizio finale è attribuire all'impresa esaminata un "attestazione" sulla capacità di credito e di rimborso nei confronti di tutti gli stakeholder aziendali (non solo quindi finanziari) e sulla sua continuità funzionale ed operativa.

STRUTTURA DEL CORSO

In linea con l'approccio metodologico proposto, il percorso formativo completo sarà strutturato in sei giornate successive con cadenza mono settimanale:

- 1. I principi di revisione di riferimento: ISA 315, ISRS 4400, ISRE 2410, ISAE 3000 E 3400*
- 2. La normalizzazione, le rettifiche e la trascodifica dei dati nella piattaforma Cebi®*
- 3. La costruzione delle tabelle di stock e di flusso fnella piattaforma Cebi® e i controlli di conformità e congruità dei dati inseriti*
- 4. La costruzione del bilancio proforma su base infra-periodale e l'estrapolazione dei dati con la piattaforma Financial Forecast Studio® di Cerved*
- 5. L'analisi di valutazione ed eventuale override finale del rating aziendale e la comunicazione finanziaria con gli stakeholder aziendali*

Alla fine di ogni giornata sarà somministrato ai partecipanti un *test di verifica di 10 domande a risposta chiusa* sugli argomenti trattati ed assegnato un punteggio da 1 a 10.

A CHI SI RIVOLGE IL CORSO

Il corso ha l'obiettivo di fornire ai professionisti economico-aziendali (commercialisti d'affari e revisori) competenze specialistiche evolute in due diligence finanziaria e rating advisory al fine di poter divenire interlocutori qualificati e accreditati nel rapporto banca-impresa, in particolare a supporto dei processi di valutazione del merito creditizi e monitoraggio continuativo del rischio di credito.



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF - LUIGI MARTINO



CORPO DOCENTE:

Giacomo Muscarella

Partner Mazars Italia

Massimo Giuliano

Senior Analyst presso Centrale dei Bilanci Cerved

Massimo Talone

Dottore commercialista, membro Gruppo di Lavoro CNDCEC, Fondazione Dottori Commercialisti di Milano

COSTI E MODALITA' DI ISCRIZIONE:

Iscrizione obbligatoria entro il 27/05/2022 direttamente online sul nostro sito www.fdc.mi.it

Iscrizione singola (over 30): € 1.500,00 + IVA

Iscrizione singola (over 30 associato AIDC/ACM): € 1.350,00 + IVA

Iscrizione abbinata (1 over 30 + under 30): € 1.500,00 + € 500 (per ciascuna iscrizione under 30 abbinata all'iscrizione principale del professionista senior) + IVA

Iscrizione team giovani (riservata ai soli under 30): € 750,00 + IVA (prima iscrizione under 30)

Il costo delle iscrizioni successive, sempre di professionisti under 30, abbinate all'iscrizione principale del professionista under 30, è pari ad € 250,00 + IVA



PROGRAMMA DETTAGLIATO:

▪ 8 giugno 2022 – ore 9:00 – 13:00

Relatori: Giacomo Muscarella

I principi di revisione di riferimento: ISA 315, ISRS 4400, ISRE 2410, ISAE 3000 E 3400

- Il principio contabile ISA 315 ed il ERM Co.So Report
- la valutazione degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili
- Le procedure concordate previste dal principio di revisione ISRS 4400
- La revisione limitata dei dati contabili ai sensi del principio di revisione ISRE 2410
- Il NAAE ed I principi di revisione ISAE 3000 e ISAE 3400

▪ 15 giugno 2022 – ore 9:00 – 13:00

La normalizzazione, le rettifiche e la trascodifica dei dati nella piattaforma Cebi®

Relatori: Massimo Talone

- La raccolta ed organizzazione sistematica dei dati contabili ed extra contabili
- Le principali voci contabili oggetto di normalizzazione e rettifica
- Le operazioni di leasing, le capitalizzazioni e le imposte differite
- Le voci della PFN e le altre rettifiche necessarie
- La trascodifica nel piano dei conti Cebi
-

▪ 22 giugno 2022 – ore 9:00 – 13:00

Relatori: Massimo Giuliano

La costruzione delle tabelle di stock e di flusso fnella piattaforma Cebi® e i controlli di conformità e congruità dei dati inseriti

- La struttura generale delle tabelle di saldo e flusso Cebi
- La raccolta ed organizzazione dei dati dalla nota integrativa e da altre fonti
- La tabella finale di quadratura e chiusura dei saldi finanziari
- I principali errori di quadratura
- Controlli finali e riclassificazione dei saldi e dei flussi in Cebi

▪ 29 giugno 2022 – ore 9:00 – 13:00

Relatori: Massimo Talone

La costruzione del bilancio proforma su base infra-periodale e l'estrapolazione dei dati con la piattaforma Financial Forecast Studio® di Cerved

- La necessità di costruire un bilancio proforma infra-periodale su base estrapolativa
- Il calcolo degli indici di stagionalità sulla base delle situazioni contabili comparate
- I principali algoritmi e KPI
- La quadratura dei dati ed il report pro-forma finale da inserire in Cebi
- L'analisi estrapolativa dei dati con Financial Forecast Studio® di Cerved

▪ 6 luglio 2022 – ore 9:00 – 13:00

Relatori: Massimo Talone

L'analisi, valutazione ed eventuale override finale del rating aziendale e la comunicazione finanziaria con gli stakeholder aziendali

- La valutazione dei riclassificati Cebi®
- L'eventuale attività di override sulla base di informazioni aggiuntive
- La valutazione finale e la definizione del rating aziendale
- La costruzione del report finale
- Il rilascio del visto di conformità a vantaggio di tutti gli stakeholder aziendali