

SCHEMA: CFO-CONT

NORMA: UNI PDR 104:2021 (CFO) e UNI 11618 (CONTROLLER)

NORME CORRELATE: UNI CEI
EN ISO/IEC 17024:2012.

Page 1 of 3

SCHEMA DI CERTIFICAZIONE: CFO_CONT (Accreditato Accredia). Profili professionali: CHIEF FINANCIAL OFFICER, CHIEF FINANCIAL OFFICER E DIRIGENTE PREPOSTO, CONTROLLER

Il presente documento definisce i requisiti e le modalità per la certificazione del CFO e del Controller. Le regole di tale schema sono state definite in conformità alla norma UNI EN ISO 17024, alla norma UNI 11618 (Controller) e alla UNI/PdR 104:2021 (CFO).

IL VALORE AGGIUNTO DELLA CERTIFICAZIONE

La figura professionale del CFO ovvero del responsabile della funzione di amministrazione, finanza e controllo è stata declinata in un documento normativo, la UNI/PdR 104, che definisce anche la figura del CFO DP ovvero Dirigente Preposto prevista nelle società quotate o società emittenti strumenti diffusi. Tale documento normativo rientra nell'ambito della Legge 4:2013 e Intertek Italia ha avviato l'iter di accreditamento per rispondere puntualmente al requisito legislativo. L'esame è costituito da una parte scritta e da una parte orale centrata sulle conoscenze e abilità definite nel documento normativo. Per accedere all'esame è necessario dimostrare il possesso dei requisiti di esperienza e soprattutto di essere nel ruolo specifico come definito nel punto 10.2 della UNI/PdR 104, scaricabile dal sito UNI.

REQUISITO DI LEGGE

Si precisa che per la figura del Dirigente Preposto è previsto obbligatoriamente l'inquadramento come "dirigente" dalla Legge 262/2005.

REQUISITI PER ACCEDERE ALLA CERTIFICAZIONE

Per quanto concerne la figura del CFO e CFO – DP In base al capitolo 10 della UNI/PdR 104, si riporta il prospetto riepilogativo:

Apprendimento formale	Evidenza del possesso del Titolo di Studio, almeno di scuola secondaria superiore (livello EQF 4).
Apprendimento non formale	Evidenza del possesso di eventuali crediti formativi in area AFC .
Apprendimento informale	In caso di diploma 6 anni di esperienza lavorativa nell'area AFC In caso di laurea e master in area AFC 4 anni di esperienza. A completamento di quanto sopra almeno 2 anni di permanenza nel ruolo.

Per quanto concerne il profilo professionale del Controller si rimanda a quanto definito nella norma UNI 11618:

Apprendimento formale	Si richiede almeno titolo di scuola superiore o laurea a indirizzo economico o tecnico fiscale.
Apprendimento non formale	In caso di diploma si richiedono attestati di formazione nel settore specifico negli ultimi 5 anni.
Apprendimento informale	In caso di laurea si richiede comprovata esperienza nel ruolo di almeno 3 anni. In caso di diploma si richiede comprovata esperienza nel ruolo di almeno 5 anni.

Per richiedere di partecipare ad un esame è necessario inoltrare, oltre quanto sopra:

- ④ Domanda di certificazione
- ④ Documenti di identità
- ④ Liberatoria privacy generale o per esami online
- ④ Curriculum vitae, datato, firmato con consenso al GDPR e ai sensi degli artt. 46 e 76 del Dlgs 445/2000



④ Evidenze della formazione e degli anni di esperienza nello specifico ruolo

DURATA DELLA CERTIFICAZIONE - REQUISITI DI MANTENIMENTO E RINNOVO

La durata della certificazione è pari a cinque anni.

Come da riferimento norma UNI a seguire vengono riportati i requisiti di rinnovo e la frequenza:

Durata della certificazione:	La durata della certificazione è di 5 anni, trascorsi i quali si procede al rinnovo della certificazione.
Modalità di rinnovo:	Evidenza, su base annuale delle seguenti evidenze documentali: - assenza di reclami effettivi o evidenza di una adeguata gestione degli stessi; - continuità nell'esercizio della professione - aggiornamento professionale, documentato e/o riconosciuto, in materie afferenti all'ambito professionale, pari ad almeno 80 h nel quinquennio

VALIDITA' DELLA CERTIFICAZIONE – SOSPENSIONE E REVOCA

La validità dei certificati è subordinata al soddisfacimento dei requisiti di mantenimento annuale. In caso in cui la persona certificata non dovesse fornire le evidenze dovute in fase di mantenimento (onere in capo alla persona certificata), Intertek provvederà alla sospensione del certificato trascorsi 30 (trenta) giorni dalla data di mantenimento prevista. La sospensione avrà durata massima pari a 180 giorni dalla data di mantenimento previsto, fatto salvo diverso requisito espresso dalla norma specifica. Entro tale lasso di tempo se la persona certificata non ottempera alle richieste previste dal mantenimento il certificato verrà ritirato. In ogni caso il rinnovo dei certificati può essere fatto solo se tutti i mantenimenti sono stati correttamente effettuati e comunque entro la data di scadenza del certificato. Se il rinnovo non viene effettuato entro la data di scadenza, il certificato verrà ritirato alla scadenza e non potrà più essere rinnovato.

Intertek può prevedere di applicare delle deroghe/tolleranze alla periodicità dei mantenimenti nel ciclo di certificazione, nel caso in cui la persona certificata sia, ad esempio, in maternità/paternità o abbia avuto difficoltà operative dovute a problemi fisici.

ESAME DI CERTIFICAZIONE

L'esame è condotto sulle conoscenze ed abilità definite nelle norme di riferimento da esaminatori qualificati. Si applica il principio della peer certification (ISO 17040) ovvero gli esaminatori sono dei pari, rispetto ai candidati, ma qualificati per condurre esami.

Le prove si svolgeranno nel seguente ordine e vengono somministrate separatamente:

Per quanto concerne la figura del CFO e CFO – DP

- Prova scritta (50 domande a risposta chiusa, 100 minuti per esame in presenza, 60 minuti per esame online)
- Prova orale (20 minuti minimo, 40 minuti massimo)

Per quanto concerne il profilo professionale del Controller

- Prova scritta (40 domande a risposta chiusa, 100 minuti per esame in presenza, 40 minuti per esame online)
- Prova orale integrata da un caso di studio (25 minuti minimo, 40 minuti massimo)

Le prove non possono essere invertite; superata la prova scritta verrà ammesso alla prova orale.

Per superare l'esame il candidato deve ottenere almeno un punteggio del 70% nelle singole prove, rispetto al punteggio massimo previsto per ogni prova

SCHEMA: CFO-CONT

NORMA: UNI PDR 104:2021 (CFO) e UNI 11618 (CONTROLLER)

NORME CORRELATE: UNI CEI
EN ISO/IEC 17024:2012.

Page 3 of 3

Al termine della valutazione complessiva del candidato la commissione d'esame lo informa dell'esito dell'esame ricordando che, se positivo, la delibera finale spetta al comitato di delibera.

COSTO DELLA CERTIFICAZIONE

Il costo della certificazione è di 700€ + IVA.

Si precisa che le tariffe possono usufruire di sconti sulla base di convenzioni specifiche.

Alle persone certificate viene fornito un certificato in formato digitale.

SERVIZI AGGIUNTIVI

- ④ Certificato in inglese
- ④ Tesserino
- ④ Open badge

