

Accelera i tuoi sforzi di sostenibilità con Oracle Fusion Cloud EPM

Il nostro percorso dai processi manuali all'efficienza, alla flessibilità e all'automazione.

Dicembre, 2024 Versione 3.0
Copyright © 2024, Oracle e/o relative consociate.

Dichiarazione di non responsabilità

Il presente documento, in qualsiasi formato, software o materiale cartaceo, contiene informazioni di esclusiva proprietà di Oracle. L'accesso a questo materiale confidenziale e il suo uso da parte dell'utente sono soggetti ai termini e alle condizioni della licenza software e dell'accordo di servizio di Oracle, che è stato sottoscritto e che l'utente si impegna a rispettare. Il presente documento e le informazioni qui contenute non possono essere divulgate, copiate, riprodotte o distribuite a nessuno al di fuori di Oracle senza previo consenso scritto di Oracle. Il presente documento non fa parte del contratto di licenza né può essere incorporato in alcun accordo contrattuale con Oracle o le relative controllate o consociate.

Il presente documento è solo a scopo informativo e ha l'obiettivo di assistere l'utente nella pianificazione dell'implementazione e dell'aggiornamento delle funzionalità del prodotto descritte. Non rappresenta un impegno nel fornire materiale, codice o funzionalità e non vi si deve fare affidamento nel prendere decisioni di acquisto. Lo sviluppo, il rilascio, le tempistiche e i prezzi di tutte le funzioni o le funzionalità descritte in questo documento rimangono a esclusiva discrezione di Oracle Corporation. A causa della natura dell'architettura del prodotto, potrebbe non essere possibile includere in modo sicuro tutte le funzioni descritte nel presente documento senza rischiare una significativa destabilizzazione del codice.

Introduzione

Negli ultimi anni, con l'emergere di nuove normative e standard, le organizzazioni hanno faticato a gestire i dati e a determinare quali metriche contano di più per le autorità di regolamentazione, gli investitori e gli stakeholder. La complessità del reporting globale, aggravata dai vari requisiti di divulgazione regionali, rappresenta una sfida significativa. Un reporting non accurato o in ritardo pone il rischio di sanzioni normative e danneggia la fiducia degli stakeholder, che dipende da dati aggiornati e accurati. Molti team di sostenibilità si affidano a sistemi e processi manuali eterogenei e di bassa qualità, rendendo difficile fornire un quadro chiaro delle performance. Con l'evolversi delle leggi e delle linee guida, è diventato fondamentale avere una soluzione end-to-end affidabile per il reporting ambientale, sociale e di governance.

Uno degli ostacoli più significativi nel reporting sulla sostenibilità aziendale è rappresentato dal monitorare, dall'aggregare e dall'analizzare i dati in modo efficace per prendere decisioni strategiche. La missione di Oracle è quella di aiutare le persone a vedere i dati in nuovi modi, ed è nostro obiettivo aiutare i nostri oltre 430.000 clienti a risolvere sfide complesse legate ai dati. Ci siamo proposti di professionalizzare il reporting sulla sostenibilità, basandoci su Oracle Fusion Cloud Enterprise Performance Management (EPM), e abbiamo sviluppato una soluzione che ha superato le nostre aspettative e, si spera, anche le aspettative dei nostri clienti.

Progettare tenendo a mente l'obiettivo finale

Storicamente, il reporting ESG (environmental, social and governance) di Oracle ha coinvolto vari sistemi, fogli di calcolo e report gestiti in tutti i dipartimenti, ragion per cui servivano notevoli sforzi manuali per il consolidamento. Sebbene questo approccio abbia fatto al caso nostro per molti anni, la crescente complessità dei requisiti normativi ha evidenziato la necessità di processi più snelli e automatizzati. Affrontando queste sfide internamente, abbiamo anche identificato un'opportunità per sviluppare una soluzione che potesse giovare ai nostri clienti.

Abbiamo scelto Oracle Cloud EPM per costruire la nostra soluzione. Oracle utilizza Cloud EPM da anni per effettuare la chiusura finanziaria, un processo che ora completiamo in 10 giorni. Cloud EPM è utilizzato da organizzazioni leader a livello globale come soluzione end-to-end affidabile che offre un'unica fonte di verità per i report finanziari. Nel caso di Oracle, ha ridotto la contabilità manuale del 60%, con il 94% dello stato patrimoniale riconciliato automaticamente senza intervento umano. L'attenzione che Oracle dà all'automazione attraverso le sue soluzioni software consente ai team finance non solo di comprendere le performance passate, ma di favorire proattivamente risparmi sui costi, innovazione e crescita aziendale.

Le funzioni pronte all'uso di Oracle Cloud EPM offrono la massima flessibilità in termini di pianificazione, previsione e reporting, con funzionalità integrate come la gestione dei processi e i log di audit. Queste funzioni, fondamentali per il reporting finanziario, hanno reso Cloud EPM la scelta ideale per il reporting ESG perché applica lo stesso rigore ai dati non finanziari.

Il primo passo nel processo di implementazione prevedeva una valutazione per identificare argomenti rilevanti da includere nel nostro prototipo, come il consumo di energia e le emissioni della supply chain. Ci siamo concentrati in primo luogo sui fattori ambientali, poiché erano molto complessi e più concreti per la nostra organizzazione.

Una volta identificati i datapoint pertinenti, abbiamo stabilito un processo all'interno di Oracle Cloud EPM che avrebbe automatizzato la raccolta dei dati e garantito completezza e precisione senza interventi manuali. Grazie a una combinazione di connessioni dirette e upload basati su file, siamo stati in grado di caricare i dati su fattori quali il consumo di carburante e di energia, l'utilizzo dell'acqua e i rifiuti per gli acquisti e i beni di investimento in Oracle Fusion Cloud Supply Chain & Manufacturing (SCM). Caricati i dati di attività, abbiamo affrontato un'altra fase critica del processo: sviluppare il calcolatore di carbonio e garantire che i dati sulle attività fossero abbinati ai giusti fattori di emissione e trasformati in metriche di impatto che seguissero un set di regole semplice ma configurabile. Raggiunti risultati dei test soddisfacenti, abbiamo ampliato il nostro raggio e sviluppato il modello di dati completo che avrebbe coperto tutti gli argomenti ambientali, sociali e di governance.

Il framework di reporting è stato costruito principalmente attorno agli European Sustainability Reporting Standards (ESRS), integrati dalla Global Reporting Initiative (GRI) e dagli International Financial Reporting Standards (IFRS), con contabilità del carbonio basata sul GHG Protocol. Questo approccio ha garantito che i nostri datapoint fossero allineati agli standard globali e utilizzassero le metodologie più aggiornate. Dopo aver sviluppato il modello di dati e il motore di calcolo, abbiamo inserito

set generici di fattori di emissione pubblicati dal Department for the Environment, Food and Rural Affairs (DEFRA) del Regno Unito, dall'Environmental Protection Agency (EPA) degli Stati Uniti, dall'International Energy Agency (IEA) e dall'Emissions and Generation Resource Integrated Database (eGrid) dell'EPA statunitense. Queste librerie di fattori di emissione generici sarebbero servite da base, poiché alla fine abbiamo integrato l'opzione di utilizzare anche fattori di emissione specifici del fornitore. Costruire questa base, consentendo allo stesso tempo miglioramenti metodologici incrementali, ci avrebbe permesso di innovare seguendo i nostri ritmi, garantendo contestualmente il rispetto delle scadenze di reporting.

Gestire la transizione

Per ridurre il rischio di implementazione durante il go-live, abbiamo scelto di ricreare il nostro processo di reporting ambientale esistente per testare la facilità di replica delle metodologie precedenti. Il Greenhouse Gas and Air Pollutant Emission Inventory Management Plan di Oracle delinea il processo di calcolo delle emissioni e degli inquinanti diretti e indiretti derivanti dalle nostre operations. Aderendo a questa policy, i team di Real Estate and Facilities, Data Center e Supply Chain and Operations sono stati in grado di continuare la raccolta dei dati con interruzioni minime, mentre il team aziendale ha gradualmente migrato più processi su Oracle Cloud EPM.

Lo scopo di utilizzare una soluzione di sostenibilità basata su Oracle Cloud EPM non era duplicare ciò che abbiamo fatto nei fogli di calcolo, ma piuttosto di usarla come opportunità per riprogettare il nostro approccio al reporting per supportare standard e requisiti legali più recenti. Abbiamo personalizzato le funzioni e i controlli in base alle nostre esigenze di sostenibilità in fasi specifiche e abbiamo creato il processo mostrato di seguito. Ci siamo presi del tempo in ogni singola fase per definire le procedure che avrebbero contribuito a garantire l'accuratezza, la completezza e la tempestività del reporting. Ad esempio, nella fase **Connetti e raccogli**, abbiamo modificato il modo in cui importiamo i dati e mostriamo la derivazione dalla fonte da cui provengono. Nella fase **Trasforma**, abbiamo trasformato il modo in cui abbiamo tradotto i beni e i servizi acquistati in emissioni Scope 3, precedentemente calcolate utilizzando fattori di emissione basati sulla spesa, nel metodo preferito dal fornitore. Infine, nella fase **Riferisci e agisci**, abbiamo creato un report ambientale che può essere aggiornato con un solo clic in qualsiasi paese, regione o divisione, pur mantenendo le metodologie e la struttura visiva di base.



Figura 1: Oracle Cloud EPM reinventato per il reporting sulla sostenibilità.

Impatto sul reporting

L'implementazione di Oracle Cloud EPM for sustainability ha migliorato notevolmente la velocità, l'accuratezza e l'affidabilità dei nostri report sulla sostenibilità. Abbiamo un'unica versione della verità controllata dai nostri team di sostenibilità aziendale e finance e abbiamo definito una metodologia coerente in tutte le region e le linee di business. Fin dal suo primo ciclo, Cloud EPM for sustainability ha ridotto significativamente il tempo e le risorse necessarie per raccogliere, convalidare e consolidare i nostri dati di sostenibilità ambientale, e abbiamo ridotto le tempistiche di reporting del 30%.

La soluzione offre diversi vantaggi chiave, tra cui:

- La capacità di creare report sulla sostenibilità agli stessi livelli a cui attualmente eseguiamo il reporting gestionale, in linea con le tempistiche del reporting finanziario.
- Supporto per un numero illimitato di scenari, che ci consente di avere sia la rendicontazione dell'anno fiscale che quella dell'anno solare e di consentire la modifica dei confini.
- Consistency dei dati tra report interni ed esterni, tenendo conto della flessibilità di reporting richiesta da diversi standard e framework.
- Gestione dei processi intelligente integrata, supportata dall'intelligenza artificiale e dal machine learning, per trovare anomalie e fornire automaticamente insight.
- Tracciamento dei dati fino al punto di origine per controllare la qualità, identificare gli errori e riconciliare le discrepanze, riducendo drasticamente tempi e costi di audit.
- Si è ridotto a soli 30 minuti il tempo necessario per aggiornare i nostri fattori di emissione per il nuovo periodo di rendicontazione.
- La possibilità di misurare CH₄ e N₂O per tutti gli Scope 1 e 2, per la prima volta in assoluto.
- Sicurezza avanzata per tutti gli account utente, i ruoli, le responsabilità, i privilegi, il contesto di sicurezza, l'accesso ai dati e i log delle modifiche.
- Backup automatici dei processi e dei dati, insieme al disaster recovery, per garantire che non venga perso alcun dato.

Abilitare i nostri clienti

La collaborazione con partner e stakeholder chiave (clienti, autorità di regolamentazione, fornitori, dipendenti e leadership) è stata essenziale per definire i requisiti per la soluzione rivolta al cliente, [Cloud EPM for sustainability](#). Una lezione chiave appresa è stata l'importanza dell'adattabilità per garantire che la soluzione rimanesse rilevante in diversi settori. Come azienda che opera in oltre 175 paesi, gestiamo una vasta gamma di requisiti normativi e di esigenze di reporting, cosa che rende necessaria una soluzione altamente adattabile e configurabile per permettere miglioramenti continui.

Il nostro obiettivo era quello di creare una soluzione che risolvesse le sfide legate ai dati in qualsiasi settore, con la flessibilità necessaria per evolvere di pari passo con l'evoluzione delle normative e degli standard di sostenibilità. Ciò significava offrire ai clienti la possibilità di organizzare i report sulla sostenibilità in base alle esigenze, mantenendo il controllo e la supervisione per garantire l'accuratezza dei record, la compliance e la mitigazione dei rischi.

Per i nostri clienti attuali e futuri di Oracle EPM Enterprise, abbiamo introdotto la nostra soluzione EPM for sustainability senza costi aggiuntivi.¹ Ecco alcuni dei vantaggi chiave di questa nuova soluzione.

Vantaggi di Oracle Cloud EPM for sustainability

- **Governance dei dati:** con dati operativi che provengono da molte fonti e in molte forme, le soluzioni integrate di Oracle semplificano la raccolta dei dati in un'unica fonte di verità, garantendo integrità e compliance dei dati.
 - Raccogli i dati: raccogli, aggrega e gestisci le informazioni sulla sostenibilità da tutta l'azienda utilizzando l'intelligenza artificiale e la gestione integrata dei processi intelligente.
 - Controlla i dati: importa i dati con una derivazione completa per ridurre i rischi di reporting e compliance, migliorare la trasparenza e l'accuratezza e soddisfare le richieste degli stakeholder.
 - Gestisci i dati: utilizza funzionalità avanzate di reporting, pianificazione e analytics per gestire il reporting sulla sostenibilità e supportare gli obiettivi sostenibili. Gli insight basati sull'intelligenza artificiale e la modellazione degli scenari vanno oltre il reporting a posteriori, consentendo insight e previsioni su set di dati complessi.

¹ Anche se la soluzione può essere scaricata gratuitamente, i clienti potrebbero aver bisogno di risorse aggiuntive per utilizzarla. La soluzione si avvale di un unico processo aziendale Planning. I clienti avranno bisogno di un processo aziendale "di riserva" esistente o di richiedere un nuovo processo aziendale di Oracle Cloud EPM Planning (Enterprise Edition) in cui potranno importare la soluzione pronta per la configurazione. Non è possibile importarla in un'applicazione Planning esistente. I clienti possono anche richiedere ulteriori utenti Oracle Cloud EPM al di fuori della propria base utenti esistente.

- **Efficienza operativa:** riducendo i tempi e gli sforzi necessari per raccogliere, convalidare e segnalare i dati ESG, Oracle Cloud EPM for sustainability migliora l'efficienza operativa, consentendo alle aziende di concentrarsi su iniziative strategiche.
- **Compliance normativa:** man mano che i framework normativi globali si evolvono, la soluzione di sostenibilità EPM di Oracle può aiutare i clienti ad aggiornare le proprie informative con il minimo sforzo e a mantenere la compliance attraverso configurazioni EPM standard.
- **Trasparenza e divulgazione:** una maggiore visibilità sui dati e funzionalità di reporting possono migliorare il coinvolgimento degli stakeholder, fornendo informazioni trasparenti e affidabili a investitori, clienti e autorità di regolamentazione.

Attraverso il coinvolgimento degli stakeholder, abbiamo appreso che alcuni clienti cercano una soluzione standardizzata per le loro sfide di reporting e potrebbero sentirsi intimiditi dai requisiti di configurazione. Sebbene la standardizzazione possa sembrare allettante, il reporting sulla sostenibilità è intrinsecamente complesso, in quanto coinvolge dati diversi e distribuiti insieme a trasformazioni personalizzate che richiedono un contesto preciso. La nostra flessibilità è un punto di forza che ci permette di rispondere alle esigenze specifiche di ogni cliente.

Oracle Cloud [EPM for sustainability](#) consente alle aziende di trasformare il modo in cui gestiscono e segnalano l'impatto delle proprie iniziative di sostenibilità aziendale. Basata sul cloud di nuova generazione di Oracle, EPM for sustainability è la soluzione migliore per soddisfare le complesse esigenze del reporting ESG in un ambiente sicuro e integrato. La nostra tecnologia avanzata combina velocità e coerenza con controllo rigoroso e verificabilità, migliorando la trasparenza nella divulgazione.

Prospettive future

Per quanto riguarda il futuro, puntiamo a sfruttare Oracle Cloud EPM per rafforzare i nostri controlli di reporting, migliorare le tempistiche e perfezionare ulteriormente le previsioni e l'analisi. Consideriamo granularità e velocità come due facce della stessa medaglia. Ciò include l'integrazione diretta con le Oracle Fusion Applications, come Enterprise Resource Planning (ERP), Supply Chain Manufacturing (SCM) e Human Capital Management (HCM). Inoltre, abbiamo intenzione di incorporare nuove funzionalità basate sull'intelligenza artificiale e sul machine learning.

Per consentire l'uso dei dati primari delle Fusion Applications, implementeremo una nuova soluzione, [Oracle Fusion Cloud Sustainability](#), che è stata presentata all'Oracle CloudWorld 2024. Fusion Cloud Sustainability può acquisire automaticamente dati di sostenibilità granulari dalle Oracle Fusion Applications, a partire da Fusion Accounts Payable nella release 24D di Oracle Financials. L'integrazione più profonda con i nostri sistemi transazionali consentirà a noi e ai nostri clienti di ottenere dati primari per i calcoli dell'impatto. La soluzione supporta anche la gestione avanzata dei fattori di emissione e introduce il Sustainability Ledger. Questo ledger conserverà i registri delle attività di sostenibilità, fungendo da fonte di verità altamente verificabile per il reporting e rispecchierà il rigore di un libro contabile finanziario con calendari definiti, periodi e un processo di chiusura.

Tra le funzionalità più potenti che intendiamo sfruttare in EPM ci sono le sue funzionalità di Intelligent Performance Management, che dimostrano il nostro impegno a fornire AI e machine learning pronti all'uso. Queste funzionalità ci permetteranno di ottenere insight unici sui nostri dati di sostenibilità eseguendo modelli predittivi basati su dati effettivi, aiutandoci a comprendere gli impatti futuri e a facilitare interventi tempestivi. Inoltre, utilizzando insight automatizzati, saremo in grado di monitorare le performance organizzative a livello granulare, individuando aree critiche a cui fare attenzione, come anomalie dei dati, distorsioni delle previsioni e variazioni significative delle previsioni.

Conclusioni


Il bisogno di una gestione dei dati e di un reporting trasparente continuerà a intensificarsi man mano che le organizzazioni verranno impattate dai cambiamenti climatici, dall'evoluzione delle normative e dal cambiamento dei trend nella sostenibilità. Allontanandosi dalla dipendenza dai fogli di calcolo e dai silos di dati e sfruttando la tecnologia sicura e affidabile di Oracle, i professionisti della sostenibilità saranno in grado di sviluppare best practice che apportano cambiamenti all'organizzazione. Oracle Cloud EPM aiuta a integrare dati finanziari e non finanziari per soddisfare più dei semplici requisiti di reporting e consente, inoltre, di pianificare e gestire le procedure ESG, ora e in futuro.

Connettiti con noi

Chiama il numero **+39 022 49 59 355** o visita il sito web **oracle.com/it**. Se ti trovi al di fuori dell'Italia, trova il tuo ufficio locale su: **oracle.com/emea/corporate/contact**.

 blogs.oracle.com

 facebook.com/Oracle

 x.com/OracleItalia

Copyright © 2024, Oracle e/o relative consociate. Il presente documento viene fornito al solo scopo informativo e il relativo contenuto potrà essere soggetto a modifiche senza preavviso. Non si garantisce che il presente documento sia privo di errori, né che sia soggetto ad altre garanzie o condizioni, espresse o implicite, ivi incluse le garanzie e le condizioni implicite di commerciabilità o di soddisfazione di una particolare finalità. In particolare, Oracle declina ogni responsabilità nei confronti del presente documento che non determina, direttamente o indirettamente, nessun obbligo contrattuale. Il presente documento non può essere riprodotto o trasmesso in alcuna forma o con alcun mezzo, elettronico o meccanico, per alcuno scopo, senza previa autorizzazione scritta da parte di Oracle.

Oracle, Java, MySQL, e NetSuite sono marchi registrati di Oracle e/o delle relative consociate. Altri nomi possono essere marchi dei rispettivi proprietari.