

ATTI PARLAMENTARI

XVIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. **96**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

POSTE ITALIANE Spa

(Esercizio 2017)

Trasmessa alla Presidenza il 27 dicembre 2018

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 112/2018 del 29 novembre 2018	<i>Pag.</i>	V
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria di Poste Italiane S.p.A.	»	IX

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 2017:

Relazione sulla gestione	»	120
Bilancio consuntivo	»	252
Relazione del Collegio dei sindaci	»	670
Relazione della società di revisione	»	698

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE SUL RISULTATO DEL
CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DI
POSTE ITALIANE SPA

2017

Relatore: Presidente Francesco Petronio



Ha collaborato per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati la dott.ssa Daniela Redaelli



Determinazione n. 112/2018



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 29 novembre 2018;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il T.U. delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'art. 5 del d.l. 1 dicembre 1993, n. 487, convertito, con modifiche, con legge 29 gennaio 1994 n. 71, con cui l'ente "Poste italiane" è stato assoggettato al controllo della Corte dei conti nelle forme previste dall'art. 12 della legge n. 259 del 1958;

vista la delibera del CIPE del 17 dicembre 1997 con cui l'ente "Poste italiane" è stato trasformato in Poste italiane s.p.a.;

vista la determinazione n. 7/1994 del 15 febbraio 1994 con cui la Sezione ha disciplinato le modalità di esecuzione degli adempimenti cui l'E.P.I., ora Poste italiane s.p.a., e le amministrazioni vigilanti debbono provvedere, ai sensi della citata legge n. 259 ed ai fini dell'esercizio del controllo;

visto il bilancio dell'esercizio finanziario 2017 di Poste italiane s.p.a., nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente di Sezione Francesco Petronio e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della società sull'esercizio 2017;

Ritenuto che, assolve le prescrizioni di legge, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio d'esercizio - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P.Q.M.

comunica, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2017 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria di Poste italiane s.p.a..

ESTENSORE

Francesco Petronio

PRESIDENTE

Enrica Laterza

IL DIRIGENTE
(Dot. Roberto Zito)

Depositata in segreteria il 24 DIC. 2018

PER COPIA CONFORME

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. NOTAZIONI GENERALI	2
2. CORPORATE GOVERNANCE E SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.....	5
2.1 Il modello di Governance.....	5
2.2 Collegio sindacale	6
2.3 Società di revisione	7
2.4 Modello organizzativo ex d.lgs n. 231/2001	8
2.5 Politica sulla remunerazione e compensi agli amministratori ed ai sindaci	9
2.6 Struttura organizzativa di Poste italiane s.p.a.	12
2.7 Sistema di controllo interno e gestione dei rischi.....	14
2.8 Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.....	14
2.9 Controlli interni di BancoPosta.....	15
2.10 Sistema di Security Governance	18
3 -SERVIZI POSTALI	20
3.1 Contesto normativo	20
3.2 Andamento economico dei servizi postali	21
3.3 Onere del servizio postale universale	24
3.4 Qualità dei servizi postali	26
4 SERVIZI FINANZIARI	30
4.1 Adeguamento normativo.....	30
4.2 Andamento economico dei Servizi Finanziari.....	31
4.4 Attività affidate da BancoPosta a funzioni di Poste italiane.....	36
4.5 Gestione dei reclami	37
5 RISORSE UMANE.....	39
5.1 Costo del lavoro	39
5.2 Composizione del personale	42
5.3 Personale dirigente	44
5.4 Personale dipendente	46
5.5 Contenzioso del lavoro e provvedimenti disciplinari	48

6 SISTEMI INFORMATIVI	50
6.1 Evoluzione organizzativa.....	50
6.2 Dinamica della spesa ICT.....	51
6.3 Rischio informatico	53
7 ATTIVITÀ NEGOZIALE	54
7.1 Novità normative	54
7.2 Processo di accentramento delle attività d'acquisto.....	55
7.3 Attività svolta nell'esercizio.....	56
8 BILANCIO D'ESERCIZIO DI POSTE ITALIANE SPA.....	62
8.1 Principali eventi intervenuti nel corso dell'anno.....	62
8.2 Stato patrimoniale di Poste italiane s.p.a.	64
8.3 Conto economico di Poste italiane s.p.a.....	77
8.4 Investimenti.....	82
8.5 Rendiconto separato del patrimonio BancoPosta.....	84
8.5.1 Stato patrimoniale	86
8.5.2 Conto economico	88
9- BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO POSTE ITALIANE.....	91
9.1 Stato patrimoniale	92
9.2 Conto economico	95
10 - CONTENZIOSO	97
11. SOCIETÀ' DEL GRUPPO	101
11.1 Evoluzione dell'assetto organizzativo.....	101
11.2 Andamento economico-gestionale nel perimetro delle controllate	105
11.2.1 Postel s.p.a.	105
11.2.2 SDA Express Courier s.p.a.	106
11.2.3 Mistral Air s.r.l.....	107
11.2.4 Gruppo Poste Vita.....	108
11.2.5 BancoPosta Fondi s.p.a. SGR	109
11.2.6 PosteMobile s.p.a.	110
12 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	111

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1- Emolumenti lordi liquidati al Presidente, A.D. e D.G. - Anno 2017	12
Tabella 2- Ricavi dei Servizi Postali	21
Tabella 3- Analisi Risultati dei Servizi Postali.....	23
Tabella 4- Obiettivi Qualità.....	27
Tabella 5- Reclami - Confronto 2016/2017	29
Tabella 6- Ricavi dei Servizi BancoPosta	31
Tabella 7- Andamento economico dei conti correnti.....	32
Tabella 8- Risparmio.....	33
Tabella 9- Consistenza dei Libretti e dei BFP.....	33
Tabella 10- Costo del lavoro disaggregato 2017	39
Tabella 11- Costo del lavoro 2017/2016.....	40
Tabella 12- Tipologia del personale	43
Tabella 13- Costo personale dirigente 2016/2017	44
Tabella 14- Costo 2017 DIRS e Altro personale dirigente	45
Tabella 15- Attività negoziale di Poste Italiane S.p.A.	58
Tabella 16- Tipologie contrattuali	60
Tabella 17- Capitale investito netto e relativa copertura.....	64
Tabella 18- Crediti.....	66
Tabella 19- Crediti commerciali	67
Tabella 20- Variazioni del Patrimonio netto.....	71
Tabella 21- Posizione Finanziaria Netta.....	73
Tabella 22- Conto economico di Poste italiane s.p.a.	77
Tabella 23- Ricavi e Proventi - Ricavi da mercato.....	78
Tabella 24- Ricavi e proventi-Ricavi da Stato.....	80
Tabella 25- Costi	81
Tabella 26- Investimenti.....	82
Tabella 27- Investimenti industriali.....	83
Tabella 28- Risultanze dell'anno/Previsioni di budget.....	84
Tabella 29- Stato Patrimoniale riclassificato.....	86

Tabella 30- Conto economico riclassificato.....	88
Tabella 31- Costi operativi.....	89
Tabella 32- Capitale investito netto e relativa copertura	92
Tabella 33- Variazioni del Patrimonio netto.....	93
Tabella 34- Posizione Finanziaria netta del gruppo Poste italiane.....	94
Tabella 35- Conto economico consolidato riclassificato	95
Tabella 36- Ebit di Gruppo.....	96
Tabella 37- Dividendi delle controllate in favore della Capogruppo	104
Tabella 38- Risultati delle principali Società del Gruppo.....	105