Sempre nel corso dell'esercizio 2004 nell'ambito dell'Internal Auditing, sulla base di piani di lavoro definiti con il vertice aziendale, sono state effettuate verifiche su alcuni processi/attività di particolare interesse a livello aziendale e su specifiche casistiche segnalate dai responsabili della società.

Le verifiche più significative hanno riguardato i diversi processi aziendali di produzione ed erogazione di servizi (collaudi del software, livelli di servizio, esternalizzazione del software, gestione licenze/prodotti sw, misure di sicurezza logica, ecc.), di gestione del personale (mobilità, formazione, ecc.), di amministrazione (acquisti, inventari, fatturazione attiva, controllo di gestione, accessi di visitatori e personale esterno, ecc.).

Dal canto suo l'unità "Budget, controllo e pianificazione" è stata rafforzata anche al fine di dare supporto all'alta direzione che in base alla riforma del diritto societario deve riferire al CdA in maniera formalizzata "almeno ogni trimestre" sull'andamento della gestione. A questo fine è stata messa a punto una reportistica ad "hoc" da fornire periodicamente e che dà conto al Consiglio di Amministrazione dell'andamento delle principali variabili economico gestionali nel periodo.

Un ulteriore compito assegnato alla struttura "budget e controllo e pianificazione" è consistito nel garantire il raccordo tra la gestione economico-patrimoniale aziendale e la pianificazione operativa delle attività contrattualizzate, al fine di assicurare il corretto dimensionamento delle risorse necessarie per soddisfare al meglio le richieste dell'Amministrazione finanziaria.

3.3 SICUREZZA FISICA E LOGICA

Sul fronte della sicurezza è stato avviato ed è in corso in vari settori aziendali il progetto per pervenire ad una piena aderenza allo standard BS7799-2:2002, che definisce le misure tecnico-organizzative volte alla sicurezza aziendale e conseguire successivamente la relativa certificazione.

Per realizzare un sistema di autenticazione 'forte' nell'accesso, tramite personal computer, ai diversi sistemi di elaborazione è stata

adottata una soluzione che prevede il riconoscimento tramite smart-card con controllo biometrico dell'impronta digitale. Tale smart-card, che sostituisce il badge aziendale, contiene oltre all'impronta del dipendente anche i certificati di autenticazione e di firma elettronica emessi dalla Certification Authority della Società.

3.4 LA CUSTOMER SATISFACTION NELL'AMBITO DELLA SOCIETÀ

Ulteriore azione su cui si è incentrata l'attività del management della società ha riguardato il "sistema di ascolto" annuale degli utenti del sistema informativo.

La finalità di tale sistema è la conoscenza del grado di soddisfazione degli utenti sui prodotti/servizi forniti dal sistema informativo, nonché l'analisi dei bisogni e delle aspettative degli stessi utenti al fine di promuovere le eventuali azioni di miglioramento.

Il "Sistema di ascolto" Sogei prevede:

A) la rilevazione periodica del grado di soddisfazione degli utenti relativamente ai principali servizi erogati da Sogei;

B) il monitoraggio del servizio di assistenza applicativa agli utenti;

C) il monitoraggio del servizio di assistenza tecnica agli utenti.

La rilevazione viene condotta telefonicamente da una società specializzata nel servizio[17] utilizzando questionari definiti da Sogei.

Il campione delle persone intervistate è costituito dal personale dell'Amministrazione finanziaria, degli uffici periferici delle Agenzie delle entrate, del territorio, delle dogane, del demanio e del Dipartimento delle Politiche Fiscali (dal 2002) e dell'Amministrazione Autonoma dei Monopoli (dal 2003).

A tutti gli intervistati viene richiesto di valutare le singole caratteristiche di un servizio e complessivamente il servizio offerto; le eventuali osservazioni espresse dai clienti vengono registrate e costituiscono parte integrante del report finale.

[17] E' stata incaricata della rilevazione una società specializzata nel settore. Tale incarico è stato assegnato sulla base di un confronto competitivo fra aziende omologhe.

I risultati sono espressi attraverso un indice in centesimi che può variare tra 0 e 100.

In ordine ai singoli aspetti del "sistema articolato" si segnala che:

A) le indagini relative alla "Rilevazione periodica" sono effettuate "a freddo" (cioè senza relazione ad un evento specifico).

Il processo di rilevazione periodica riguarda in particolare 6 prodotti/servizi:

- prodotti software (funzionalità, facilità d'uso, etc.);
- fornitura apparecchiature e attivazione tecnico-funzionale (tempi di consegna e attivazione);
- assistenza applicativa (tempi di intervento e soluzione);
- assistenza tecnica (tempi di intervento e soluzione);
- collegamento con l'anagrafe tributaria (disponibilità, tempi di risposta);
- consulenza all'Amministrazione finanziaria (capacità funzionale).

La tabella seguente (Tab. 6) riporta i risultati della rilevazione periodica:

Tab. 6

	2004	**2003**	**2002**
Indice complessivo(*)	**84.7**	**80.2**	**81.2**
Prodotti software	81.6	75.7	74.2
Fornitura apparecchiature e attivazione tecnico - funzionale	78.9	71.3	73.3
Assistenza applicativa	86.8	83.7	86.9
Assistenza tecnica	90.4	86.1	88.3
Collegamento con l'Anagrafe Tributaria	80.7	82.9	82.1
Supporto all'Amministrazione Finanziaria	87.0	82.4	88.5

(*) L'indice complessivo è dato dalla media dei singoli indici pesati con il numero degli utenti che hanno usufruito di ciascun servizio.

Tutti gli indici evidenziano nel periodo un miglioramento – salvo nel 2003 - che nel 2004 è pari all'11,8% rispetto al 2003, e al 14,2% rispetto al 2002.

B) per quanto riguarda il monitoraggio del servizio di assistenza applicativa, le indagini sono effettuate "a caldo" e cioè a pochi giorni di distanza dall'evento su cui si chiede un giudizio all'intervistato. Le risultanze di tale analisi sono riportate nella tabella che segue (Tab. 7):

Tab. 7

	2004	**2003**	**2002**
Indice complessivo	**95.3**	**91.4**	**92.2**
Entrate	95.9	91.9	91.9
Dogane	94.5	87.8	90.6
Territorio	95.6	94.5	94.2

Anche per tale "sistema di ascolto" gli indici evidenziano nel periodo un progressivo miglioramento – salvo nel 2003 -, che nel 2004 è pari al 4,2% rispetto al 2003 e al 3,4% rispetto al 2002.

Inoltre nel 2004 è stato costruito un nuovo indice basato su interviste effettuate non solo agli utenti che avevano ricevuto una soluzione al problema presentato, ma a tutti gli utenti che hanno contattato il servizio, al fine di fornire una "misurazione dell'efficacia del servizio nel suo complesso"[18];

C) l'indagine sull'assistenza tecnica agli utenti è stata svolta coerentemente con quanto fatto gli anni precedenti intervistando i soggetti che hanno ricevuto una soluzione al problema presentato. I risultati di tale indagine risultano sostanzialmente stabili nel triennio come indicato dalla tabella che segue (Tab. 8):

Tab. 8

	2004	**2003**	**2002**
Indice complessivo	**92.3**	**92.6**	**92.0**
Entrate	90.3	93.3	92.6
Dogane	91.2	91.9	93.2
Territorio	95.3	92.6	90.3

[18] Dei risultati di tale indice si riferirà nella relazione sull'esercizio 2005, in modo da avere a riferimento una serie storica sugli anni.

3.5 POLITICHE DI ESTERNALIZZAZIONE

Nella precedente relazione sull'operato della Sogei nell'esercizio 2003 si è già riferito riguardo alle motivazioni che hanno indotto la società ad un progressivo incremento dell'esternalizzazione, nonché in ordine alle nuove modalità con cui la Sogei gestisce il ricorso a società terze[19].

Nel corso dell'esercizio 2004 la Sogei ha affidato una parte consistente delle attività di sviluppo software, attraverso l'espletamento di apposite gare come evidenziato dalla tabella che segue[20] (Tab. 9):

[19] Nella relazione 2003 al par. 4.4. si legge "... fino alla fine del 2001, ai sensi dell'art. 18 della Convenzione di Concessione, Sogei aveva potuto avvalersi, senza ricorrere a procedure concorsuali, delle aziende dell'allora azionista, tale approccio era stato favorito inoltre dal fatto che il personale del Gruppo aveva skill, competenza, metodologie produttive, analoghi a quelli del personale della Sogei.
Il venir meno di tale possibilità (dichiarazione di inapplicabilità dell'art. 18 della Concessione) e il nuovo assetto proprietario (società totalmente pubblica) hanno vincolato la Sogei a scegliere i fornitori esclusivamente attraverso gare svolte secondo la normativa europea".
".....si è provveduto a definire una linea strategica che ha previsto di:

- definire le attività "core" da svolgere in "house", che sono quelle a maggior valore aggiunto;
- ricreare l'organico "core business", da caratterizzare con persone di elevato potenziale e capacità, pronte al confronto sul mercato e sulle nuove tecnologie;
- delegare a società esterne quelle attività di natura ripetitiva, dove non viene richiesta la conoscenza di tecnologie innovative ma caratterizzate da una consolidata industrializzazione dei processi;
- predisporre presidi di alta conoscenza delle aree esternalizzate, con forte coordinamento di tutte le fasi di produzione esterne;
- organizzare il processo di esternalizzazione privilegiando lo svolgimento di attività presso i locali delle Società affidatarie (quindi al di fuori dell'ambito Sogei), predisponendo a tal fine collegamenti telematici tra società affidatarie e Sogei, basati su procedure di colloquio controllate e sicure;
- applicare regole standard per la produzione e per il controllo dei prodotti semilavorati o finiti da realizzare;
- proceduralizzare tutti i processi produttivi della Società, facendo costantemente ricorso alle nuove tecnologie;
- controllare l'esternalizzazione intesa come catena ottimizzata di produzione, anche attraverso la dotazione di infrastrutture tecnologiche per il controllo delle prestazioni rese dalle società fornitrici, soprattutto in un contesto in cui le attività esternalizzate sono acquisite attraverso gare e generalmente con procedure al ribasso dei prezzi d'asta;
- predisporre gli standard qualitativi/quantitativi, per continuare ad assicurare l'eccellenza delle prestazioni e dei servizi per qualità, tempestività, accuratezza.

[20] Le gare si sono svolte in conformità alla normativa vigente (procedure aperte e/o procedure ristrette).

Tab. 9

Gare di esternalizzazione aggiudicate nel 2004	
Oggetto	**Valore (€) TOTALE**
Consulenza e assistenza sistemi gestionali (Appalto concorso) (MEF)	€ 722.250
Sviluppo/personalizzazione Oracle Application (MEF)	Lotto 1 – Entrate € 749.331,65 Lotto 2 – Territorio € 651.709 Lotto 3 – Dogane € 749.331,65 Lotto 4 – Dem. DPF Monopoli € 519.683
Data Warehouse Computer Associated (MEF)	€ 898.600
Knowledge Base (MEF)	€ 1.446.370
Formazione specialistica Oracle Application e controllo fiscale (MEF)	€ 506.020
Sviluppo, MAC e supporto Microsoft (SOGEI)	€ 635.400
Sviluppo SAS (MEF)	€ 1.646.000
Parametrizzazione e supporto Microstrategy (MEF)	€ 193.500

Di conseguenza si è provveduto ad incrementare la "governance" ed il presidio di tali attività, in termini di controllo e coordinamento degli affidamenti, nonché di predisposizione di appositi ambienti per lo sviluppo ed il test, tali da garantire la qualità dei prodotti ed i livelli di sicurezza.

Le esternalizzazioni sono state effettuate con lavorazioni da svolgere completamente o in parte presso le società affidatarie, attraverso:

- collegamenti telematici con la Sogei basati su procedure di colloquio controllate e sicure;
- ambienti di sviluppo appositamente ritagliati ed isolati;
- banche dati di test con mascheramento dei dati.

Questa standardizzazione dello sviluppo software presso società esterne ha comportato una più intensa cooperazione tra queste ultime e la Sogei in termini di modalità standard di affidamento, di trasmissione dei prodotti richiesti ed in generale di sicurezza del sistema informativo, liberando il personale interno alla Sogei da molte

attività di tipo ripetitivo al fine di renderlo disponibile a fornire consulenza di alto livello per l'azionista cliente.

4. INTERVENTI PIÙ RILEVANTI DELL'ASSEMBLEA E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA SOGEI S.P.A. NEL 2004

4.1 LA MODIFICA DEL CDA

Alla fine dell'esercizio 2003 l'Assemblea ordinaria[21] della Sogei, alla stregua dell'incremento delle attività societarie, ha provveduto ad elevare il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione da 7 a 9[22], stabilendo che l'incarico dei due nuovi componenti scadesse insieme a quello degli altri consiglieri e cioè successivamente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2004.

L'assemblea non ha peraltro variato gli emolumenti dei consiglieri, stabiliti in misura pari ad Euro 25.000,00 annui per ciascun amministratore. Anche la remunerazione fissata ai sensi dell'art. 2389 2° comma c.c., per i consiglieri investiti di particolari cariche è rimasta inalterata rispetto a quanto stabilito nel 2002 e pari ad Euro 250.000,00 annui per il presidente ed Euro 133.000,00 annui per l'Amministratore delegato[23].

Nel corso dell'esercizio 2004 il consiglio di Amministrazione così ampliato, si è riunito con particolare frequenza, a testimonianza dell'estrema attenzione con cui si è voluta monitorare e orientare la gestione societaria. Di seguito si descrivono i principali argomenti di discussione e le delibere conseguenti, con estensione anche al 2005.

---

[21] Deliberazione del 23 dicembre 2003. Sempre in pari data l'Assemblea ha deliberato di affidare l'incarico di effettuare il controllo contabile della Sogei per il triennio 2004-2006 a seguito di un confronto concorrenziale, scegliendo l'offerta migliore in termini di corrispettivo.

[22] Il 29 agosto 2002 l'assemblea aveva nominato 7 Consiglieri per il triennio 2002 – 2004 e comunque fino all'approvazione del bilancio 2004.

[23] Successivamente, nella riunione 30 aprile 2004 l'Assemblea ha deliberato la rideterminazione dei compensi per i membri del collegio sindacale, in considerazione del fatto che per i sindaci della società, che esercitano la funzione di dottori commercialisti, il compenso in vigore, deliberato nell'assemblea del 28 aprile 2003, risultava inferiore rispetto al minimo previsto dall'ordine di appartenenza.
Si è reso quindi necessario procedere ad un adeguamento di tale compenso ai minimi tariffari previsti dall'ordine, che sono stati così rideterminati sulla base dei dati del bilancio 2003:
- per il presidente € 17.662,88 (contro € 12.395,00);
- per i sindaci effettivi € 11.775,25 (contro € 8.264,00);
- oltre ad un gettone di presenza di € 103,29 (contro € 155,00).

Tali compensi sono stati estesi a tutti i rappresentanti del collegio sindacale, e pertanto, anche a quelli che non esercitano la professione di dottori commercialisti.

4.2 LA MODIFICA DEI POTERI DEL PRESIDENTE E DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO

Con deliberazione adottata dal CdA nella seduta del 16 gennaio 2005 al termine di un dibattito iniziato nelle precedenti sedute, si sono previste:

A) l'introduzione (in conformità al dettato dell'art. 2381, comma 4) dell'obbligo dell'Amministratore delegato di riferire "*almeno una volta ogni trimestre* al Consiglio di Amministrazione ed al collegio sindacale in merito al generale andamento della società nonchè in merito alle principali operazioni, per dimensioni e caratteristiche, poste in essere nel periodo dalla società stessa e dalle sue controllate";

B) la riduzione dei limiti di spesa entro i quali presidente e amministratore delegato possono stipulare contratti. Tali limiti sono stati ridotti:

   - da € 1.000.000,00 a € 250.000,00 in caso di delega singola per l'Amministratore delegato;
   - da € 5.000.000,00 ad € 500.000,00 in caso di delega congiunta di A.D. e Presidente.

   Tali nuovi limiti ancorché deliberati quasi allo scadere del mandato del CdA[24] erano intesi a corrispondere ad una più penetrante presenza dello stesso CdA nella conduzione operativa della società[25];

C) obbligo di sottoporre al CdA le proposte di nomina dei rappresentanti della società negli organi di controllo di società partecipate e controllate;

---

[24] Il CdA in carica è venuto a scadenza dopo l'approvazione del bilancio 2004 deliberato dall'Assemblea nell'adunanza del 29 aprile 2005. La stessa Assemblea ordinaria ha determinato in numero di 5 i componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione per il triennio 2005 – 2007 ed ha poi nominato i nuovi consiglieri confermando il Presidente; l'Assemblea ha inoltre fissato il compenso annuo lordo per ciascun Consigliere, ivi incluso il presidente, in Euro 25.000,00. Successivamente il nuovo Consiglio di Amministrazione ha riconfermato l'Amministratore delegato che mantiene altresì la carica di direttore generale.

[25] Peraltro, il Consiglio di Amministrazione subentrato a quello scaduto nella sua prima riunione ha ripristinato i limiti di spesa del Presidente e dell'Amministratore delegato ad € 500.000,00 in caso di delega singola per l'Amministratore ed € 1.000.000,00 in caso di delega congiunta di A.D. e Presidente.

D) obbligo di riferire al Consiglio di Amministrazione la definizione di tutte le funzioni organizzative di primo livello, nonché di portare a sua conoscenza tutti i provvedimenti riguardanti la nomina, il licenziamento e l'assunzione di personale dirigente.

4.3 LA RIDUZIONE DEI CORRISPETTIVI

4.3.1 LE REVISIONI DEI CORRISPETTIVI RICHIESTE DAL DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE FISCALI

Già nella finanziaria del 2004 (legge n. 350/2003) pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 27 dicembre 2003, si era affrontato il problema del contenimento della spesa pubblica, dettando a tal fine specifiche disposizioni e proprio nella scia della finanziaria il Dipartimento per le politiche fiscali, quale espressione dell'azionista pubblico, ha inoltrato alla Sogei - lettera del 12 dicembre 2003 - la richiesta di applicare agli atti esecutivi da stipulare nel 2004 una revisione dei corrispettivi dei prodotti/servizi specifici[26].

Il Consiglio di Amministrazione della società, nell'adunanza del 22 gennaio 2004, ha deliberato di accogliere tale richiesta intervenendo sui corrispettivi unitari dei prodotti/servizi specifici di conduzione per i sistemi mainframe e open centrali, che sono stati così rideterminati:

"conduzione tecnica, sistemistica, operativa di sistemi mainframe", da € 35.914,00 a € 32.648,67 mensili per punto percentuale di potenza elaborativa utilizzata;

"conduzione tecnica, sistemistica, operativa dei sistemi open centrali", da € 17.947,62 a € 16.316,02 mensili per punto percentuale di potenza elaborativa utilizzata.

---

[26] A tale riguardo giova ricordare che mentre il contratto di servizi quadro (che recepisce le indicazioni e i valori unitari riportati nel parere AIPA del 22 maggio 2003) indica:
- le attività da svolgere;
- le tipologie di corrispettivo;
- le tariffe professionali;
- il costo unitario del function point per lo sviluppo software;
- i costi unitari per i prodotti/servizi specifici di interesse generale;

gli atti esecutivi, stipulati con le singole strutture organizzative dell'Amministrazione fiscale (anch'essi sottoposti alla congruità del CNIPA), indicano:
- gli obiettivi da realizzare;
- i costi unitari per prodotti /servizi specifici di interesse delle singole strutture organizzative;
- i tempi di realizzazione;
- i massimali di spesa;
- i livelli di servizio attesi.

Le suddette riduzioni, ammontanti, per ciascuno dei prodotti/servizi, al 9,09% dei corrispettivi originari, sono state applicate direttamente sugli atti esecutivi in corso di stipula.

Successivamente, il decreto legge 12 luglio 2004 n. 168, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2004, n. 191, viste le persistenti difficoltà della finanza pubblica, ha dettato per le pubbliche Amministrazioni una serie di interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica (il cosiddetto "decreto taglia spese"). In attuazione di tale decreto legge il Dipartimento per le politiche fiscali ha inviato alla Sogei la richiesta volta a far sì che la Società rispondesse a siffatta sentita esigenza di riduzione della spesa pubblica.

Con la nota n. 6707 del 16 luglio 2004, il Dipartimento per le politiche fiscali ha quindi chiesto alla Sogei una ulteriore riduzione dei corrispettivi dei prodotti/servizi specifici di cui all'art. 7 del contratto di servizi quadro.

Il CdA nell'adunanza del 29 settembre 2004 ha aderito a tale richiesta variando la modalità di contabilizzazione del prodotto/servizio specifico di cui alla lettera F del citato art. 7 "conduzione tecnica, sistemistica periferica"[27]. Questa modalità di contabilizzazione, applicata retroattivamente dal 1° gennaio 2004, ha avuto riflessi sui ricavi di esercizio riducendoli di circa 1.258 KEuro, pari a circa il 5% del ricavo complessivo preventivato per il 2004 per tale prodotto/servizio specifico.

Successivamente, sempre in risposta alla menzionata richiesta del Dipartimento per le politiche fiscali, lo stesso CdA nella riunione del 19 ottobre 2004 ha deliberato una ulteriore riduzione pari al 5% dei ricavi dei corrispettivi dei prodotti/servizi specifici di cui all'articolo 7 del contratto di servizi quadro, per un importo pari a circa 2.672 KEuro.

[27] Tale prodotto/servizio prevede il riconoscimento di un corrispettivo forfetario unitario mensile per ciascun posto di lavoro in rete gestito; la società ha deliberato di tenere conto, nelle modalità di conteggio del corrispettivo, dei soli posti di lavoro con personal computer, senza considerare quelli che utilizzano i sistemi server.

4.3.2 IL CONTROLLO DELLA SPESA PER INCARICHI DI CONSULENZA

Con la nota n. 2645/04 del 6 agosto 2004 indirizzata contestualmente alle Agenzie fiscali, alla Sogei S.p.A., ed alla Sose S.p.A., sempre lo stesso Dipartimento per le politiche fiscali, richiamandosi all'art. 9 comma 1 del citato decreto legge n. 168/04 ha emanato la direttiva in base alla quale la spesa sostenuta dalla società per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei doveva essere non superiore alla spesa annua mediamente sostenuta nel biennio 2001 – 2002, ridotta del 15%[28].

In sede d'approvazione del bilancio 2004, la Sogei, nella nota integrativa al bilancio stesso, ha fornito all'Azionista dimostrazione del rispetto della normativa[29], considerando sia gli incarichi a rimborso che quelli a proprio carico come risulta dalla tabella seguente (Tab. 10):

Tab. 10

Euro

Importo incarichi conferiti nel 2001	Importo incarichi conferiti nel 2002	Media 2001-2002 (A)	Rid. 15% (B)	Limite max (A_B)	Spesa sostenuta nel 2004
25.169.270	18.361.120	21.765.195	3.264.779	18.500.416	12.880.830

[28] A questo riguardo, occorre precisare che il comma 9 dell'art. 1 del citato D.Lgs n. 168/04 dopo aver previsto che: "La spesa sostenuta nell'anno 2004 dalle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, escluse le università, gli enti di ricerca e gli organismi equiparati, per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all' amministrazione, deve essere non superiore alla spesa annua mediamente sostenuta nel biennio 2001 e 2002, ridotta del 15 per cento", ha poi stabilito che "le pubbliche Amministrazioni nell'esercizio dei diritti dell'azionista nei confronti delle società di capitali a totale partecipazione pubblica, adottano le opportune direttive per conformarsi ai principi di cui al presente comma".
Pertanto il Dipartimento con la menzionata nota n. 2645/04 del 6 agosto 2004 ha fatto presente che:
"la Sose S.p.A. e la Sogei S.p.A. dovranno provvedere all'applicazione del comma 9 del citato art. 1. Ai fini dell'esercizio della funzione di vigilanza e controllo attribuita a questo Dipartimento dal DPR n. 107 del 26 marzo 2001 si segnala inoltre la necessità che nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa dei bilanci dell'esercizio 2004 venga data evidenza di tutti gli elementi utili alla verifica, in generale, dell'applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica".

[29] Il collegio sindacale nel verbale del 1° marzo 2005 ha preso atto del rispetto del limite previsto.

5. LE PRINCIPALI NUOVE ATTIVITA' DEL 2004

Nel corso dell'esercizio 2004 accanto alle attività propriamente istituzionali di sviluppo e manutenzione del sistema informativo della fiscalità, i servizi della Società si sono estesi ad ulteriori significative filiere di attività al servizio della committenza pubblica.

5.1 I CONTRATTI CON LA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO E CON L'AGENZIA DELLE ENTRATE

Proprio sul versante della performance dell'I.C.T. ed a testimonianza dell'esperienza maturata in tale settore, si sono avuti nel corso del 2004 il contratto stipulato con il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato per la realizzazione del Disaster Recovery e l'Atto esecutivo con l'Agenzia delle entrate per la realizzazione della tessera sanitaria.

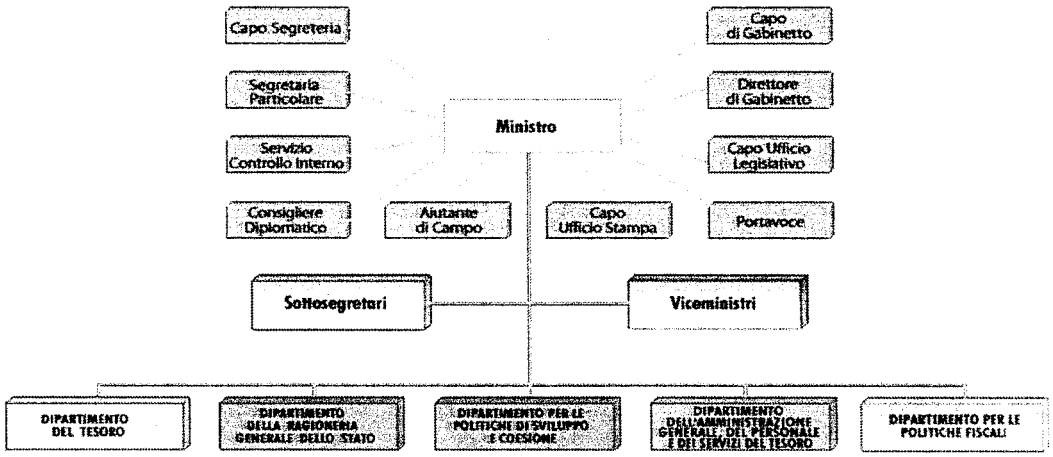
5.1.1 IL DISASTER RECOVERY RGS

Il ruolo rivestito dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato nell'ambito del Ministero dell'economia e delle finanze[30], ha fatto nascere l'esigenza di predisporre un sito di "disaster recovery" del sistema, al fine di garantire la continuità del servizio e la salvaguardia dei dati posseduti anche in caso di calamità o di malfunzionamento dei Centri Elaborazione Dati (CED).

L'affidamento diretto alla Sogei da parte del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato dell'appalto di cui trattasi va inquadrato, oltre che nella professionalità acquisita dalla società nell'I.C.T., nell'essere detto Dipartimento un'articolazione del Ministero dell'economia e delle finanze (Tab. 11).

[30] Alla Ragioneria generale dello Stato è delegata la certezza e l'affidabilità dei conti dello Stato, nonchè la verifica e l'analisi degli andamenti della spesa pubblica. Sono, pertanto, di sua competenza la predisposizione dello schema di bilancio di previsione annuale, del bilancio pluriennale dello Stato, del disegno di legge finanziaria e dei provvedimenti ad essa collegati. Inoltre, essa è chiamata ad intervenire – in sede di esame preventivo – su ogni disegno di legge o atto del Governo che possa avere ripercussione diretta o indiretta sulla gestione economico – finanziaria dello Stato.

Tab. 11



Ed invero nel rapporto tra Ragioneria generale dello Stato e Sogei appaiono presenti i requisiti che la Corte di Giustizia ha ritenuto presupposti necessari affinché l'affidamento in house fosse legittimo quali:

- dipendenza formale tra P.A. aggiudicatrice ed affidatario (ad. es proprietà della partecipazione);
- dipendenza economica (sistema di finanziamento);
- dipendenza amministrativa;
- destinazione prevalente delle attività a favore della pubblica amministrazione aggiudicatrice[31].

Al riguardo è intervenuta una apposita convenzione, stipulata il 21 aprile 2004 che ha stabilito le modalità ed i tempi per la progettazione, realizzazione e conduzione del progetto di Disaster Recovery del Sistema Informativo della Ragioneria generale dello Stato (RGS).

La suddetta convenzione ha fissato il termine temporale del 31 dicembre 2005 per un importo complessivo di Euro 9.861.062.

A partire dal 21 aprile 2004 (data di stipula della convenzione) è stato realizzato un censimento applicativo, con l'obiettivo di

[31] Si veda quanto riportato al par. 1.1.2.

raccogliere tutte le informazioni relative agli ambienti tecnologici ed applicativi presenti ed alle banche dati, in funzione delle modalità di reazione in caso di disastro. In base alle informazioni raccolte sono state definite l'architettura del sito di recovery e le modalità di connessione ai siti primari del sistema informativo della Ragioneria Generale dello Stato: in data 30 novembre 2004 è stato consegnato al cliente il documento "Disegno dell'architettura di recovery".

Dal 1° dicembre 2004 sono iniziate le attività di costituzione del sito di recovery secondo quanto riportato nel documento di disegno del sito.

Le attività consuntivate in bilancio dalla Sogei nel 2004 risultano pari ad Euro 1.241.000 che costituiscono il 12,6% del totale.

5.1.2 IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SANITARIA

L'art. 50 del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito in legge 24 novembre 2003, n. 326, e modificato dal comma 127 dell'art. 4 della legge 24 dicembre 2003 n. 350, ha disposto una serie di interventi con l'obiettivo di razionalizzare la spesa nel settore sanitario e monitorarne i flussi: dalla fase di prescrizione da parte del medico di base, alla fase di erogazione dei medicinali, delle visite specialistiche, e degli esami diagnostici da parte - rispettivamente - delle farmacie e delle strutture sanitarie accreditate. La stessa norma ha individuato nel Ministero dell'economia e delle finanze il soggetto preposto alla realizzazione del progetto ed ha autorizzato una spesa di 50 milioni di Euro annui per ciascuno degli esercizi 2003, 2004 e 2005 (D.L. 269/03 art. 50, comma 12).

In data 11 novembre 2003, il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, alla luce della forte interdipendenza tra il sistema informativo della fiscalità e le attività da svolgere per la realizzazione del sistema di monitoraggio della spesa sanitaria ha individuato nella Sogei il soggetto cui affidare lo sviluppo del progetto, e nelle more della stipula del relativo contratto ha disposto l'anticipata esecuzione degli interventi occorrenti all'esecuzione del progetto stesso.

Successivamente, il Ministero dell'economia e delle finanze ha affidato all'Agenzia delle entrate il compito di "regia operativa" sia per

l'avvio che per il coordinamento delle attività, ed in data 6 febbraio 2004 è stata stipulata tra il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e l'Agenzia delle entrate un'apposita convenzione per la realizzazione delle attività. Tale la convenzione all'art. 3, comma 1, destina all'Agenzia delle entrate i fondi previsti dal comma 12 dell'art. 50 *"comprensivi degli importi da corrispondere alle strutture tecnologiche di servizi in relazione alle attività connesse all'anticipata esecuzione già richiesta dalla Ragioneria generale"* (che riguardano appunto gli interventi effettuati dalla Sogei in regime di anticipata esecuzione) *"ed al netto di una somma pari a 4 milioni di Euro preordinata per il contributo alle farmacie..."*

Successivamente l'Agenzia delle entrate:

- con nota 2004/23133, in data 5 febbraio 2004 ha richiesto alla Sogei la rendicontazione e la contabilizzazione delle attività svolte nel periodo 11 novembre 2003 – 29 febbraio 2004 (tale importo è risultato pari a 2.300.119.91 Euro);
- con nota 2004/114817, ha richiesto alla Sogei, a partire dal 1° marzo, di proseguire nella realizzazione delle attività in corso, agendo in anticipata esecuzione di un apposito Atto Esecutivo, in corso di predisposizione.

Il 26 ottobre 2004 è stata infine perfezionata la stipula del suddetto Atto Esecutivo tra Agenzia delle entrate e Sogei, indicante le attività da realizzare ed i beni e servizi da acquisire per il periodo 1° marzo 2004 - 31 dicembre 2005 per la realizzazione del progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria"[32].

L'importo complessivo dell'atto esecutivo per il progetto "Monitoraggio della spesa sanitaria" è stato determinato in Euro 78.052.725,66 oltre l'IVA (quindi rappresenta una parte dei fondi destinati dalla Ragioneria generale dello Stato all'Agenzia per il progetto, pari a 150.000.000 di Euro), essendo rimaste a carico dell'Agenzia:

[32] La stipula dell'Atto Esecutivo è stata effettuata in conformità al Contratto quadro di servizi, vigente tra Dipartimento per le Politiche fiscali e Sogei, che stabilisce le norme generali cui attenersi nei rapporti tra Sogei e pubblica amministrazione fiscale, e che prevede che la Sogei proceda all'espletamento delle specifiche attività in base ad Atti Esecutivi da stipularsi con le singole strutture organizzative dell'Amministrazione fiscale tra cui appunto l'Agenzia delle entrate.