DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 82/2005.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 16 dicembre 2005;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'articolo 5 del decreto-legge 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'articolo 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 SpA;

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 SpA » 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 2004 nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio Sindacale trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente Domenico Oriani 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 finanziario 2004;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2004 – 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 delle Poste Italiane SpA.

ESTENSORE	PRESIDENTE
Domenico Oriani	*Luigi Schiavello*

Depositata in Segreteria il 21 dicembre 2005.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE

(Avv. Vincenzina Azara)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLE POSTE ITALIANE S.p.A. PER L'ESERCIZIO 2004

S O M M A R I O

1. *Premessa* ..... *Pag.* 15

2. Quadro normativo ..... » 17

3. Configurazione societaria ..... » 18

3.1. Assemblea ..... » 18

3.2. Consiglio di amministrazione ..... » 18

3.3. Presidente ..... » 19

3.4. Attribuzione dei poteri ..... » 19

3.5. Collegio sindacale ..... » 20

3.6. Controllo contabile ..... » 20

3.7. Misure attuative del decreto legislativo 231 del 2001 ..... » 21

3.8. Compensi amministrativa ..... » 21

3.9. Compensi ai sindaci ..... » 22

3.10. Struttura organizzativa ..... » 22

4. Gestione patrimoniale economica e finanziaria ..... » 25

4.1. Premessa ..... » 25

4.2. Prospetti contabili ..... » 25

4.3. Stato patrimoniale ..... » 30

4.3.1. Attivo ..... » 30

4.3.2. Passivo ..... » 34

4.4. Conto economico ..... » 38

4.4.1. Analisi delle voci ricavi ..... » 40

4.4.1.1. Servizi postali ..... » 41

4.4.1.1.1. Servizio postale universale ..... » 42

4.4.1.2. Servizi Bancoposta ..... » 44

4.4.2. Costi della produzione ..... » 49

4.4.2.1. Analisi di dettaglio ..... » 50

4.4.3. MOL ..... » 52

4.4.4. MON ..... » 52

4.4.5. Gestione finanziaria e straordinaria ..... » 52

4.4.6. Risultato ante imposte ..... » 52

4.5. Indici di redditività ..... » 53

4.6. Gestione finanziaria ..... » 54

4.7. Investimenti ..... » 54

4.7.1. Investimenti industriali ..... » 55

4.7.2. Investimenti finanziari ..... » 56

4.7.3. Notazioni ..... » 56

4.8. Gruppo Poste italiane ..... » 58

4.8.1. Stato patrimoniale del Gruppo ..... » 62

4.8.2. Conto economico del Gruppo ..... » 63

4.8.2.1. Ricavi ..... » 63

4.8.2.2. Costi ..... » 64

4.8.3. Indici di redditività ..... » 65

5. Risorse umane ..... *Pag.* 66
5.1. Sintesi ..... » 66
5.2. Costo del lavoro ..... » 66
5.3. Voci del costo del lavoro ..... » 69
5.4. Tipologia del personale ..... » 70
5.5. Formazione ..... » 71
5.6. Contenzioso ..... » 74
5.7. Personale dirigente ..... » 77
5.7.1. Premessa ..... » 77
5.7.2. Retribuzione ..... » 78
5.7.3. Assunzioni e cessazioni ..... » 79
5.8. Personale dipendente ..... » 80
5.8.1. Retribuzione ..... » 80
5.8.2. Assunzioni ..... » 83
5.8.3. A) Apprendisti ..... » 84
5.8.3. B) Interinali e CTD ..... » 85
5.8.4. Malattie ..... » 86
5.8.5. Cessazioni ..... » 87
5.9. Relazioni industriali ..... » 89
5.9.1. CCNL ..... » 89
5.9.2. Premio di produttività ..... » 89
5.9.3. Mobililtà ..... » 90
5.9.4. Scioperi ..... » 91
5.9.5. Fondoposte ..... » 91
6. Attività istituzionale ..... » 93
6.1. Divisione corrispondenza ..... » 93
6.1.1. Quadro riferimento ..... » 93
6.1.2. Risultati commerciali ..... » 97
6.1.2.1. Corrispondenza indescritta ..... » 98
6.1.2.2. Corrispondenza descritta ..... » 99
6.1.2.3. Posta commerciale ..... » 100
6.1.2.4. Periodici ..... » 101
6.1.2.5. Comunicazioni elettroniche-serivzi innovativi e integrati .... » 102
6.2. Corriere Espresso – Pacchi ..... » 103
6.2.1. Settore postacelere ..... » 103
6.2.2. Settore pacchi ..... » 105
6.3. Filatelia ..... » 106
6.4. Bancoposta ..... » 106
6.4.1. Quadro normativo di riferimento ..... » 106
6.4.2. Questione Mediolanum ..... » 107
6.4.3. Ricavi ..... » 108
6.4.4. Risparmio ..... » 110
6.4.5. Conti correnti ..... » 111
6.4.6. Servizi delegati ..... » 112
6.4.7. Prodotti di finanziamento ..... » 113
6.4.8. Evidenze dell'attività di Audit ..... » 113

7. Attività contrattuale ..... *Pag.* 116
7.1. Premessa ..... » 116
7.2. Esercizio 2004 ..... » 119
7.3. Notazioni specifiche ..... » 121
8. Società del gruppo ..... » 124
8.1. Premessa ..... » 124
8.2. Cenni sul sistema di governance adottato dalle società controllate ..... » 128
8.3. Nuova Mappa Interrelazioni di Gruppo ..... » 128
8.4. Consolidato Fiscale Nazionale ..... » 128
8.5. Organigramma Gruppo Poste Italiane ..... » 128
8.6. Tabella riepilogativa dei risultati gestionali delle Società del Gruppo P.I. .. » 129
8.7. Aggiornamenti sulle Aree di Business ..... » 131
8.7.1. Logistics ..... » 131
8.8.1. High Teach ..... » 135
8.9.1. Retail ..... » 140
8.10.1. Shared Services ..... » 143
9. Sistema dei controlli interni ..... » 146
9.1. Premessa ..... » 146
9.2. Direzione centrale internal auditing ..... » 146
9.3. Direzione centrale tutela aziendale ..... » 148
9.4. Osservazioni ..... » 150
10. Conclusioni ..... » 151
10.1. Gestione patrimoniale, economica e finanziaria ..... » 152
10.2. Risorse umane ..... » 154
10.3. Servizi postali ..... » 156
10.4. Bancoposta ..... » 158
10.5. Attività contrattuale ..... » 159
10.6. Società del Gruppo ..... » 160
10.7. Sistema dei controlli interni ..... » 161

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

Con la presente relazione la Corte, ai sensi degli articoli 7 e 12 delle legge 21 marzo 1958, n. 259, riferisce al Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria di Poste italiane Spa per l'esercizio 2004 e, come di consueto, aggiorna la relazione inserendo nella stessa i fatti più significativi intervenuti successivamente.

La relazione sull'esercizio 2003 è stata approvata con determinazione n. 1/05 del 2004 (pubblicata in Atti parlamentari, Doc. XV della XIV legislatura, Volume n. 296).

La Società non ha, come per il passato, dato riscontro né seguito ai rilievi ed alle osservazioni formulate della Corte nei predetti referti.

La quotazione in borsa e la privatizzazione della Società restano obiettivi prioritari del Governo come ha sottolineato il rappresentante del Ministero dell'economia e finanza nell'Assemblea del maggio 2005 che ha rinnovato gli organi di vertice della Società con la precisazione che "la nomina del nuovo Presidente avviene anche per dare impulso e garanzia al processo di privatizzazione".

Ad accrescere il proposito di imprimere una forte accelerazione al processo di privatizzazione ha certamente concorso il conseguimento per il terzo anno consecutivo di un utile di gestione.

Nell'analisi dei dati di consuntivo il referto si dà carico di evidenziare le evenienze di gestione che ostacolano o quanto meno rendono problematico il cammino della privatizzazione o ne possono ridurre significativamente la convenienza.

E' innegabile che accanto a risultati indubbiamente positivi residuano aree di criticità che affondano le loro radici nel passato e nel modello ereditato alle quali non si è data evidenza a causa dell'enfasi posta nel sottolineare i successi conseguiti in concomitanza con la scadenza del mandato degli amministratori.

Il livello di indebitamento, in gran parte correlato al ritardo ormai strutturale con il quale lo Stato paga gli ingenti corrispettivi delle prestazioni ricevute da Poste, il contenzioso di lavoro con i contrattisti a tempo determinato che non accenna a diminuire, le problematiche connesse agli effettivi oneri del servizio universale sono emergenze che, nella loro idoneità a condizionare le scelte di gestione e ad influenzarne

notevolmente gli esiti, sono ostacoli da superare per la privatizzazione della Società.