

Verifica della gestione dei rischi presso le filiali

La Posta Svizzera SA

L'essenziale in breve

Il Controllo federale delle finanze (CDF) ha valutato la gestione dei rischi della Posta Svizzera SA (di seguito «la Posta») selezionando alcune unità organizzative dall'unità operativa Servizi logistici. La verifica intendeva accertare se i rischi presso le filiali fossero identificati, valutati, gestiti e comunicati in modo adeguato. A tal fine, il CDF ha selezionato aziende in Svizzera (notime (Schweiz) AG) e all'estero (Bächle Logistics GmbH), che sono integrate nel gruppo della Posta nelle business unit Lettere e pacchi nazionale e Logistica delle merci.

Inoltre, il CDF ha valutato se la Posta ha tenuto debitamente conto dei rischi nell'acquisizione di una partecipazione sul mercato pubblicitario (Livesystems Group SA) e nella cessione dei valori patrimoniali di una filiale (SecurePost SA).

Il CDF reputa consolidata la gestione dei rischi a livello di gruppo e nell'unità operativa Servizi logistici. La raccomandazione che aveva formulato nella verifica del 2019 è stata attuata¹. Tuttavia, secondo il CDF è necessario intervenire nell'attuazione della gestione dei rischi concernente le business unit e le partecipazioni.

Il proprietario partecipa alla stesura dei rapporti della Posta

Il Consiglio di amministrazione (CdA) della Posta presenta ogni anno al Consiglio federale un rapporto sul grado di raggiungimento degli obiettivi strategici per il periodo 2021–2024. Oltre allo stato di attuazione della strategia «Posta di domani», il rapporto fornisce informazioni sui rischi rilevanti emersi dal rapporto sui rischi a livello di gruppo. Le cooperazioni previste o realizzate che rivestono un'importanza notevole in relazione al valore delle partecipazioni sono oggetto di un processo informativo ad hoc, che coinvolge i servizi proprietari in maniera proporzionata.

Nel caso dell'acquisizione di una partecipazione di Livesystems Group SA, un fornitore di pubblicità digitale esterna, il CDF ha constatato che il proprietario era stato informato di tale operazione in modo tempestivo e rigoroso. La cessione dei valori patrimoniali di SecurePost SA, che offriva soluzioni logistiche per beni di valore ed era anche fornitore di PostFinance e Post-Netz, è stata effettuata nell'ambito delle competenze del CdA della Posta, poiché questa filiale non adempiva alcun mandato di servizio universale.

La Posta dispone di un processo consolidato di gestione dei rischi a livello di gruppo

Il rapporto sui rischi a livello di gruppo fornisce al CdA e alla Direzione del gruppo una panoramica strutturata della situazione di rischio. Quest'ultima risulta dai principali rischi aggregati concernenti le unità operative e le unità di funzione, nonché dai rischi a livello di gruppo. Per tutti i rischi principali esistono adeguate strategie per affrontarli.

Il CdA stabilisce gli obiettivi di protezione e la propensione al rischio nella sua strategia di gestione dei rischi. Mentre gli obiettivi di protezione coinvolgono in egual misura tutti i livelli

¹ «Gestione dei rischi – La Posta Svizzera» (n. della verifica 18527), disponibile sul sito Internet del CDF (www.cdf.admin.ch)

dirigenziali del gruppo, la propensione al rischio viene determinata individualmente per tutte le unità operative in base alla finanziabilità o alla capacità di affrontare i rischi.

L'annuale processo di gestione dei rischi del gruppo è allineato alla strategia «Posta di domani» e alla pianificazione finanziaria strategica. Le unità operative e le business unit a esse subordinate sono integrate nel processo conformemente alle proprie strategie. L'analisi dei rischi comprende sia le ripercussioni finanziarie sia una valutazione dei rischi reputazionali, ambientali, in materia di personale e di compliance.

La gestione dei rischi a livello di gruppo non include tutte le partecipazioni consolidate allo stesso modo

La Posta opera una distinzione tra le partecipazioni che detiene nelle società del gruppo e quelle nelle joint venture. Le società del gruppo sono aziende giuridicamente autonome di cui la Posta detiene partecipazioni superiori al 75 per cento. Anche le joint venture sono considerate consolidate se la Posta vi detiene una quota superiore al 50 per cento.

Il gruppo Posta richiede che tutte le società del gruppo abbiano un sistema di gestione dei rischi e redigano annualmente un rapporto sui rischi. Il processo di gestione dei rischi del gruppo, che impone maggiori requisiti in termini di metodologia e di formato dei rapporti, viene applicato soltanto alle società del gruppo con sede in Svizzera se soddisfano determinati criteri basati sul rischio. Il CDF ritiene che la Posta debba applicare il processo di gestione dei rischi del gruppo a tutte le partecipazioni consolidate, a prescindere dalla sede della società, se soddisfano i criteri basati sul rischio.

Occorre intervenire a livello di società del gruppo e di business unit

Per le unità organizzative soggette al processo di gestione dei rischi del gruppo, la Posta registra centralmente i risultati dell'analisi dei rischi insieme ai corrispondenti piani d'azione. Secondo il CDF, la Posta dovrebbe avere un inventario che includa i rischi rilevanti di tutte le partecipazioni consolidate. Solo in questo modo è possibile comprendere l'aggregazione dei rischi attraverso i vari livelli dirigenziali fino al livello di gruppo. Oggi i rapporti sui rischi dipendono perlopiù da come le business unit gestiscono le loro partecipazioni subordinate in termini di gestione dei rischi e da come aggregano questi ultimi. I rapporti delle business unit non forniscono un quadro uniforme in relazione alla situazione di rischio e alle strategie per affrontare i rischi.

A livello di società del gruppo sottoposte a verifica, i piani d'azione devono essere concretizzati sulla base degli scenari credibili peggiori («credible worst-case scenario»). Sebbene esistano strutture di vigilanza per le società del gruppo, il CDF è dell'avviso che la Posta debba ampliare il monitoraggio dei rischi e delle misure, così da poterne seguire l'attuazione e l'efficacia.

La Posta attua le direttive del proprietario sull'acquisizione e sulla cessione di partecipazioni

Per l'acquisizione di Livesystems Group SA e per la cessione dei valori patrimoniali di Secure-Post SA sono state preparate analisi dei rischi con strategie mirate per affrontarli.

La Posta effettua acquisizioni e cessioni di partecipazioni tramite un'organizzazione di progetto che comprende l'unità operativa responsabile o la business unit competente, l'unità di funzione Finanze e lo Stato maggiore CEO. Gli organi direttivi hanno potuto prendere le loro decisioni sulla base di informazioni trasparenti e tempestive.

Testo originale in tedesco