

23.12.2104

ORDINE DI SERVIZIO

n. 33/14

AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO

Con riferimento all'Ordine di Servizio n. 26 del 19.11.2014, si provvede a definire l'articolazione della funzione **AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO** e ad attribuire e/o confermare le seguenti responsabilità:

AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO

Responsabile (Chief Financial Officer): Luigi Calabria

AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

Responsabile: Alessandro Zurzolo

Principali aree di responsabilità:

- garantire il processo di elaborazione del budget nonché il controllo degli andamenti gestionali dell'Azienda e del Gruppo;
- curare la redazione del bilancio aziendale e del consolidato di Gruppo e predisporre le relative chiusure periodiche, nel rispetto delle normative di legge e dei principi contabili;
- presidiare i processi di ciclo attivo e passivo dell'Azienda e garantire il service amministrativo/contabile;
- assicurare lo sviluppo e la gestione del sistema di contabilità industriale e regolatoria e dei modelli di transfer price;
- garantire, in raccordo con le funzioni coinvolte, la gestione dei rischi commerciali di Poste Italiane;
- garantire l'ottimizzazione del carico fiscale aziendale e di Gruppo;
- curare l'assolvimento degli adempimenti di natura fiscale garantendo, inoltre, la gestione del contenzioso tributario.

23.12.2014	ORDINE DI SERVIZIO	n. 33/14
------------	---------------------------	----------

La funzione AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO risulta così articolata:

Amministrazione

Responsabile: Carmine Scoglio

Principali aree di responsabilità:

- assicurare il presidio del processo di rilevazione amministrativo-contabile dell'Azienda, attraverso la contabilizzazione diretta delle partite gestite centralmente, il controllo amministrativo sulla completezza/congruità dei flussi territoriali, la gestione delle anagrafiche amministrative nonché la definizione e la gestione degli aspetti amministrativo-contabili relativi a contratti e convenzioni;
- garantire il service per le attività amministrativo-contabili per l'Azienda e, laddove previsto, per le Società del Gruppo;
- assicurare, in raccordo con le funzioni coinvolte, la gestione dei rischi commerciali di Poste Italiane, attraverso la valutazione preventiva dell'affidabilità della clientela business, il monitoraggio dello stato delle posizioni creditorie aziendali e, in raccordo con le strutture commerciali e la funzione Affari Legali, l'attività di recupero crediti;
- assicurare, a supporto dei processi e dei servizi della funzione Amministrazione, Finanza e Controllo, l'identificazione dei fabbisogni tecnologici curando, in raccordo con la funzione Sistemi Informativi, la pianificazione dei relativi progetti di investimento.

Inoltre, in relazione alla natura delle attività presidiate, alla funzione Amministrazione viene attribuita la responsabilità di assicurare l'implementazione del progetto di progressiva centralizzazione dei servizi amministrativi e delle attività di ciclo contabile svolte nell'Azienda e nel Gruppo a livello centrale e territoriale.

23.12.2014	ORDINE DI SERVIZIO	n. 33/14
------------	---------------------------	----------

Bilancio

Responsabile: Luciano Loiodice

Principali aree di responsabilità:

- assicurare la predisposizione del bilancio aziendale e del consolidato nonché delle relative chiusure periodiche, nel rispetto delle normative di legge e dei principi contabili applicabili e sulla base delle rilevazioni contabili e delle informazioni rilevanti atte a fornire una rappresentazione di bilancio chiara e veritiera, monitorando, inoltre, l'evoluzione delle fonti normative di riferimento;
- garantire la gestione amministrativa dei cespiti aziendali;
- fornire linee guida alle Società del Gruppo per la corretta predisposizione dei bilanci;
- assicurare, nel rispetto del quadro normativo di riferimento e in collaborazione con la funzione Amministrazione, Pianificazione e Controllo di BancoPosta, la predisposizione del rendiconto separato relativo al Patrimonio BancoPosta.

Fiscale

Responsabile: Carlo Sauve

Principali aree di responsabilità:

- presidiare l'evoluzione del sistema tributario nazionale, comunitario e internazionale, al fine di proporre interventi atti a garantire gli interessi del Gruppo e l'ottimizzazione degli adempimenti operativi;
- garantire le attività di studio, interpretazione e diffusione della normativa a carattere fiscale valutandone gli impatti sull'Azienda e sul Gruppo ed elaborando le connesse procedure operative;
- assicurare la pianificazione e l'ottimizzazione del carico fiscale aziendale e di Gruppo, anche con riferimento a operazioni straordinarie;
- curare, in collaborazione con le funzioni coinvolte, l'assolvimento degli adempimenti connessi alle imposte dirette e indirette, alla sostituzione d'imposta ed ai tributi locali fornendo, altresì, supporto specialistico alle funzioni di business per la risoluzione di specifiche problematiche fiscali;
- curare, in raccordo con la funzione Governo dei Rischi di Gruppo, le attività di analisi, valutazione e gestione del rischio fiscale;

23.12.2014	ORDINE DI SERVIZIO	n. 33/14
------------	---------------------------	----------

- garantire la gestione del contenzioso tributario coadiuvando le funzioni aziendali e le Società del Gruppo nelle attività connesse alle verifiche fiscali.

Controllo di Gestione e Contabilità Industriale e Regulatoria

Responsabile: Alessandro Zurzolo (a.i.)

Principali aree di responsabilità:

- assicurare il processo di elaborazione del budget aziendale e di Gruppo verificandone la coerenza con gli obiettivi definiti e curando, inoltre, la relativa reportistica direzionale;
- garantire le attività di controllo operativo e di analisi degli andamenti gestionali di periodo delle funzioni aziendali e delle controllate, rilevando eventuali scostamenti e proponendo le connesse azioni correttive;
- garantire la definizione delle metodologie di costing ai fini regolatori, in raccordo con la funzione Affari Regolamentari e Istituzionali, elaborando inoltre il reporting di informativa contabile regulatoria;
- assicurare la definizione e l'aggiornamento dei prezzi di trasferimento intersocietari e intercompany;
- garantire, in raccordo con le competenti funzioni aziendali, la definizione del catalogo prodotti e processi per la separazione contabile, effettuando inoltre la connessa valorizzazione e attribuzione dei costi, nonché la gestione delle interfacce contabili;
- definire i requisiti per l'evoluzione dei sistemi di supporto alle attività di controllo di gestione e contabilità industriale e regulatoria;
- curare l'informativa gestionale della relazione finanziaria annuale e periodica nonché la predisposizione del Bilancio di Sostenibilità.

23.12.2014

ORDINE DI SERVIZIO

n. 33/14

OPERAZIONI SOCIETARIE**Responsabile: Alessandro Scicchitano****Principali aree di responsabilità:**

- garantire la verifica di fattibilità di operazioni societarie sotto il profilo economico-finanziario, effettuando analisi della convenienza e valutazione dei rendimenti dell'operazione;
- contribuire alla ricerca e selezione di eventuali provider o partner dell'operazione;
- coordinare, di concerto con le funzioni coinvolte, le attività propedeutiche alla realizzazione delle operazioni (ad es. affidamento due diligence e perizie giurate etc.);
- supportare il responsabile della funzione nella gestione delle fasi negoziali e di definizione contrattuale;
- contribuire, in collaborazione con le funzioni coinvolte, alla predisposizione degli atti relativi all'operazione;
- assicurare la gestione delle fasi di post closing.

PIANIFICAZIONE E VALUTAZIONI ECONOMICHE**Responsabile: Emanuela Novello****Principali aree di responsabilità:**

- garantire il ciclo di pianificazione strategica attraverso l'elaborazione del Piano d'Impresa e della pianificazione rolling, definendo gli obiettivi e gli indirizzi strategici, i piani di azione e le relative proiezioni economiche, patrimoniali e finanziarie;
- assicurare l'analisi e la valutazione economico-finanziaria di iniziative strategiche aziendali e di Gruppo, attraverso l'elaborazione dei relativi business plan, in raccordo con le funzioni competenti, anche al fine di valutarne la coerenza con gli obiettivi economici complessivi;
- garantire il processo di valutazione ed autorizzazione dei progetti di spesa e investimento (ADI, ADS), ivi compresa la valutazione economica delle offerte di gara;
- assicurare per i principali progetti inseriti a Piano, il monitoraggio degli avanzamenti operativi ed economici.

23.12.2014

ORDINE DI SERVIZIO

n. 33/14

FINANZA**Responsabile: Anna Manghetti****Principali aree di responsabilità:**

- assicurare l'individuazione della struttura finanziaria ottimale dell'Azienda e del Gruppo e le connesse operazioni di funding a breve, medio e lungo termine, coordinandone l'execution e curando le attività di contrattualistica;
- identificare le migliori alternative per la copertura del fabbisogno finanziario, anche attraverso analisi e studi di fattibilità di operazioni di finanza straordinaria, la valutazione di operazioni di ristrutturazione/ottimizzazione del debito e il calcolo del WACC;
- assicurare l'elaborazione del budget finanziario, la corretta programmazione dei flussi e la provvista delle unità centrali e territoriali, curando, inoltre, le connesse attività di reporting;
- garantire le attività di tesoreria aziendale e centralizzata, fornendo, inoltre, dietro mandato delle società controllate, il service di tesoreria;
- assicurare, in coerenza con le strategie definite dal Vertice Aziendale ed il sistema di poteri e deleghe definito, le operazioni di valorizzazione finanziaria del patrimonio immobiliare, in raccordo con le funzioni coinvolte;
- curare i rapporti con gli istituti finanziari e le agenzie di rating per gli aspetti legati al debito.

FINANZA AGEVOLATA**Responsabile: Leonardo Pagni****Principali aree di responsabilità:**

- garantire lo scouting delle opportunità di finanziamento sia a livello nazionale sia comunitario, dandone informativa alle funzioni aziendali e individuando le possibili aree di utilizzo, in coerenza con gli obiettivi del Gruppo;
- assicurare, sulla base dell'analisi del Piano d'Impresa, l'individuazione di opportunità di finanziamento agevolato delle iniziative, presidiando, in collaborazione con le funzioni coinvolte, l'intero l'iter di concessione e gestendo i rapporti con gli enti di riferimento;

23.12.2014	ORDINE DI SERVIZIO	n. 33/14
------------	---------------------------	----------

- garantire le attività di monitoraggio e rendicontazione delle iniziative di finanza agevolata, supportando le funzioni interessate nella predisposizione della relativa documentazione;
- monitorare l'andamento delle richieste di incentivo ed elaborare periodicamente appositi report di avanzamento relativi alle iniziative finanziate in corso.

INVESTOR RELATIONS

Responsabile: Luigi Calabria (a.i.)

Principali aree di responsabilità:

- garantire la gestione dei rapporti con analisti ed investitori istituzionali italiani ed esteri nonché con le agenzie di rating, al fine di assicurare un costante flusso di informazioni finalizzato ad una corretta rappresentazione del valore reddituale attuale e prospettico dell'Azienda e del Gruppo;
- elaborare, in collaborazione con le competenti funzioni aziendali/Società del Gruppo, presentazioni per la comunità finanziaria (analisti, investitori, etc.) in occasione dell'approvazione dei risultati periodici e in caso di operazioni aventi significativi impatti economico-finanziari, in coerenza con le disposizioni previste dalla normativa di riferimento e al fine di garantire la corretta informativa verso il mercato;
- curare il monitoraggio e la raccolta di pubblicazioni, ricerche e studi elaborati dai brokers nazionali ed esteri sul Gruppo e su aziende comparabili.

GOVERNO DEI RISCHI DI GRUPPO

Responsabile: Paolo Martella

Principali aree di responsabilità:

- garantire, anche attraverso il coordinamento delle competenti funzioni aziendali/Società del Gruppo e nel rispetto delle specificità delle diverse aree/tipologie di rischio e dei requisiti normativi e regolamentari di riferimento, il processo di individuazione, valutazione e monitoraggio dei rischi del Gruppo;

23.12.2014	ORDINE DI SERVIZIO	n. 33/14
------------	---------------------------	----------

- provvedere all'identificazione, valutazione, misurazione e monitoraggio dei rischi strategici in grado di influenzare il raggiungimento degli obiettivi del Piano d'Impresa;
- curare l'armonizzazione dei modelli di risk management del Gruppo Poste, anche attraverso l'aggiornamento delle metodologie e degli strumenti a supporto, nonché l'individuazione di iniziative volte a sviluppare e diffondere una cultura aziendale maggiormente orientata alla gestione dei rischi;
- assicurare la reportistica integrata dei rischi di Gruppo e le relative azioni di mitigazione verso il Vertice Aziendale e le funzioni interne/Società del Gruppo, nonché garantire i flussi informativi da e verso le altre funzioni di controllo di secondo e terzo livello;
- assicurare, di concerto con le funzioni aziendali coinvolte, il presidio del sistema di controllo interno contabile atto a garantire la veridicità dell'informativa finanziaria e supportare il dirigente preposto nella redazione dei documenti contabili societari, garantendo il reporting informativo verso gli organi sociali e di controllo;
- assicurare la redazione e l'aggiornamento del corpus normativo amministrativo contabile nonché le attività di verifica sull'adeguatezza e sull'effettiva applicazione delle procedure, curando inoltre i flussi informativi e la reportistica relativa all'adeguatezza e all'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili delle Società del Gruppo;
- supportare il Collegio Sindacale nell'adempimento del proprio mandato curando, attraverso l'integrazione degli apporti delle funzioni aziendali coinvolte, l'approfondimento delle tematiche di interesse dell'organo di controllo.

Confluiscono nella funzione Governo dei Rischi di Gruppo:

- quota parte di attività e risorse precedentemente operanti nella funzione Analisi e Valutazione Rischi in ambito Analisi Rischi e Security Intelligence di Tutela Aziendale;
- le attività del Progetto Risk Governance di Gruppo di cui all'Ordine di Servizio n. 2 del 29.01.2014.

Si conferma, inoltre, che le strutture di amministrazione e controllo presenti nell'ambito delle funzioni aziendali e delle Società del Gruppo, riportano funzionalmente a Amministrazione, Finanza e Controllo allo scopo di garantire unitarietà di governo dei processi e degli indirizzi in materia di amministrazione, controllo di gestione e finanza.

L'AMMINISTRATORE DELEGATO E
DIRETTORE GENERALE
Francesco Caio
(originale firmato)