

VERIFICA

Verifica successiva concernente l'attuazione di importanti raccomandazioni sulla gestione dei rischi presso le filiali

La Posta Svizzera SA

L'ESSENZIALE IN BREVE

Nel 2022 il Controllo federale delle finanze (CDF) aveva sottoposto La Posta Svizzera SA (di seguito «La Posta») a una «Verifica della gestione dei rischi presso le filiali».³ L'obiettivo era quello di accertare se, nell'unità operativa Servizi logistici, i rischi presso le filiali fossero identificati, valutati, gestiti e comunicati rispettando i livelli gerarchici. In quell'occasione, il CDF aveva rilevato che era necessario intervenire nell'attuazione della gestione dei rischi presso le business unit e le società del gruppo selezionate.

Nell'ambito di una verifica successiva, il CDF ha esaminato l'attuazione delle raccomandazioni presso le unità organizzative selezionate all'epoca. Il CDF ritiene che tutte le raccomandazioni siano state attuate.

Tutte le società del gruppo a rischio elevato sono state integrate nel processo di gestione dei rischi

Per quanto riguarda le partecipazioni in Svizzera, nel 2022 La Posta applicava il processo di gestione dei rischi a livello di gruppo soltanto a società di cui La Posta deteneva partecipazioni pari almeno al 75 per cento e che presentavano un livello di rischio elevato. Le filiali estere e le società con sede in Svizzera in cui La Posta deteneva la quota di maggioranza, ma non classificate come a rischio elevato, pur essendo tenute a redigere un rapporto sui rischi, conservavano una notevole autonomia nella gestione degli stessi. Attualmente La Posta sottopone tutte le sue partecipazioni di maggioranza, comprese quelle delle filiali estere, a una valutazione dei rischi. Le società del gruppo considerate a rischio elevato sono integrate nel processo di gestione dei rischi, consentendo così l'applicazione di direttive uniformi a livello di gruppo in materia di valutazione, gestione e rendicontazione dei rischi.

Il monitoraggio dei rischi e delle misure mira a controllare l'efficacia e l'attuazione del sistema

Nel 2022 il CDF aveva rilevato che per l'insieme della società il monitoraggio dei rischi e delle misure poteva essere migliorato, poiché non era possibile valutare l'avanzamento e l'efficacia delle misure a ogni livello del gruppo in modo chiaro e considerando la scala gerarchica. Grazie alle nuove prescrizioni concettuali, le società del gruppo e le business unit attuano ora misure orientate all'efficacia, fondandosi su una chiara definizione dei rischi. La Posta ha integrato nel sistema di monitoraggio dei rischi e delle misure, valutabile a tutti i livelli del gruppo, un registro di attuazione che permette di controllare in modo esaustivo l'avanzamento di ciascuna misura.

L'inventario dei rischi comprende anche quelli di tutte le società del gruppo consolidate

Nel 2022 La Posta lasciava perlopiù alla discrezione delle business unit competenti la rendicontazione dei rischi relativi alle filiali estere e alle società svizzere con un profilo di rischio più basso da presentare all'interno del gruppo. Il CDF aveva pertanto raccomandato di ampliare l'inventario dei rischi, includendo quelli rilevanti di tutte le partecipazioni consolidate, al fine di consentirne l'analisi attraverso la gestione dei rischi a livello di gruppo. Oggi la gestione dei rischi a livello di gruppo rileva tutti i rischi di tutte le società del gruppo, indipendentemente dal loro livello di rischio. In questo modo, La Posta dispone di un inventario completo dei rischi, analizzabile in modo mirato a tutti i livelli del gruppo.

³ Verifica della gestione dei rischi presso le filiali- La Posta Svizzera SA (verifica n. 22104).