

Commissione V "Grandi Opere e Reti Infrastrutturali"

Proposta di ricerca su "La dematerializzazione dei documenti nelle attività di amministrazione e finanza"

- soggetto esecutore: Università degli Studi Roma Tre – Dipartimento di Economia e Dipartimento di Informatica e Automazione
- tempo di esecuzione: entro giugno 2004
- corrispettivo: Euro 60.000,00 più IVA di legge

# Proposta di Ricerca

CNEL – Università degli Studi Roma Tre Dipartimento di Economia e  
Dipartimento di Informatica e Automazione

## 1. Obiettivi generali della Ricerca

La ricerca dovrà indicare quale è lo scenario di riferimento in materia di normative, standard e tecnologie, in tema di gestione dematerializzata delle attività di amministrazione e finanza e quali sono le prospettive in ambito europeo.

Nel caso in cui un "soggetto pubblico" sia direttamente coinvolto in transazioni con soggetti privati si valuterà la possibile applicazione in tema di gestione dematerializzata dei flussi documentali fra imprese e amministrazioni pubbliche tenendo conto dei vincoli organizzativi e dei condizionamenti culturali propri della Pubblica Amministrazione.

Inoltre la Ricerca approfondirà il tema della "qualità" delle prestazioni che potrà essere garantita agli utenti dei servizi finanziari (in termini, ad esempio, di sicurezza, trasparenza e tracciabilità) quando vengano adottati i sistemi individuati per la gestione dematerializzata delle transazioni a cura di operatori privati o pubblici.

## 2. Fasi della Ricerca

La Ricerca si svolgerà in due fasi, nei periodi settembre 2003 – dicembre 2003 (Fase I) e dicembre 2003 – giugno 2004 (Fase II).

Al termine della Fase I saranno presentate e discusse le attuali esperienze nonché i problemi che sono emersi nell'attuazione delle esperienze in corso.

In particolare saranno approfonditi i seguenti temi:

- Incassi e pagamenti in rete fra imprese e fra imprese ed amministrazioni pubbliche.
- Rapporti fra fisco e imprese sia per i flussi documentali che per l'archiviazione della documentazione presso le imprese.
- Rapporti fra imprese ed imprese erogatrici di servizi pubblici in tema di fatturazione, pagamento e conservazione della documentazione.

Sempre al termine della Fase I verrà presentata una rassegna sui principali protocolli informatici per lo scambio elettronico di documenti. Saranno presi in esame almeno i seguenti contesti nazionali e internazionali:

- Gruppi di lavoro per la definizione di protocolli che operano nell'ambito delle Nazioni Unite. Protocolli UN/Edifact.
- Gruppi di lavoro del consorzio Oasis per l'uso di XML in ambito Edifact.
- Standard emanati da Internet Engineering Task Force. Protocolli EdiInt.
- Standard emanati da Ansi. Protocolli ASC X12 e TDI.
- Protocolli di scambio nati in ambito bancario. Protocollo Swift.

Il seguito della ricerca (Fase II) dovrà mirare a suggerire gli aspetti normativi e tecnologici che possono stimolare lo sviluppo delle applicazioni di dematerializzazione dei documenti amministrativi e finanziari.

In particolare saranno analizzati :

- gli atti che si prestano ad una dematerializzazione senza impatti rilevanti sull'organizzazione delle amministrazioni
- le linee guida per procedere alle modifiche organizzative derivanti dalla dematerializzazione

Per gli aspetti legati alla sicurezza saranno in particolare presi in esame :

- firma elettronica qualificata
- rapporto tra protocolli Edi e sicurezza
- supporto in termini di sicurezza delle reti della PA esistenti (Rete Unitaria della Pubblica Amministrazione) e di prossima generazione (Sistema Pubblico di Connettività)
- impatto dell'infrastruttura informatica sulla sicurezza dello scambio di documenti.

#### *Risorse umane impegnate*

Due professori e due giovani ricercatori della facoltà di Economia per affrontare gli aspetti giuridici, amministrativi ed economici collegati alla dematerializzazione della documentazione.

Anche per gli aspetti tecnologici in tema di sicurezza e qualità dei servizi, si può ipotizzare un impegno equivalente per due professori e due ricercatori della facoltà di Ingegneria. I due gruppi di lavoro potranno avvalersi della collaborazione di colleghi di altre università ed esperti qualificati.

#### *Risorse finanziarie*

L'impegno richiesto è notevole per la complessità dei temi trattati e per l'esigenza di giungere a soluzioni operative entro giugno 2004.

La richiesta è di 35000 euro per il gruppo coordinato dal professore Di Battista e di 25000 euro per il gruppo coordinato dal professor Rey. Da queste cifre bisogna sottrarre le percentuali per i dipartimenti e per l'università.

#### *Suggerimento*

In considerazione che i temi, oggetto della presente proposta di ricerca, presentano una particolare complessità, oltre che una spiccata dinamicità, dovuta allo sviluppo tecnologico e al mutamento progressivo del quadro legislativo di riferimento, si invita il CNEL a valutare la possibilità di svolgere un supplemento di approfondimento in un periodo successivo alla conclusione della presente ricerca.

Roma, 4 settembre 2003

Giuseppe Di Battista

Guido M. Rey



**PROGETTO DI RICERCA SU**  
**"LA DEMATERIALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI**  
**NELLE ATTIVITA' DI AMMINISTRAZIONE E FINANZA"**  
**PROPOSTA**

*Agosto 2003*

**Indice**

|                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. PREMESSA.....</b>                                               | <b>2</b> |
| <b>2. GLI OBIETTIVI DELLA RICERCA DEL POLITECNICO DI MILANO .....</b> | <b>3</b> |
| <b>3. IL <i>TIMING</i>.....</b>                                       | <b>5</b> |
| <b>4. LE RISORSE NECESSARIE .....</b>                                 | <b>5</b> |

## **1. PREMESSA**

Il Presidente del CNEL ed il Ministro per l'Innovazione e le Tecnologie si sono accordati di recente per studiare e formulare congiuntamente proposte per una politica dell'innovazione, vista come strumento per lo sviluppo della competitività del Paese, con particolare attenzione al tema della modernizzazione della Pubblica Amministrazione.

Per questo obiettivo si è attivata la Commissione VI del CNEL per affrontare il problema nei termini più generali, con un contributo della Commissione V per la tematica specifica della dematerializzazione dei documenti nelle attività di amministrazione e finanza, già affrontata in un seminario tenutosi al CNEL il 19/03/03.

La Commissione V dovrà quindi formulare in tempi brevi le linee di indirizzo e le proposte, sul tema di sua pertinenza, che il CNEL potrà suggerire all'Esecutivo. A tale scopo il Cnel intende svolgere una ricerca "ad hoc", da affidare, dietro approvazione degli Organi del CNEL, a due Istituti Universitari come il Politecnico di Milano e la III Università di Roma, con il contributo del dott. V.U. Vavalli, direttore di SOFID spa del Gruppo ENI, che ha già collaborato come Esperto del CNEL nella fase preliminare di analisi.

La materia oggetto della Ricerca riguarda principalmente le modalità di gestione completamente elettronica delle transazioni che implicano movimenti finanziari e corrispondenti regolamenti contabili e amministrativi fra soggetti diversi legati in rapporto di business. La famiglia dei processi da esaminare nello svolgimento della ricerca si riferisce, in particolare, alle attività di incasso / pagamento fra due "persone giuridiche" nell'ambito di un ciclo più completo che viene espresso e letto nelle corrispondenti scritture eseguite dai due stessi soggetti per registrare, nelle relative contabilità, impegni assunti e mantenuti, appostamenti ed azzeramenti di crediti e debiti.

In questo ambito la Ricerca dovrà complessivamente perseguire i seguenti macro-obiettivi:

1. verificare se in ambito italiano ed europeo si siano verificati altri casi significativi, paragonabili per dimensioni e contenuti innovativi al caso Eni - Sofid, identificandone le caratteristiche più salienti e valutandone i possibili ritorni, sia in termini di indicatori di "performance", sia in termini economici;
2. analizzare il tema della "qualità" delle prestazioni che potrà essere garantita agli utenti dei servizi finanziari (in termini, ad esempio, di sicurezza, tempestività, trasparenza e tracciabilità) quando vengano adottati sistemi per la gestione dematerializzata delle transazioni a cura di operatori privati o pubblici;
3. indicare quale è lo scenario di riferimento e quali sono le prospettive in ambito europeo in materia di normative, standard e tecnologie, in tema di gestione dematerializzata delle attività di amministrazione e finanza;
4. affrontare specificatamente il caso in cui un "soggetto pubblico" sia direttamente coinvolto in transazioni con soggetti privati, tenendo conto dei vincoli organizzativi e dei condizionamenti culturali propri della Pubblica Amministrazione;
5. individuare, nel caso in cui gli elementi raccolti siano sufficienti, il "dominio" delle possibili configurazioni di processi operativi e modalità organizzative compatibili per una gestione moderna delle transazioni finanziarie e contabili. Sarà inoltre necessario che la ricerca, una volta individuato questo dominio, ne valuti anche l'applicabilità al caso in cui sia coinvolta la Pubblica Amministrazione e definisca il "posizionamento" del modello Eni - Sofid in vista di una sua possibile estendibilità nel contesto nazionale.

L'obiettivo di questo documento è quello di illustrare il contributo specifico del Politecnico di Milano, all'interno del quadro complessivo sopra sintetizzato.

## **2. GLI OBIETTIVI DELLA RICERCA DEL POLITECNICO DI MILANO**

La Ricerca condotta da Associazione Impresa Politecnico mira specificatamente a rispondere ai primi due obiettivi evidenziati in Premessa e - congiuntamente con gli altri soggetti coinvolti, III Università di Roma e dott. Vavalli - il quinto.

Più precisamente, con riferimento al primo obiettivo riportato in Premessa la Ricerca del Politecnico intende:

- identificare e analizzare puntualmente i casi italiani più significativi dal punto di vista della gestione elettronica dei flussi amministrativi e finanziari all'interno di relazioni tra imprese (eMarketplace, eProcurement, eSelling, eSupply Chain Collaboration);
- identificare alcuni benchmark particolarmente significativi a livello europeo da confrontare con i casi italiani e, in particolare, con ENI-Sofid;
- valutare i ritorni potenziali derivabili dall'utilizzo di tali sistemi, sia a livello di performance operative (tempi, qualità e costi del processo) sia in termini economico-finanziari.

Con riferimento al secondo obiettivo riportato in Premessa, la Ricerca del Politecnico cercherà di analizzare il tema della "qualità" delle prestazioni che potrà esser garantita dai sistemi di gestione elettronica dei flussi amministrativi e finanziari, attraverso una serie di interviste che saranno fatte sia agli erogatori del servizio sia agli utenti.

Infine, con riferimento al quinto obiettivo, il Gruppo di Ricerca del Politecnico metterà a fattor comune tutti i risultati emersi dalle proprie indagini con l'obiettivo di identificare, insieme alle altre due parti in gioco, la III Università di Roma e il dott. Vavalli, il dominio delle possibili configurazioni di processi operativi e modalità organizzative compatibili con l'utilizzo di tali sistemi.

### 3. IL TIMING

Coerentemente con le esigenze temporali evidenziate dal CNEL, la Ricerca verrà suddivisa in due fasi:

- la prima è finalizzata a fornire una prima base di informazioni e di indicazioni in relazione al Convegno che si terrà verso la fine di Novembre presso il CNEL;
- la seconda terminerà invece entro la metà del 2004 con l'organizzazione di un secondo Convegno presso Il Politecnico di Milano.

La tabella sottostante riporta le tempistiche relative alle diverse fasi della Ricerca.

| Fasi                                                                                              | Timing                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Individuazione dei casi più significativi da analizzare.                                          | Settembre 2003               |
| Raccolta delle informazioni attraverso interviste dirette al management delle imprese selezionate | Ottobre-Novembre 2003        |
| I Convegno (presso il CNEL)                                                                       | Fine Novembre 2003           |
| Proseguo della Ricerca                                                                            | Dicembre 2003 -- Aprile 2004 |
| Organizzazione del Convegno finale presso il Politecnico                                          | Maggio/Giugno 2004           |

**Tabella 1 Timing delle attività**

### 4. LE RISORSE NECESSARIE

Considerati gli obiettivi dello studio e le informazioni da rilevare attraverso le interviste, la Ricerca viene condotta da un team composto da:

- prof. Umberto Bertelè, Presidente della Scuola di Ingegneria Gestionale del Politecnico di Milano e Consigliere Delegato dell'Associazione Impresa Politecnico, responsabile scientifico del progetto;
- prof. Andrea Rangone, Co-Direttore del MEB (Master in e-business del MIP-Politecnico di Milano) e professore associato di commercio elettronico, responsabile di progetto;
- due ricercatori, uno con competenze economico-gestionali e l'altro con competenze tecnologiche.

Il gruppo di lavoro si avvarrà, laddove risulti necessario, di altre competenze specialistiche esistenti all'interno dei diversi Dipartimenti del Politecnico di Milano.

La quotazione del progetto di Ricerca è di 60.000 Euro +IVA. Sono esclusi dalla quotazione le spese vive per l'organizzazione della conferenza (pubblicità, stampa depliant, ecc.) e per eventuali viaggi.