Relazione d'Impatto Anno 2023

Premessa
La presente relazione concerne l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ed è redatta in continuità con i documenti allegati, con l'obiettivo di dare conto del perseguimento della finalità di beneficio comune propria di Il Commercialista Digitale Benefit S.T.P. S.r.l.

Finalità di beneficio comune
La società esercita l'attività professionale in ambito contabile, fiscale, societario e del lavoro secondo un modello organizzativo improntato alla digitalizzazione dei processi e alla riduzione strutturale dell'uso della carta. La finalità di beneficio comune perseguita consiste nel fornire servizi professionali in modalità nativamente digitale, così da contenere il consumo di risorse materiali, migliorare l'ordine documentale e favorire modalità di lavoro più efficienti, tracciabili e accessibili.

Attività svolte nell'esercizio
Nel corso del 2023 la società ha consolidato il proprio modello paperless, rafforzando l'utilizzo di archiviazione elettronica, scambio documentale digitale, firma elettronica ove consentita, comunicazioni da remoto e gestione documentale senza stampa come regola ordinaria di funzionamento. Lo studio ha inoltre progressivamente accompagnato la clientela verso modalità di interazione più coerenti con tale modello, anche attraverso istruzioni operative, spiegazioni preventive in fase di avvio del rapporto, supporto alla prima firma digitale, chiarimenti sui canali di invio documentale e reminder sulle corrette modalità di caricamento e trasmissione dei documenti.

Circostanze che hanno rallentato il pieno raggiungimento degli obiettivi

Nel 2023 una parte della clientela ha continuato a mostrare resistenze all'adozione integrale del digitale. Le principali difficoltà riscontrate hanno riguardato abitudini consolidate, scarsa familiarità con strumenti di firma elettronica o portali documentali, preferenza per modalità miste di lavoro e, in alcuni casi, la presenza di controparti esterne anch'esse non pienamente digitalizzate. La società non ha occultato tali criticità e le ha gestite in modo operativo: il ricorso alla carta è stato mantenuto come eccezione residuale, da utilizzare solo quando indispensabile o richiesto da situazioni specifiche. Contestualmente, è proseguita l'attività di educazione e accompagnamento della clientela, nella convinzione che il risultato benefit, in un'attività professionale, dipenda anche dalla capacità di guidare i clienti in una transizione praticabile e non solo teoricamente auspicabile.

Governance, lavoratori/collaboratori, comunità, ambiente e clienti

Sul piano della governance, il presidio del beneficio comune è stato esercitato direttamente dall'Amministratore Unico, che ha curato il raccordo fra finalità statutarie, organizzazione del lavoro e modalità di erogazione del servizio. Con riguardo all'area lavoratori/collaboratori, la società precisa che nel 2023 non ha avuto dipendenti. L'area viene pertanto letta in modo proporzionato con riferimento al professionista operativo e agli eventuali collaboratori esterni coinvolti, valorizzando soprattutto ordine dei processi, aggiornamento sugli strumenti digitali, chiarezza organizzativa e qualità del lavoro.
Quanto alla comunità, l'impatto generato è stato principalmente collegato alla diffusione di pratiche amministrative più ordinate e digitali presso la clientela. Anche senza formalizzare ancora un programma territoriale strutturato, la società ha iniziato a trasferire alla propria base clienti un approccio più consapevole alla gestione documentale. L'ambiente resta l'area centrale del beneficio comune: la dematerializzazione dei flussi ha ridotto la necessità di stampa, archiviazione fisica e movimentazione cartacea.
Sul lato clienti, il modello digitale ha prodotto benefici in termini di maggiore accessibilità dei documenti,

migliore tracciabilità degli scambi, riduzione delle attività materiali e semplificazione operativa del rapporto professionale.

Metodologia di valutazione
Per la valutazione dell'impatto la società adotta come standard esterno di riferimento il B Impact Assessment, integrato da un set di indicatori interni costruiti sulle aree Governance, Lavoratori/Collaboratori, Comunità, Ambiente e Clienti. Per il 2023, in assenza di una base storica completa di log activity-based, la metrica ambientale principale è espressa in forma prudenziale mediante benchmark-ponte.

KPI dell'esercizio

- Professionisti operativi: **1**
- Dipendenti: **0**
- Fogli evitati con benchmark prudenziale: **2500**
- Flussi integralmente digitali sul totale dei dossier: **50%**
- Eccezioni cartacee residue riscontrate nell'anno: **50%**
- Clienti accompagnati con azioni educative dedicate all'adozione digitale: **10**
- Ore di aggiornamento/allineamento su strumenti digitali e organizzazione del lavoro:**15 ORE**

Obiettivi per l'esercizio successivo

- formalizzare ulteriormente il presidio organizzativo dell'impatto;
- introdurre una misurazione activity-based dei fogli evitati, mantenendo il benchmark prudenziale come dato di controllo;
- ridurre il numero delle eccezioni cartacee residue, classificandone le cause;
- rafforzare l'educazione della clientela con strumenti più standardizzati di onboarding e assistenza digitale;
- avviare almeno 1/2 iniziative informative rivolte a clienti o territorio sui temi dell'organizzazione amministrativa digitale.

Milano, 15 marzo 2024

L'amministratore Unico
Germano Spezzaferro