Relazione d'Impatto Anno 2024

Premessa
La presente relazione concerne l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 e descrive l'evoluzione del modello benefit adottato da Il Commercialista Digitale Benefit S.T.P. S.r.l. nel secondo anno pieno di operatività.

Finalità di beneficio comune
La finalità di beneficio comune perseguita dalla società resta quella di organizzare ed erogare i servizi professionali in forma prevalentemente digitale, contenendo l'uso della carta e promuovendo processi di lavoro più ordinati, trasparenti e sostenibili. Nel 2024 tale finalità è stata perseguita non solo come scelta tecnica di dematerializzazione, ma come criterio stabile di progettazione del servizio professionale.

Attività svolte nell'esercizio
Nel corso del 2024 la società ha lavorato per standardizzare ulteriormente i flussi digitali, con particolare attenzione all'onboarding dei nuovi clienti, alla raccolta documentale, all'uso della firma elettronica, alla tracciabilità degli scambi e alla gestione delle eccezioni residue.
È stato rafforzato l'accompagnamento della clientela verso un utilizzo più corretto e completo degli strumenti digitali, mediante istruzioni operative, supporto dedicato in fase di avvio, chiarimenti sulle modalità di conferimento documentale e maggiore uniformità delle richieste rivolte ai clienti. L'obiettivo non è stato solo ridurre la carta, ma anche diminuire gli attriti operativi che spesso generano resistenze o ritorni a modalità miste.

Circostanze che hanno rallentato il pieno raggiungimento degli obiettivi
Anche nel 2024 una parte della clientela ha mantenuto una preferenza per modalità non integralmente digitali. Tali criticità sono emerse soprattutto nei casi in cui il cliente risultava meno organizzato sul piano documentale, poco autonomo nell'uso degli strumenti digitali o ancora legato a prassi gestionali tradizionali. In altri casi, il limite è derivato da controparti esterne non pienamente allineate a processi paperless.
La società ha affrontato tali difficoltà in modo concreto, evitando sia rigidità irrealistiche sia deroghe generalizzate: le eccezioni cartacee sono rimaste gestite come fenomeni tracciabili e residuali, accompagnate da attività di educazione progressiva della clientela.

Governance, lavoratori/collaboratori, comunità, ambiente e clienti
Sul piano della governance, il 2024 è stato l'anno della maggiore formalizzazione del monitoraggio benefit, con un raccordo più chiaro fra obiettivi di impatto, organizzazione dei flussi e misurazione dei risultati.
La società conferma di non avere dipendenti nel 2024. L'area lavoratori/collaboratori viene quindi rendicontata in modo coerente con questa struttura, valorizzando la qualità organizzativa del lavoro del professionista operativo e degli eventuali apporti esterni, l'aggiornamento sugli strumenti digitali e la sostenibilità del modello operativo.
Per quanto riguarda la comunità, nel 2024 lo studio ha dato maggiore forma al proprio ruolo divulgativo, mettendo a disposizione contenuti, momenti di confronto o iniziative informative su digitalizzazione documentale, processi amministrativi ordinati e semplificazione del rapporto professionale.
Sul lato ambiente, l'impatto positivo continua a derivare dalla riduzione della carta, dalla limitazione degli archivi fisici e dalla preferenza per scambi documentali digitali.
Sul lato clienti, il beneficio generato si manifesta in una gestione più accessibile della documentazione, nella maggiore tracciabilità e in un servizio che riduce le attività materiali non essenziali.

Metodologia di valutazione
Per il 2024 la società conferma il B Impact Assessment come standard esterno di riferimento e affianca a esso un set di KPI interni sulle aree Governance, Lavoratori/Collaboratori, Comunità, Ambiente e Clienti. Ai fini della comparabilità, viene mantenuta anche la stima benchmark-ponte dei fogli evitati; ove disponibili, i dati definitivi dell'esercizio potranno essere sostituiti o integrati con il calcolo activity-based.

KPI dell'esercizio

- Professionisti operativi: **1**
- Dipendenti: **0**
- Fogli evitati con benchmark prudenziale:**4500**
- Flussi integralmente digitali sul totale dei dossier: **65%**
- Eccezioni cartacee residue riscontrate nell'anno: **45%**
- Clienti accompagnati con azioni educative dedicate all'adozione digitale: **18**
- Ore di aggiornamento/allineamento su strumenti digitali e organizzazione del lavoro:**15 ORE**

Obiettivi per l'esercizio successivo

- consolidare il monitoraggio dell'impatto con riesami periodici e conservazione ordinata delle evidenze;
- mantenere e migliorare il tasso di gestione integralmente digitale dei dossier;
- ridurre ulteriormente le eccezioni cartacee, distinguendo fra cause imputabili ai clienti, a controparti esterne o a vincoli tecnici;
- rendere stabile un piccolo programma annuale di iniziative educative rivolte a clienti o territorio;
- preparare la scalabilità del modello benefit in vista dell'ampliamento della struttura professionale.

Milano, 15 marzo 2025

L'amministratore Unico
Germano Spezzaferro