

**DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI, IL SISTEMA
COOPERATIVO E LE GESTIONI COMMISSARIALI**

La Direzione generale per la vigilanza sugli enti, il sistema cooperativo e le gestioni commissariali è una struttura che si occupa di procedimenti complessi quali l'attivazione, gestione e vigilanza delle procedure di amministrazione straordinaria dalle grandi imprese in crisi, delle liquidazioni coatte amministrative delle società fiduciarie e cooperative. Rilevante è, inoltre, l'attività relativa alla vigilanza sul sistema cooperativo e sugli enti vigilati dal Ministero.

I risultati raggiunti

L'attività della Direzione generale che, si ricorda, è stata particolarmente interessata dal processo di riorganizzazione del Ministero conclusosi nel novembre del 2014, ha riguardato, accanto all'insieme degli adempimenti connessi con le complesse procedure relative alle gestioni commissariali, lo studio e l'approfondimento del complesso sistema normativo in materia di cooperative e la semplificazione delle procedure amministrative relative; sono state, inoltre, attivate le procedure relative all'attività autorizzatoria (in particolare per i bilanci d'esercizio e consuntivi) previste dalle norme per gli Enti controllati.

Di seguito si evidenziano i seguenti ambiti di particolare interesse sotto il profilo organizzativo ed operativo.

- verifica delle posizioni debitorie/creditorie delle società cooperative, per la quale si è potuto, per la prima volta, utilizzare un prodotto informatico interattivo progettato e realizzato *ad hoc*, il c.d. "Portale delle Cooperative", che ha consentito sia all'utenza che all'Amministrazione di verificare e regolarizzare le posizioni anomale registrate sulla banca dati preesistente.
- Realizzazione di uno studio sullo stato del settore delle società fiduciarie e di revisione, realizzato al fine di pervenire ad una migliore conoscenza del settore, consente l'individuazione delle società da sottoporre a vigilanza di tipo ispettivo ed in particolare per l'individuazione di società da inserire in un piano ispettivo da attuarsi mediante il ricorso ad esperti esterni all'Amministrazione di cui al D.M. 18/6/1993. Tale studio, realizzato con risorse interne, è stato fornito alle parti pubbliche e/o private che ne hanno fatto richiesta ed è stato pubblicato sul sito internet di questo Ministero.

Inoltre, come detto, la Direzione ha inteso rivedere e rivalutare il sistema normativo vigente in materia di società cooperative, con l'intento di rendere più efficace l'attività di vigilanza anche attraverso la semplificazione delle procedure.

A tal fine si è proposto il riordino e la semplificazione delle norme concernenti la vigilanza in materia di cooperazione attraverso alcuni interventi specifici quali:

- l'aggiornamento e semplificazione dell'attività di vigilanza, nel rispetto del principio di sussidiarietà, prevedendo forme e modalità di collaborazione e coordinamento tra il e le Associazioni nazionali di rappresentanza;
- l'adeguamento dei requisiti per il riconoscimento delle Associazioni nazionali e disciplina dei poteri di vigilanza del Ministero dello sviluppo economico sulle associazioni medesime;
- la definizione dei presupposti per la revoca del riconoscimento e per l'adozione di misure sanzionatorie di minore entità nel caso di inadempienze suscettibili di regolarizzazione;
- il coordinamento procedimentale per l'esercizio delle funzioni di vigilanza proprie del Ministero dello sviluppo economico e quelle dell'Autorità Prefettizia;
- la previsione di vincoli statutari per le Associazioni nazionali di rappresentanza, assistenza e tutela del movimento cooperativo volti a garantire la più ampia partecipazione degli associati e la libertà di recesso per giusta causa;

- la revisione delle funzioni e della composizione della Commissione Centrale per le Cooperative di cui all'art. 4 del decreto del Presidente della Repubblica 14 Maggio 2007 , n. 78;
- la razionalizzazione e semplificazione dei provvedimenti sanzionatori;
- l'aggiornamento e armonizzazione delle norme sulla liquidazione coatta amministrativa degli enti cooperativi;
- l'implementazione del già operante "Portale per la vigilanza e promozione del sistema cooperativo italiano".

Per la realizzazione di quanto esposto, la direzione ha presentato, nel mese di ottobre 2014, una proposta organica di revisione normativa al competente Ufficio legislativo, al quale è stato fornito il testo delle norme e la relativa Relazione destinate a confluire in un capo specifico della legge annuale sulle PMI.

Le criticità e le opportunità

La mancata adozione del provvedimento normativo proposto rappresenta sicuramente il fattore critico più rilevante, posto che l'esigenza di un riordino del settore cooperativo è da più parti auspicato.

L'inizio di un processo di informatizzazione delle attività della Direzione, rappresentato dall'attivazione del Portale delle Cooperative, costituisce sicuramente un elemento estremamente positivo per la semplificazione e l'ottimizzazione dei risultati dell'azione amministrativa della Direzione.

Obiettivi individuali

La Direzione è articolata, dal febbraio 2014, in 7 divisioni.

La procedura di valutazione degli obiettivi individuali è stata regolarmente espletata ed ha evidenziato il raggiungimento degli obiettivi previsti. In particolare e con specifico riferimento al personale dirigente, tutti gli obiettivi individuali – assegnati, in conformità al Sistema di Valutazione, Trasparenza ed Integrità dei controlli interni, a tutti e 7 i Dirigenti di II fascia hanno registrato il raggiungimento del 100% del target.

Per quanto riguarda il personale non dirigente, la procedura di valutazione ha evidenziato la seguente distribuzione dei punteggi:

Area	Pt_max	Pt_min	Pt_medio
III	25	23,00	24,68
II	25	16,00	24,39

Divisione	Pt_max	Pt_min	Pt_medio
I	25	22,50	24,20
II	25	25,00	25,00
III	25	23,50	24,65
IV	25	16,00	23,93
V	25	24,50	24,72
VI	25	24,00	24,66
VII	25	24,00	24,40

Risorse, efficienza ed economicità

In ordine alle risorse assegnate alla Direzione per le spese di funzionamento, nel rilevare che le stesse sono quasi integralmente attribuite in gestione unificata alla DGROB, non si segnalano particolari criticità.

Grazie ad un efficace coordinamento delle procedure di pianificazione contabile-finanziaria e pagamento le risorse disponibili e gestite direttamente sono state interamente impegnate e per la maggior parte liquidate.

Parimenti, le attività di “economato” hanno avuto un deciso impulso in seguito all’ottimizzazione dell’utilizzo delle risorse, anche di personale, tanto da consentire un regolare approvvigionamento di materiali e la realizzazione pienamente soddisfacente della riorganizzazione logistica conseguente alla definizione del processo di ridefinizione delle competenze della Direzione.

Obiettivi strategici

Allo scopo di dare contezza di quanto conseguito nel 2014 relativamente all’obiettivo strategico assegnato alla DGVESCGC, sono di seguito riportate le informazioni atte a descrivere le risorse umane e finanziarie a preventivo e a consuntivo, lo stato degli indicatori e gli eventuali scostamenti.

L’obiettivo strategico assegnato al Responsabile del centro di responsabilità, nella sua formulazione triennale originariamente condiviso con la ex DGPIIC, è stato oggetto di rimodulazione in occasione dell’assestamento di bilancio al fine di evidenziare la peculiarità delle attività della Direzione con riferimento alle priorità politiche indicata dal Sig. Ministro.

Obiettivo Strategico n. 17: Monitoraggio e approfondimento dei risultati dell’attività di vigilanza sulle cooperative e adeguamento del sistema normativo all’attuale contesto economico, e alla semplificazione delle procedure amministrative

Descrizione obiettivo:	individuare soluzioni alle problematiche ed alle criticità di particolare rilevanza del sistema “imprenditoriale” cooperativo e della vigilanza ed elaborazione di una proposta di adeguamento normativo della disciplina normativa sulla vigilanza sugli enti cooperativi e
Peso:	100%
Indicatori:	Tasso di ricezione dei questionari Contrazione dei tempi istruttori complessivi
Target:	Percentuale di questionari restituiti dai soggetti interessati dal monitoraggio >70 Riduzione dei tempi compresi tra l’avvio delle revisione/ispezioni e l’adozione dell’eventuale provvedimento sanzionatorio o di liquidazione coatta amministrativa > 30
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: n. 31 unità (7,1 anni/persona) Risorse finanziarie stanziare: 688.618,30
Variazioni intervenute nel corso dell’anno	Obiettivo inserito in nota integrativa in sede di revisione
Struttura di riferimento e responsabili	DGVESCGC – DIRETTORE GENERALE SIMONETTA MOLETI
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: n. 31 unità (7,1 anni/persona) Risorse finanziarie stanziare: 688.618,30

Valore consuntivo dell'indicatore	n. 509 Questionari restituiti; riduzione del 30% dei tempi istruttori
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100%
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivi e piani operativi

Di seguito sono riportate le informazioni atte a descrivere le risorse umane e finanziarie a preventivo e a consuntivo, lo stato degli indicatori e gli eventuali scostamenti degli obiettivi operativi dell'obiettivo strategico e degli obiettivi strutturali assegnati alla DGVESCGC.

Obiettivo Operativo n. 1.17: Realizzazione di un sistema di monitoraggio dell'attività di vigilanza al fine di individuare soluzioni alle problematiche ed alle criticità di particolare rilevanza del sistema "imprenditoriale" cooperativo e della vigilanza

Indicatori:	N.ro di report predisposti/ N.ro di report da predisporre
Target:	n. 1 report
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: n. 18 unità (4,3 anni/persona) Risorse finanziarie stanziare: 378.911,24
Variazioni intervenute nel corso dell'anno	Obiettivo inserito in nota integrativa in sede di revisione
Struttura di riferimento e responsabili	DGVESCGC – DIRETTORE GENERALE SIMONETTA MOLETI
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: n. 18 unità (4,3 anni/persona) Risorse finanziarie stanziare: 378.911,24
Valore consuntivo dell'indicatore:	n. 1 report
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100%
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivo Operativo n. 2.17: Elaborazione di una proposta di adeguamento normativo della disciplina normativa sulla vigilanza sugli enti cooperativi e semplificazione delle procedure

Indicatori:	n. schema di provvedimenti predisposti/ n. schema di provvedimenti da predisporre
Target:	n. 1 schema di provvedimento
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: n. 13 unità (2,8 anni/persona) Risorse finanziarie stanziare: 309.707,06
Variazioni intervenute nel corso dell'anno	Obiettivo inserito in nota integrativa in sede di revisione

Struttura di riferimento e responsabili	DGVESCGC – DIRETTORE GENERALE SIMONETTA MOLETI
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: n. 13 unità (2,8 anni/persona) Risorse finanziarie stanziare: 309.707,06
Valore consuntivo dell'indicatore:	n. 1 schema di provvedimento
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100% (1)
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	0

(¹) la Direzione ha presentato, nel mese di ottobre 2014, una proposta organica di revisione normativa al competente Ufficio legislativo, al quale è stato fornito il testo delle norme e la relativa Relazione destinate a confluire in un capo specifico della legge annuale sulle PMI, pertanto l'obiettivo deve ritenersi raggiunto indipendentemente dalla mancata conclusione dell'iter legislativo.

Obiettivo strutturale n. 44 Vigilanza sulle società di revisione e fiduciarie

Descrizione obiettivo:	Attività amministrativa, sanzionatoria e di vigilanza e relativo contenzioso. Emanazione di provvedimenti di autorizzazione, sanzionatori e comunque connessi all'attività di vigilanza. Liquidazione coatta amministrativa delle società fiduciarie e di revisione, delle società ad esse collegate o delle società esercenti l'attività in assenza di autorizzazione. Attività ispettiva periodica e straordinaria. Realizzazione di una procedura utile ai fini della predisposizione del piano ispettivo annuale da effettuarsi mediante il ricorso ad esperti esterni
Indicatori e Target:	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimenti emanati/provvedimenti da emanare 100% • Bilanci esaminati/bilanci da esaminare 100% • Report prodotto 1
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: AA.PP. 8,050 Risorse finanziarie € 738.115
Struttura di riferimento e Responsabile	DGVESCGC – DIV. II ANNAMARIA LOVAGLIO
Variazioni intervenute nel corso dell'anno:	non si segnalano variazioni di rilievo
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: AA.PP. 7,880 Risorse finanziarie: € 766.555
Valore consuntivo dell'indicatore:	Per gli indicatori sopra indicati sono stati ottenuti a consuntivo rispettivamente i seguenti valori: 100%, 100%
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100 %
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivo strutturale n. 90 Supportare e tutelare il movimento cooperativo attraverso attività di consulenza e vigilanza e applicazione di procedure sanzionatorie e di liquidazione coatta amministrativa

Descrizione obiettivo:	Vigilanza sulle società cooperative attraverso il conferimento di incarichi ai revisori di società cooperative; semplificazione e informatizzazione delle procedure amministrative. Attuazione delle procedure di liquidazione coatta amministrativa delle società cooperative ex art. 2545 terdecies, degli scioglimenti per atto dell'Autorità ex art. 2545 septiesdecies e delle gestioni commissariali ex art. 2545 sexiesdecies
Indicatori e Target:	<ul style="list-style-type: none"> • Incarichi assegnati/incarichi assegnabili 100% • Procedure concluse /procedure da concludere 100%
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane AA.PP. 62,65 Risorse finanziarie € 3.789.289
Struttura di riferimento e Responsabile	DGVESCGC – DIV. V – DIV. VI FRANCO MARIO SOTTILE - ANTONELLA SERANI
Variazioni intervenute nel corso dell'anno:	Gli scostamenti finanziari a consuntivo sono conseguenti alle modalità operative relative il capitolo 2159/33 le cui risorse, provenienti dai contributi versati dalle società cooperative per la vigilanza, che vengono riassegnate nel corso dell'anno con prelevamento dal capitolo 1740. Si segnala inoltre che a seguito della riorganizzazione il personale del presente CDR è aumentato
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: AA.PP. 85,77 Risorse finanziarie: € 15.963.273
Valore consuntivo dell'indicatore:	Per gli indicatori sopra indicati sono stati ottenuti a consuntivo rispettivamente i seguenti valori: 100% e 100%
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100 %
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivo n. 91 Tenuta albo società cooperative ed albo nazionale delle società cooperative edilizie

Descrizione obiettivo:	Gestione dell'Albo delle società cooperative (DM 23/06/2004) e dell'Albo nazionale delle società cooperative edilizie attraverso sportelli virtuali
Indicatori e Target:	Indicatore: domande di iscrizione o variazioni evase/domande di iscrizione o variazioni pervenute Target: 80%
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: AA.PP. 9,66 Risorse finanziarie € 578.554

Struttura di riferimento e Responsabile	DGVESCGC – DIV. IV GIANLUCA SCARPONI
Variazioni intervenute nel corso dell'anno:	non si segnalano variazioni di rilievo
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: AA.PP. 9,90 Risorse finanziarie: € 626.031
Valore consuntivo dell'indicatore:	80%
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100 %
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivo n. 93 Supportare il movimento cooperativo mediante il contributo di revisione

Descrizione obiettivo:	Riscossione delle somme dovute dalle società cooperative a titolo di contributo di revisione e di quota sugli utili d'esercizio; accertamento per la successiva riscossione coatta nei confronti delle cooperative inadempienti
Indicatori e Target:	Indicatore: Somme riscosse/ somme accertate Target: 70%
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: AA.PP. 5,11 Risorse finanziarie € 396.896
Struttura di riferimento e Responsabile	DGVESCGC – DIV. IV GIANLUCA SCARPONI
Variazioni intervenute nel corso dell'anno:	non si segnalano variazioni di rilievo
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: AA.PP. 5,24 Risorse finanziarie: € 409.095
Valore consuntivo dell'indicatore:	70%
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100 %
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivo n. 94 - Semplificazione e razionalizzazione della legislazione vigente in materia cooperativa mediante attività di studio e ricerca

Descrizione obiettivo:	Semplificazione e razionalizzazione e interpretazione, attraverso pareri, della legislazione vigente anche attraverso la comparazione della normativa nazionale con quella dei Paesi più rappresentativi della U.E.
Indicatori e Target:	Indicatore: Pareri redatti/ Pareri richiesti Target: 100%

Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane: AA.PP. 1,90 Risorse finanziarie € 128.962
Struttura di riferimento e Responsabile	DGVESCGC – DIV. I PATRIZIA SCANDALIATO
Variazioni intervenute nel corso dell'anno:	non si segnalano variazioni di rilievo
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: AA.PP. 1,90 Risorse finanziarie: € 133.052
Valore consuntivo dell'indicatore:	100%
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100 %
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto

Obiettivo n. 206 – Vigilanza sull'ente nazionale italiano permanente per il mediocredito

Descrizione obiettivo:	Analisi e pareri sul bilancio di previsione e di consuntivo dell'Ente per il Mediocredito istituito ai sensi dell'art. 4-bis comma 8 DL 10/01/2006 n. 280
Indicatori e Target:	Indicatore: Bilanci controllati/ Bilanci da controllare Target: 100%
Risorse (umane e finanziarie) a preventivo:	Risorse umane AA.PP. 4,72 Risorse finanziarie € 1.749.036
Struttura di riferimento e Responsabile	DGVESCGC – DIV. VII ROBERTA TOSELLI
Variazioni intervenute nel corso dell'anno:	Gli scostamenti negativi finanziari sono da imputare alle riduzioni apportate al capitolo 2302, per oltre 154 mila euro, ai sensi delle disposizioni previste dal dl 35 e dal dl 4 del 2014
Risorse (umane e finanziarie) a consuntivo:	Risorse umane: AA.PP. 4,96 Risorse finanziarie: € 1.578.017
Valore consuntivo dell'indicatore:	100%
Grado (valore %) di raggiungimento dell'obiettivo:	100 %
Scostamento tra risultato atteso e raggiunto:	Non si registrano scostamenti tra il risultato atteso e quello raggiunto