



Ministero delle Imprese e del Made in Italy

DIPARTIMENTO PER I SERVIZI INTERNI, FINANZIARI, TERRITORIALI E DI VIGILANZA
DIREZIONE GENERALE SERVIZI DI VIGILANZA
DIVISIONE III – VIGILANZA SUL SISTEMA COOPERATIVO

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 2545 quaterdecies cc.;

VISTO il Decreto Legislativo del Capo provvisorio dello Stato 14 dicembre 1947 n. 1577, recante "Provvedimenti per la cooperazione" ratificato, con modificazioni dalla legge 2 aprile 1951, n. 302 e s.m.i.;

VISTO il Decreto Legislativo 2 agosto 2002 n. 220, recante "Norme in materia di riordino della vigilanza sugli enti cooperativi, ai sensi dell'articolo 7, comma 1, della legge 3 aprile 2001, n. 142" ed in particolare l'art. 18 recante "Vigilanza sulle banche di credito cooperativo, sulle società di mutuo soccorso e sulle società capogruppo dei gruppi bancari cooperativi";

VISTO il D.M. 23 febbraio 2015 concernente le modalità dell'attività di ispezione straordinaria e l'approvazione del relativo verbale;

VISTO il D.M. 31 gennaio 2024 con il quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione della Pubblica Amministrazione per gli anni 2024-26 (PIAO);

VISTO il decreto direttoriale del 19 aprile 2023 con cui sono stati definiti i criteri per l'inserimento dei revisori nell'elenco per lo svolgimento dell'attività di vigilanza straordinaria di cui al titolo III – art. 8 del d.lgs. 220/2002 e per l'attribuzione degli incarichi di revisione ordinaria e di ispezione straordinaria;

RITENUTO necessario avviare una compagna di ispezioni straordinarie nei confronti delle cooperative agricole di lavoro e delle cooperative agricole di conferimento al fine di contrastare, per quanto concerne le prime, il fenomeno del c.d. "caporalato" e, per le seconde, di individuare le imprese che versino in potenziale stato di insolvenza o, comunque, di crisi finanziaria che richiedano l'adozione di misure idonee al superamento della crisi o, comunque, provvedimenti a tutela del ceto creditorio ;

CONSIDERATO che, mediante il Servizio informatico evoluto di monitoraggio a supporto dell'attività di vigilanza sulle cooperative, sono state individuate n. 192 cooperative agricole di produzione e lavoro e di conferimento, aventi le seguenti caratteristiche: categoria di iscrizione all'Albo "cooperative di lavoro agricolo" e "cooperative agricole di conferimento"; numero di occupati/soci superiore a 30; valore della produzione rilevato nel bilancio 2024 superiore a € 2.000.000,00; codice ATECO di appartenenza "A – Agricoltura, silvicoltura, pesca".

RITENUTO opportuno predisporre una pianificazione dell'attività di vigilanza su tali cooperative;

CONSIDERATO che la numerosità del campione individuato comporta l'assegnazione di un numero di incarichi particolarmente rilevante che, unito al numero limitato di ispettori attivi, rende necessario procedere in deroga a quanto disposto all'art.7 del decreto direttoriale del 19 aprile 2023, con particolare riferimento al numero massimo di incarichi da attribuire ad ogni singolo revisore;

DECRETA

art. 1

È avviata nell'anno 2025 una campagna di vigilanza straordinaria sulle Cooperative individuate come in premessa, da attuare secondo le indicazioni di seguito esposte;

art. 2

L'individuazione delle società da sottoporre a ispezione straordinaria sarà determinata in applicazione dei seguenti criteri,

- Categoria di iscrizione all'Albo delle Cooperative “cooperative di lavoro agricolo”; “cooperative di conferimento agricolo”
- Numero di occupati/soci conferitori maggiore di 30 unità;
- Valore della produzione rilevata nel bilancio 2024 maggiore di 2.000.000,00 di euro;
- Divisione ATECO di appartenenza “A - Agricoltura, silvicoltura, pesca”;
- esclusione delle cooperative ispezionate negli ultimi 5 anni;

La Divisione III, competente per materia, procederà con la pianificazione delle ispezioni in base alle disponibilità finanziarie per l'anno in corso, secondo i criteri sopra esposti, curando sia le fasi di selezione del campione che l'avvio e il monitoraggio dell'attività ispettiva.

IL DIRETTORE GENERALE

(Giulio Mario DONATO)