



**SEGRETERIA DI STATO
INDUSTRIA ARTIGIANATO
COMMERCIO E LAVORO**

Prot. n. 27230/2019/MF

San Marino, 05 marzo 2019/1718 d.f.R

Spett.le
Ufficio Segreteria Istituzionale

SUA SEDE

OGGETTO: relazione Ufficio Attività di Controllo

Con la presente, su disposizione del Segretario di Stato Andrea Zafferani, si trasmette la relazione ai sensi dell'art.5, comma 3, della Legge n.95/2008, per quanto di Vostra competenza.

L'occasione è gradita per porgere distinti saluti.



REPUBBLICA DI SAN MARINO

Contrada del Collegio, 38 - 47890 San Marino
segreteria.industria@gov.sm - www.industria.sm

T +378 (0549) 882 924
F +378 (0549) 882529



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

San Marino, 01 marzo 2019/1718 d.F.R.

Prot. n. 25607/MLM/mlm

On.le

Segreteria di Stato per l'Industria, l'Artigianato
e il Commercio, il Lavoro, la Cooperazione e le
Telecomunicazioni

Sede

Oggetto: Relazione sull'attività svolta dall'Ufficio Attività di Controllo nell'anno 2018

Con la presente si trasmette la Relazione in oggetto (All.1), anche in ossequio al dispositivo dell'art.5, comma 3, della Legge n.95/2008 "RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI DI VIGILANZA SULLE ATTIVITÀ ECONOMICHE", istitutiva dell'Ufficio di Controllo e Vigilanza sulle Attività Economiche, le cui funzioni sono state attribuite, con D.D. n.22/2018 all'Ufficio scrivente.

Nel restare a disposizione per ogni ulteriore chiarimento ritenuto opportuno, l'occasione mi è gradita per porgere distinti saluti.

Il Dirigente



Micaela Licia Menicucci

Allegati come nel testo



**RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ SVOLTA DALL'UFFICIO ATTIVITÀ DI CONTROLLO (UCVAE
FINO AL 25/11/2018) NELL'ANNO 2018**

La presente Relazione ha la finalità di rappresentare l'attività svolta dall'Ufficio Attività di Controllo (UCVAE fino al 25/11/2018) nell'anno 2018, anche in ossequio al dispositivo dell'art.5, comma 3, della Legge n.95/2008 "RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI DI VIGILANZA SULLE ATTIVITÀ ECONOMICHE", istitutiva dell'Ufficio di Controllo e Vigilanza sulle Attività Economiche, le cui funzioni sono state attribuite, con D.D. n.22/2018 all'Ufficio Attività di Controllo¹.

1. INTRODUZIONE

Si premette che dalla data di assegnazione dell'incarico, 12 giugno 2018, alla sottoscritta dirigente Micaela Licia Menicucci, è stata svolta un'attenta analisi delle funzioni che erano in capo all'Ufficio di Controllo e Vigilanza sulle Attività Economiche, in base alla Legge n. 95/2008, e delle nuove funzioni attribuite dal Decreto Delegato n. 22/2018, sia in relazione alla legislazione vigente in materia di lavoro, sia in riferimento alla legislazione attuale in materia di licenze, incentrandosi altresì sull'aspetto sanzionatorio delle stesse. Da tale analisi è scaturita una revisione delle modalità di controllo delle precedenti funzioni e di rilevazione statistica delle stesse, con la costruzione di report dedicati alla rilevazione di indicatori di controllo, in relazione al numero complessivo di operatori economici presenti in Repubblica.

La missione e le funzioni dell'Ufficio sono descritte specificatamente dall'art.23 dell'Allegato A alla Legge n.188/2011, così come riformato dall'art.6 del Decreto Delegato 1 marzo 2018 n.22; con Delibera del Congresso di Stato n.6 del 05 novembre 2018 è stata disposta l'assegnazione delle suddette funzioni e competenze a questo Ufficio, a decorrere dal 26 novembre 2018.

Si rileva che, in contemporanea, è stata avviata un'intensa attività di incontri con la Segreteria, il Dipartimento di appartenenza e i Dirigenti degli Uffici coinvolti nella riorganizzazione, al fine di definire al meglio tempi e modalità di passaggio delle nuove funzioni, compreso il personale preposto; tali attività, preparatorie all'effettiva attuazione delle nuove UO interessate dal Decreto Delegato n.22/2018, sono avvenute garantendo, al tempo stesso, l'ordinaria attività dell'Ufficio.

2. PERSONALE

Alla data del 31 dicembre 2018 il personale dell'Ufficio, costituito da 11 unità oltre il Dirigente, era così composto:

- Dirigente: Dott.ssa Micaela Licia Menicucci;

¹ Legge n. 95/2008, art 5 (compiti e funzioni):

(...)

3. Il Dirigente dell'Ufficio di Controllo e Vigilanza sulle attività economiche è tenuto annualmente a presentare al Consiglio Grande e Generale, per il tramite del Segretario di Stato per l'Industria, l'Artigianato e il Commercio, una relazione sull'attività svolta dall'Ufficio.

4. L'Ufficio di Controllo e Vigilanza sulle attività economiche rende conto dell'attività svolta al Congresso di Stato per il tramite del Segretario di Stato per l'Industria, l'Artigianato e il Commercio e del Segretario di Stato per le Finanze e il Bilancio e segnala le violazioni riscontrate a seguito dei controlli di cui al secondo comma.

5. Il Congresso di Stato, qualora le violazioni segnalate siano di rilevante gravità, può disporre la revoca della licenza o patente d'esercizio ed è competente ad attivare l'iter di liquidazione coatta presso il Tribunale Unico per tutte le società ai sensi della Legge 23 febbraio 2006 n.47.



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

- N. 3 Esperti amministrativi: Dott.ssa Tamara Valentini, Ing. Silvia Lanfranchi e Avv. Maurizio Neri;
- N. 5 Ispettori: Angela Calzolari, Carlo Cellarosi, Tiziana Conti, Roberto Ugolini e Anna Nasi;
- N. 1 Collaboratore amministrativo: Bruno Muccioli;
- N. 1 Operatore amministrativo specializzato: Monica Cervellini;
- N.1 Operatore amministrativo: Sonia Baldacci.

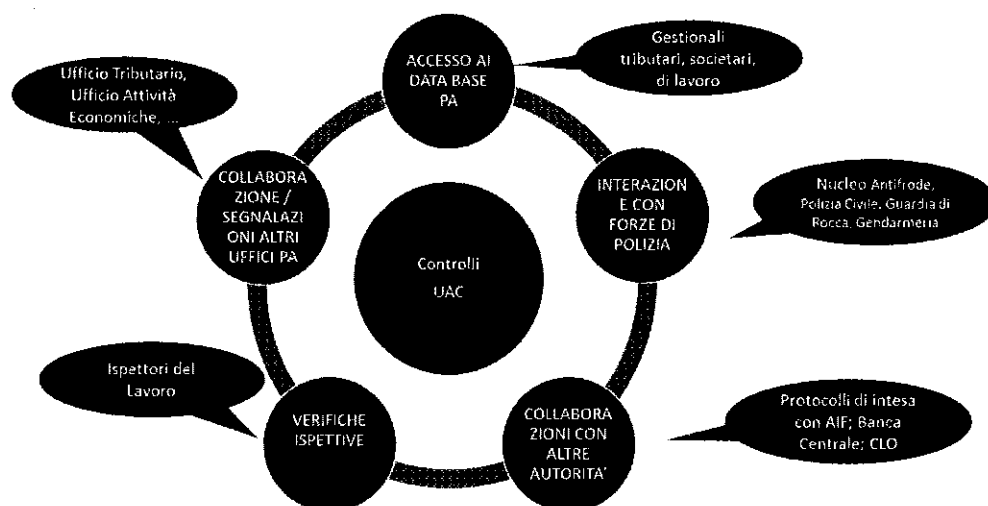
I n. 3 esperti amministrativi, i 5 ispettori e l'operatore amministrativo sono stati assegnati all'Ufficio con decorrenza dal 26 novembre 2018; in precedenza, dalla data di assunzione dell'incarico dall'attuale Dirigente (12/06/2018) e fino all'1/10/2018, l'Ufficio UCVAE contava di un organico, oltre al Dirigente, di 3 unità, ridotte a 2 unità per il periodo intercorrente tra il 2/10/2018 e 26/11/2018.

3. ATTIVITA' DELL'UFFICIO DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Per lo svolgimento della propria attività l'Ufficio si avvale, sia della consultazione di banche dati della Pubblica Amministrazione, sia delle informazioni di provider esterni (quali Telemaco-Infocamere per l'Italia o similari banche dati similari di altre nazionalità estere) al fine di avere un quadro sulla operatività dell'operatore soggetto al controllo. Qualora, dall'analisi effettuata, permangano elementi meritevoli di ulteriori approfondimenti, l'ufficio richiede una verifica amministrativa al Nucleo Antifrode con acquisizione della documentazione amministrativa-fiscale, ovvero attiva collaborazioni con altre Forze di Polizia e Autorità, anche sulla base di Protocolli di Intesa.

Si precisa altresì che tali controlli sono effettuati anche su segnalazione provenienti sia da uffici della Pubblica Amministrazione sia da soggetti esterni.

La seguente tabella sintetizza graficamente le modalità di svolgimento dei controlli effettuati dall'ufficio:



Con riferimento alle funzioni di controllo e vigilanza sulle attività economiche e sugli operatori



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

economici organizzati in forma di impresa, nonché di prevenzione e contrasto della frode fiscale, delle truffe e distorsioni in materia di interscambio, i criteri utilizzati primariamente per l'effettuazione dei controlli, in continuità con le direzioni precedenti, sono i seguenti:

1. Ammontare del Fatturato, dati di importazione/esportazione su beni e servizi
2. Importo Visto merci per operatore economico;
3. Autorizzazioni e-commerce;
4. Nuove società.

Con riferimento alle nuove funzioni attribuite dalla riorganizzazione delle UO concernenti l'avvio, l'esercizio e il controllo delle attività economiche di cui al D.D. n.22/2018, i criteri che muovono le attività di verifica e sanzionatoria si basano essenzialmente su controlli ispettivi posti in essere da proprio personale e dalle forze di polizia a ciò preposte (principalmente dalla competente sezione amministrativa) ovvero da verifiche finalizzate ai controlli sopra descritti in materia di vigilanza sulle attività economiche.

3.1 Indicatori di attività

Si premette che per la costruzione degli indicatori di seguito descritti è stata in primo luogo modellizzata l'informazione relativa al numero degli operatori economici "passibili" di verifiche, ricavabile dai dati contenuti nel Bollettino Statistico pubblicato trimestralmente dall'Ufficio Informatica, Dati e Statistica. Tale elemento permette di raffrontare il numero delle verifiche eseguite dall'Ufficio con il numero degli operatori economici presenti in territorio, organizzati in forma di impresa.

1) Numero di operatori verificati su n. totale operatori economici da Bollettino Statistica

Si è deciso di suddividere il numero delle verifiche effettuate in base sia alle funzioni ereditate dall'Ufficio di Controllo e Vigilanza delle Attività Economiche e sia alle nuove funzioni assegnate in materia di lavoro e licenze (DD n. 22/2018). Con riferimento all'attività di verifica dell'Ispettorato, finalizzato ai controlli in materia di lavoro, il numero delle verifiche corrisponde al numero delle ispezioni; relativamente all'attività svolta in materia di licenze, il numero di verifiche corrisponde al numero di sanzioni comminate fino a novembre 2018 (non disponendo di ulteriori dati essendo l'attività svolta da altra UO fino al 25 novembre), mentre per il mese di dicembre è stato rilevato il numero di ordinanze emesse (non essendo state irrogate sanzioni nel mese).

2018	Totale
n. operatori verificati ex ucvae	239
n. operatori verificati - ispettorato	2.415
n. operatori verificati - licenze	87
totale operatori verificati	2.741
n. operatori totali	3.672
% su operatori totali	74,65%

Per l'anno 2018 l'incidenza degli operatori verificati sul totale degli operatori economici (dato medio annuo) è stata pari al 74,65%. A tale risultato ha contribuito in maniera determinante l'attività di verifica svolta dagli ispettori in tutto l'arco di anno (2.415 verifiche su un totale di 2.741). E' altresì



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

doveroso evidenziare che lo stesso operatore economico, nel corso dell'anno, potrebbe essere stato sottoposto a più verifiche, qualora ritenuto necessario.

2) N. controlli per funzione dell'Ufficio Attività di Controllo

2018	Totale	%
a) Segnalare agli Organi, UO e alle altre Autorità di Controllo competenti, gli operatori economici che esercitano attività sostanzialmente diverse da quelle previste nel loro oggetto sociale;	120	1,43%
b) Intervenire con gli opportuni provvedimenti o proporre agli Organi competenti gli interventi in caso di attività svolta dagli operatori economici, in maniera non conforme all'oggetto sociale autorizzato, alla specifica normativa di settore, agli interessi dello Stato, alle convenzioni e accordi internazionali;	-	0,00%
c) Verificare la congruenza degli investimenti patrimoniali, immobiliari e partecipazioni, in ordine alla finalità consentite dall'oggetto sociale;	-	0,00%
d) Verificare lo stato del capitale delle società rispetto alla sottoscrizione, al versamento e al ripianamento delle perdite;	165	1,97%
e) Eseguire attività di controllo, verifica, intervento o segnalazione agli organi competenti, sul mancato avvio, da parte degli operatori economici, di alcune delle attività previste dall'oggetto sociale;	-	0,00%
f) Eseguire attività di controllo, verifica, intervento o segnalazione agli organi competenti, sul mancato avvio, da parte degli operatori economici, di alcune delle attività previste dall'oggetto sociale;	-	0,00%
g) Eseguire attività di monitoraggio sulle transazioni commerciali eseguite dagli operatori economici sammarinesi	213	2,54%
h) Eseguire attività di controllo, verifica, intervento o segnalazione agli organi competenti, sul mancato avvio, da parte degli operatori economici, di alcune delle attività previste dall'oggetto sociale;	7.245	86,46%
i) Eseguire attività di controllo, verifica, intervento o segnalazione agli organi competenti, sul mancato avvio, da parte degli operatori economici, di alcune delle attività previste dall'oggetto sociale;	348	4,15%
j) Curare l'espletamento di qualsiasi altra attività od incarico correlati alle precedenti o previsti dalla normativa vigente.	289	3,45%
Totale controlli	8.380	100,00%

Lo scopo dell'indicatore illustrato in tabella (in verde sono evidenziate le nuove funzioni attribuite con il D.D. n.22/2018 rispetto a quanto indicato nella Legge n. 95/2008), è di rappresentare il volume dei controlli espletati dall'ufficio in base alle funzioni attribuite. Per l'anno 2018 non è stata inserita l'attività inerente ad associazioni e fondazioni, in quanto tale competenza è stata trasferita a partire dal 1 gennaio 2019. Con riguardo alle attività di controllo in materia di lavoro della sezione Ispettorato propedeutiche sia alle visite ispettive, sia all'attività sanzionatoria, per convenzione, si è considerato il numero delle ispezioni moltiplicandolo per tre - lettera h) -, mentre con riferimento alla lettera i) - controlli in materia di licenze - è stato considerato il numero delle sanzioni moltiplicandolo per quattro; tali moltiplicatori sono stati calcolati in base alle stime del numero medio dei controlli svolti in preparazione della visita ispettiva ovvero della comminazione della sanzione in materia di licenze.



3) N. segnalazioni/verifiche pervenute da altri Uffici

2018	Totale	%
Nucleo Antifrode	70	46,36%
Ufficio Industria	41	27,15%
AIF	12	7,95%
CLO	11	7,28%
Banca Centrale - Esattoria	5	3,31%
Segreteria Industria - Comitato Tripartito - Dipartimento economia	5	3,31%
Enti esterni PA	4	2,65%
Ufficio Tributario	3	1,99%
Totale	151	100,00%

Il numero di segnalazioni e verifiche da parte di altri Uffici/Autorità riscontrato nel 2018, pari a 151, è relativo alle funzioni di cui al D.D. n.22/2018, ad esclusione di quelle riferite alle lettere h) (Ispettorato Lavoro) e i) (Licenze -sanzioni), in quanto non si dispone dei dati, essendo fino al 25/11/2018 attribuite ad altre UO.

Da evidenziare il contributo prevalente del Nucleo Antifrode (46% delle segnalazioni) e dell'Ufficio Industria, Artigianato e Commercio -ora Ufficio Attività Economiche- (27%).

Dall'ulteriore analisi svolta, sintetizzata dall'indicatore n.4 di cui alla tabella sottostante, si evince che tali segnalazioni avvengono solo in parte (35%) per attività di iniziativa di altri Uffici/Autorità, pertanto il restante il 65% rappresenta riscontri a richieste avanzate dall'Ufficio Attività di Controllo.

4) N. segnalazioni/verifiche d'iniziativa pervenute da altri Uffici (sottoinsieme dell'indicatore n. 3)

% calcolata sul totale segnalazioni (indicatore n. 3)

2018	Totale	%
Nucleo Antifrode	28	18,54%
Ufficio Industria	16	10,60%
CLO	4	2,65%
AIF	3	1,99%
Segreteria Industria - Comitato Tripartito - Dipartimento economia	1	0,66%
Enti esterni PA	1	0,66%
Totale	53	35,10%

5) N. segnalazioni/richieste effettuate da Ufficio Attività di Controllo

Anche tale indicatore, che individua il numero di segnalazioni/richieste inviate dall'Ufficio è relativo alle funzioni di cui al D.D. n.22/2018, ad esclusione di quelle riferite alle lettere h) (Ispettorato lavoro) e i) (Licenze -sanzioni), per carenza dei dati antecedenti al 26/11/2018.

I principali destinatari risultano l'Ufficio Industria (36%) e la Cancelleria Commerciale (23%).



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

2018	Totale	%
Ufficio Industria	74	36,45%
Cancelleria commerciale - Tribunale	46	22,66%
Nucleo Antifrode	42	20,69%
Ufficio Tributario	14	6,90%
altro	10	4,93%
Banca Centrale - Esattoria	7	3,45%
AIF	6	2,96%
Segreteria Industria	2	0,99%
CLO	2	0,99%
Totale	203	100,00%

6) N. segnalazioni/ricieste derivanti da controlli effettuati da Ufficio Attività di Controllo (sottoinsieme dell'indicatore n. 5)

% calcolata sul totale segnalazioni (indicatore n. 5)

2018	Totale	%
Ufficio Industria	66	32,51%
Cancelleria commerciale - Tribunale	45	22,17%
Nucleo Antifrode	19	9,36%
Ufficio Tributario	3	1,48%
AIF	1	0,49%
Banca Centrale - Esattoria	1	0,49%
Altro	-	0,00%
Totale	135	66,50%

Raffrontando gli indicatori 5 e 6, si conclude che il 66,50% di segnalazioni/ricieste deriva da attività d'iniziativa dell'Ufficio Attività di Controllo.

7) N. sanzioni Lavoro/ n. ispezioni

2018	Totale	%
Totale sanzioni operatori economici	170	7,04%
Totale sanzioni lavoratori	87	3,60%
Totale sanzioni	257	10,64%
Totale ispezioni	2.415	

L'indicatore fornisce uno spaccato del numero di sanzioni comminate nel 2018 in materia di lavoro tra operatori economici e lavoratori; il numero complessivo delle sanzioni comminate, rapportato al numero di ispezioni svolte nel medesimo periodo, rivela che l'attività sanzionatoria è stata esercitata nel 10,64% dei casi, in parte anche per l'accoglimento, da parte dell'Ufficio, delle controdeduzioni presentate dalla controparte.

Con riferimento alle 170 sanzioni comminate a operatori economici, esse sono così ripartite:

- N. 87 per irregolarità nel rapporto di lavoro ai sensi della Legge n. 156/2011;

REPUBBLICA DI SAN MARINO

Via XXVIII Luglio, 218 Borgo Maggiore – 47893 Repubblica di San Marino
Tel. (+378) 0549 882917 – Fax (+378) 0549 882948 - info.ufficioattivitacontrollo@pa.sm



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

- N. 38 a ditte estere per esercizio di attività d'impresa senza le prescritte autorizzazioni ai sensi della Legge n. 7/1961;
- N. 28 per mancata comunicazione del lavoro straordinario, ai sensi della Legge n. 7/1961, di cui n. 6 a ditte frontaliere;
- N. 16 per lavoro part-time al di fuori dell'orario di lavoro (Legge n. 137/2017) e per mansione diversa da quella indicata (Legge n. 7/1961).

Per quanto riguarda le sanzioni a lavoratori, esse si riferiscono esclusivamente ad irregolarità nel rapporto di lavoro.

8) N. contestazioni/ n. ispezioni

2018	Totale	%
Totale contestazioni	320	13,25%
Totale ispezioni	2415	

Le contestazioni di irregolarità in materia di lavoro ammontano al 13,25% delle visite ispettive effettuate. Come richiamato nell'indicatore precedente, tali contestazioni hanno dato luogo a sanzioni nel 10,64% dei casi.

9) totale sanzioni – licenze

2018	Totale
Totale sanzioni	79

Le sanzioni comminate in materia di licenze, pari a n.79, risultano inferiori rispetto alle n.257 elevate a seguito dei controlli svolti sulla normativa del lavoro. Le principali violazioni riscontrate risultano:

- N. 37 per mancata comunicazione dei codici ATECO;
- N. 16 per mancato rispetto degli obblighi di segnaletica compresi gli orari di apertura e chiusura;
- N. 8 per inadempimento obblighi inerenti i siti per la vendita di armi;
- N. 4 per attività fuori oggetto di licenza.

10) Altre attività ufficio: classificazione e protocollazione

2018	dicembre	Totale
Protocolli entrata, classificazione	291	519
Protocolli uscita, classificazione	124	260
Totale	415	779

**considerato che per la classificazione e protocollazione in media si impiega
15 minuti**

H ore uomo utilizzate per attività di segreteria	103,75	194,75
---	--------	--------

Per quanto riguarda l'attività di segreteria si pone in evidenza come, da dicembre 2018, l'attivazione delle nuove funzioni ha comportato un aumento considerevole delle attività inerenti



UFFICIO ATTIVITA' DI CONTROLLO
Dipartimento Economia

alla protocollazione e alla classificazione dei documenti in entrata e in uscita della UO, con una stima del tempo dedicato a tale attività pari a circa 104 ore di lavoro solo per il mese di dicembre 2018.

4. PIANO ATTIVITA' 2019

Per l'anno 2019 l'Ufficio proseguirà con le attività di controllo, primariamente per la verifica del rispetto della normativa in materia di lavoro e di esercizio dell'impresa, nonché per la prevenzione delle truffe, frodi fiscali e distorsioni all'interscambio.

Verrà data compiuta attuazione al Protocollo di Intesa stipulato con la Direzione Amministrativa di ISS, mediante la redazione di istruzioni operative volte a disciplinare le attività di verifica su contributi sociali e ammortizzatori sociali, per completare il passaggio delle attività previste dall'art. 23, comma 2, lett. h), dell'Allegato A alla Legge n.188/2011, così come riformato dall'art.6 del D.D. n.22/2018.

Verrà inoltre elaborato ed applicato il modello di controllo predisposto per gli operatori economici che non occupano dipendenti, come disposto con Delibera del Congresso di Stato n.58 del 29/12/2018.

Con riguardo alle nuove attività demandate all'ufficio con l'art.56 della Legge n.173/2018, si perfezioneranno le procedure di accreditamento e relativi diritti di segreteria per l'accesso al registro dei titolari effettivi, sciogliendo i dubbi interpretativi aperti, anche con il Garante della Privacy.

Ci si attiverà inoltre per portare a compiuta applicazione l'attività sanzionatoria in merito al mancato adempimento degli obblighi di comunicazione o deposito previsti dalla Legge n.47/2006, nonché per rendere operativi i controlli demandati dalla legge su fondazioni e associazioni.

Il Dirigente

Dott.ssa Micaela Licia Menicucci