

Analisi del progetto di sanatoria delle omissioni contributive

18 Gennaio 2011

Nel corso dei primi mesi del 2010 il Fondo Cometa ha analizzato la possibilità di affrontare il fenomeno delle omissioni e delle anomalie contributive allo scopo di identificare i necessari interventi di soluzione

Questi interventi passano attraverso l'esecuzione di due fasi successive:

- Sistemazione delle situazioni pregresse
- Avvio di un processo periodico di monitoraggio delle omissioni

Per l'individuazione dell'esistenza di omissioni o anomalie contributive il fondo Cometa ha adottato i seguenti criteri di analisi:

- Identificazione di mancanze di versamento a fronte della relativa distinta contributiva ricevuta (probabile omissione)
- Identificazione di mancanze di versamento e delle relative distinte di contribuzione (probabile anomalia)

Gli importi analizzati sono valori stimati sulla base delle informazioni conosciute dal Fondo e presenti nel proprio database



Esempio: *Nel caso in cui un'azienda non abbia provveduto a notificare al fondo una situazione di fallimento, nel database lo stato dell'azienda risulta "attivo" e pertanto Cometa si aspetta di ricevere il versamento dei contributi a favore dei dipendenti e la relativa distinta contributiva. Gli importi di tali versamenti non si riferiscono ad omissioni contributive ma ad anomalie anagrafiche*

Il punto di partenza

All'avvio delle attività risultavano 6.808 aziende da contattare per la verifica della loro situazione contributiva, di cui:

- 5191 aziende per le quali il Fondo, sulla base della situazione anagrafica e contributiva conosciuta, si attendeva un versamento e la relativa distinta di contribuzione mai ricevute dal Fondo, per un importo totale di €27.393.355
- 1617 aziende per le quali il Fondo, in presenza di una reale distinta contributiva ricevuta e caricata nei propri archivi si attendeva un versamento non registrato per un totale di €30.122.135

	N. Aziende	Importo stimato	No Versamento No Distinta	Importo stimato	No Versamento Si Distinta	Importo stimato
Piccole - medie (aderenti ≤ 50)	6.559	€ 35.725.505	5.015	€ 15.720.939	1.544	€ 20.004.566
Medio - grandi (aderenti > 50 ≤ 500)	249	€ 21.789.985	176	€ 11.672.416	73	€ 10.117.569
Totale	6.808	€ 57.515.490	5.191	€ 27.393.355	1.617	€ 30.122.135

Aziende	Importo stimato	Presenza distinta	Presenza versamento	Probabile causa anomalia
5.191	€ 27.393.355	no	no	Disallineamento anagrafica
1.617	€ 30.122.135	si	no	Omissioni contributive o ritardato pagamento

I risultati

A seguito della campagna telefonica sono state sistemate 4.432 Aziende di cui:

Aziende senza versamento e distinta

	N. Aziende
Risolte sistemazione contributiva o anagrafica	3.938
Non risolte	1.253
In attesa di pagamento	198
Aziende contattate e in attesa di risposta	104
Aziende in liquidazione	169
Esito negativo	782

Aziende senza versamento ma con distinta di contribuzione

	N. Aziende
Risolte sistemazione contributiva o anagrafica	494
Non risolte	1.123
In attesa di pagamento	410
Aziende contattate e in attesa di risposta	88
Aziende in liquidazione	189
Esito negativo	436

In termini economici (stimati e reali), le 2.376 Aziende non risolte generano somme potenziali recuperate, da recuperare e definitivamente perse che possono così riassumersi:

	N. Aziende	Importo stimato
In attesa di pagamento	608	€ 9.744.021
Aziende contattate e in attesa di risposta	192	€ 2.759.999
Aziende in liquidazione	358	€ 8.480.967
Esito negativo	1.218	€ 10.290.665
	2.376	€ 31.275.652

I risultati

Di seguito riportiamo la situazione attuale e i risultati ottenuti in termini di numerosità di aziende sistemate e di importi corretti

Numero Aziende	Aziende Totale	Risultati dopo Campagna telefonica	Success factor Campagna telefonica	Risultati dopo invio lettere	Success factor Invio Lettere	Success factor Totale
Aziende totali	6.808	2.701	60%	2.376	12%	65%
Aziende no versamento si distinta	1.617	1.295	20%	1.123	13%	31%
Aziende no versamento no distinta	5.191	1.406	73%	1.253	11%	76%

Importi*	Aziende Totale	Risultati dopo Campagna telefonica	Success factor Campagna telefonica	Risultati dopo invio lettere	Success factor Invio Lettere	Success factor Totale
Aziende totali	57,5	34,8	39%	31,2	10%	46%
Aziende no versamento si distinta	30,1	25,6	15%	22,7	11%	25%
Aziende no versamento no distinta	27,4	9,2	66%	8,5	8%	69%

*Importi in milioni di euro

Dall'avvio dell'attività al 10 gennaio sono stati recuperati ed assegnati alle posizioni degli aderenti

€ 5.444.781

I risultati

