Compensi 1/7/2000 – 31/12/2000

NOMINATIVO	COMPENSO LIQUIDATO	TIPO CONSULENZA
Avv. F. A.	20.196.000	Patrocinio legale
Prof. R. A.	112.651.940	Patrocinio legale
Avv. A. B.	8.160.000	Consulenza legale
Prof. L. B.	35.700.000	Consulenza aziendale
Avv. C. B.	34.951.830	Patrocinio legale
Prof.Avv. F. B.	2.002.770.000	Stagiudiziale (transazione Finmec.)
Avv. M. B.	13.382.400	Patrocinio/cons. legale
Avv. O. C.	2.040.000	Consulenza legale
Dr. M. D. F.	15.300.000	CTP
Dr. G. G.	1.020.000	CTU
Dr. M. L.	40.800.000	CTP
Avv. M. F.	21.003.534	Patrocinio legale
Avv. A. G.	51.000.000	Patrocinio legale
Sig. G. M.	12.000.000	Coll. Coordinata e continuativa
Avv. M. L.	24.480.000	Patrocinio legale
Avv.ti M. e G.	507.609.375	Patrocinio legale
Sig.ra G. P.	12.000.000	Coll. Coordinata e continuativa
Studio Legale P.	641.780	Patrocinio legale
Studio Legale P.	24.480.000	Legali controparte
Avv. F. P.	247.753.492	Cons./Patrocinio legale
Dr. E. S.	18.360.000	CTP
Prof. A. M. S.	17.156.400	Legali controparte
Dr. F. T.	1.020.000	CTU
DR. A. T.	1.020.000	CTU
Dr. D. Z.	89.760.000	Consulente amministrativo
TOTALE	**3.315.256.751**	

Una considerazione necessaria riguarda il numero eccessivo di incarichi conferiti dal Commissario Liquidatore dell'Efim.

Nel periodo in osservazione ne risultano conferiti 66, di cui 10 attribuiti verbalmente, cioè senza un formale atto scritto.

La somma pagata nello stesso periodo (1-7-2000/31-12-2001) per incarichi conferiti in precedenza ammonta complessivamente a £. 4.590.947.293 e tale cifra appare eccessiva se si tiene conto che l'Efim ha ormai quasi esaurito la propria attività di dismissione.

A ciò aggiungasi che gli incarichi risultano conferiti senza controllo alcuno da parte dell'Autorità di Vigilanza, Ministero dell'Economia e delle Finanze, in quanto gli incarichi stessi, per prassi risalente alla pregressa liquidazione governativa, vengono attribuiti senza richiedere ed ottenere la preventiva autorizzazione del Ministero, sentito il parere del Comitato di Sorveglianza.

A tal proposito il Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo dell'Efim ha inserito apposito richiamo in sede di riunione del Comitato di Sorveglianza del 22.06.2001 (verbale n.72) nei seguenti termini:

"Il Magistrato della Corte dei Conti, in relazione al problema delle consulenze, ritiene di dover sollecitare l'attenzione del Comitato di Sorveglianza e del Ministero del Tesoro, nelle rispettive qualità, sulle seguenti problematiche:

a) Se sia astrattamente consentito al Commissario Liquidatore conferire consulenze ad esperti;
b) Nel caso affermativo, se ogni singola nomina debba essere autorizzata dal Ministero del Tesoro, a norma dell'art. 32 R.D. 16/3/1942 n. 267, richiamato espressamente dall'art. 199 del medesimo Regio Decreto".

La Sezione, al riguardo, rilevata la mancanza di qualsivoglia riscontro da parte del Ministero, osserva che se la nomina senza autorizzazione poteva essere consentita in regime di liquidazione governativa (ex legge 33/1993 e succ. modif. ed integr.), col passaggio alla liquidazione coatta amministrativa si pone il problema dell'applicazione dell'art. 32 R.D. 16 marzo 1942, n. 267 richiamato espressamente dall'art.199 del medesimo R.D. che concerne la disciplina del fallimento, del concordato preventivo, dell'amministrazione controllata e della liquidazione coatta amministrativa.

In sostanza – in base all'indicata normativa - o gli incarichi si riferiscono a coadiutori del Commissario Liquidatore ed in tal caso devono essere autorizzati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, quale Autorità di Vigilanza equiparata al Giudice Delegato, ovvero si tratta di consulenti che consigliano il Commissario nell'espletamento delle sue funzioni ed in tal caso, avendo tali attribuzioni carattere strettamente personale, dovrebbe il Commissario Liquidatore retribuirli personalmente col proprio compenso in quanto tratterebbesi di attività che dovrebbe svolgere egli stesso o comunque surrogatorie di attribuzioni di sua competenza.

Detti costi, quindi, non potrebbero farsi rientrare tra le spese della liquidazione che, in ogni caso, sarebbero sempre soggette al controllo dell'Autorità di Vigilanza e dovrebbero essere liquidate in connessione con la liquidazione del compenso.

La questione viene segnalata dalla Corte all'attenzione del Commissario Liquidatore e del Ministro Vigilante per l'adozione delle misure consequenziali.

3.3 Consulenze ed incarichi conferiti dalle Società controllate

Si fornisce, di seguito elenco analitico degli incarichi conferiti dalle società controllate dal 1/7/2000 al 31/12/01

SOCIETA'	Incarichi Profess. Legali	Incarichi Profess. Altra Natura
ALMAX ITALIA	-	1
ALUCASA	1	1
ALUMIX	78	31
ALURES	-	1
ALUTEKNA	1	3
B. P. C.	5	2
COMSAL	-	1
ECOSAFE	1	2
EDINA	2	-
EFIMDATA	2	2
EFIMPIANTI	8	4
ETNEA VINI	-	1
I.R.B.	-	1
METALLOTEC.VENETA	-	2
NUOVA COMSAL	-	1
NUOVA SAFIM	3	2
NUOVA SOPAL	1	2
OLISUD	1	1
REGGIANE	4	3
SAFIMGEST	1	6
SARDAL	1	-
SITEMI E SPAZIO	2	3
TERMOMECCANICA IT.	19	6
TOTALI	130	76

3.4 Consulenze ed incarichi pagati dalle Società controllate

Si fornisce, di seguito, elenco analitico degli incarichi pagati dalle società ritenute controllate al 100% e riferiti al periodo dal 1/7/2000 al 31/12/01

SOCIETA'	Importi Erogati Consulenze legali	Importi Erogati Altra Natura
ALMAX ITALIA	1.575.000	49.010.918
ALUCASA	0	15.540.000
ALUMIX	1.519.404.163	487.486.460
ALURES	0	113.538.500
ALUTEKNA	21.861.589	56.415.568
B. P. C.	520.970.040	191.033.794
COMSAL	28.589.500	42.509.054
ECOSAFE	0	15.300.000
EDINA	301.251.606	199.764.412
EFIMDATA	340.112.987	198.290.569
EFIMPIANTI	424.111.572	111.648.852
ETNEA VINI	0	0
I.R.B.	14.451.200	68.285.760
METALLOTEC.VENETA	233.619.506	198.441.522
NUOVA COMSAL	42.585.741	42.159.054
NUOVA SAFIM	762.867.885	125.887.899
NUOVA SOPAL	405.481.800	69.015.521
OLISUD	10.040.574	18.903.600
REGGIANE	236.474.320	743.411.582
SAFIMGEST	137.589.161	138.296.909
SARDAL	0	117.271.537
SITEMI E SPAZIO	292.640.206	132.149.596
TERMOMECCANICA IT.	583.506.132	426.082.446
TOTALI	5.877.132.982	3.560.443.553

4 IL CONTENZIOSO

4.1 Cause attive e passive dell'Efim

Viene riportato, a seguire, l'elenco analitico delle cause in essere al 31/12/2001, con l'indicazione se trattasi di causa attiva o passiva per l'Efim e, ove possibile, con la stima del probabile valore della causa stessa:

CAUSA	ATTIVA	PASSIVA	POSIZIONE EFIM	VALORE CAUSA	STATO CAUSA
EFIM/ Il Tempo	X		Attore in atto di citazione contro il Direttore e la società editrice IL TEMPO per risarcimento danni per pubblicazione lesiva della reputazione, della dignità e dell'onore del Prof. Avv. Alberto Predieri - C.L. EFIM	indeterminabile	definita in I° grado con sentenza favorevole (ottenuti 20 milioni)
EFIM/ Il Tempo	X		Querela-denuncia nei confronti dell'autore dell'articolo e del Direttore del quotidiano IL TEMPO - Tribunale Penale di Roma	indeterminabile	I° grado
EFIM/ La Repubblica	X		Attore in atto di citazione contro il Direttore e la società editrice de LA REPUBBLICA per risarcimento danni per pubblicazione lesiva della reputazione, della dignità e dell'onore del Prof. Avv. Alberto Predieri - C.L. EFIM	indeterminabile	definita in I° grado con sentenza sfavorevole Appellata
EFIM/ Bono		X	Resistente in ricorso in Appello promosso dal Bono per la riforma della sentenza del Pretore di Roma che lo aveva condannato a pagare la somma di oltre 600 milioni per il danno causato dalla sua mala gestio	1.600.000.000	II° grado
EFIM/ Bono		X	Resistente in insinuazione tardiva dello stato passivo EFIM per indennità sostituiva del preavviso e indennità supplementare	986.407.066	I° grado
EFIM/ Bono		X	Resistente in ricorso di opposizione all'esecuzione Tribunale Civile - Sez. Lavoro	600.000.000	Sentenza favorevole in I° grado
EFIM/ Bono		X	Resistente in ricorso di opposizione all'esecuzione Tribunale Civile - Sez. Lavoro	600.000.000	Sentenza favorevole in I° grado
EFIM/ Bono		X	Resistente in Corte d'Appello - Sez. Lavoro - nel ricorso avverso la sentenza emessa nel giudizio citato in precedenza	600.000.000	Appello
EFIM/ Mancini + 18	X		Ricorrente per Cassazione sent. Corte d'Appello che ha annullato la dichiarazione di insolvenza di EFIM	indeterminato	Cassazione
EFIM/ Collura		X	Resistente in impugnazione della sentenza che ha dichiarato lo stato di insolvenza di EFIM	indeterminato	I° grado
EFIM/ Trivellato+1		X	Resistente in impugnazione della sentenza che ha dichiarato lo stato di insolvenza di EFIM	indeterminato	I° grado
EFIM/ Sangiovanni + 4		X	Resistente in impugnazione della sentenza che ha dichiarato lo stato di insolvenza di EFIM	indeterminato	I° grado
EFIM/ Coopers & Lybrand	X		Appellante in Corte d'Appello di Milano avverso la sentenza del Trib. di Milano n. 9334/99	4.250.472.000 + interessi	sentenza sfavorevole in Appello
EFIM/ Coopers & Lybrand	X		Attore in azione civile ex art. 2395 c.c. contro la società di revisione della società Agusta Sistemi - Trib. Civile di Busto Arsizio	125.276.000.000	I° grado
EFIM/ Coopers & Lybrabd	X		Attore in azione civile ex art. 2395 c.c. contro la società di revisione della società Agusta OMI - Trib. Civile di Roma	31.831.718.685	I° grado
EFIM/ Coopers-A Andersen	X		Attore in azione civile ex art. 2395 c.c. contro le società di revisione della società Agusta - Trib.Civile di Busto Arsizio	1.971.359.901.316	I° grado
EFIM/ ex amm.ri di EFIM	X		Attore in azione di responsabilità nei confronti di ex amm.ri e sindaci di EFIM	3.011.673.000.000	I° grado
EFIM/ Innocenti		X	Resistente in ricorso per insinuazione tardiva allo stato passivo di EFIM	9.000.000.000	I° grado
EFIM/ Pucci-Torneo-Innocenti/ P.P.S.		X	Chiamato in causa da ex amm.ri Efimservizi	247.000.000	Appello
EFIM/ ENI		X	Resistente in opposizione allo stato passivo dell'EFIM riguardante il prezzo di cessione del pacchetto azionario della COMSAL	circa 15.400.000.000	Sospesa in attesa di definizione altro giudizio pendente fra le stesse parti in Corte d'Appello

CAUSA	ATTIVA	PASSIVA	POSIZIONE EFIM	VALORE CAUSA	STATO CAUSA
EFIM/ Capotorti		X	Chiamato in causa da ex amm.re Efim data	16.000.000.000	sospesa in attesa di definizione altro giudizio pendente fra alcune delle parti
EFIM/ Sanna		X	Chiamato in causa da ex Sindaco di Sistemi e Spazio	158.000.000.000	I° grado
EFIM/ Finmeccanica		X	Resistente nel giudizio in opposizione allo stato passivo	450.653.146.032	cancellata dal ruolo per rinuncia di Finmeccanica agli atti
EFIM/ Reconta/ KPMG	X		Attore in azione civile ex art. 2395 c.c. contro le società di revisione delle società Oto Melara e Breda Meccanica Bresciana - Tribunali di Milano	1.103.000.000.000	I° grado
EFIM/ SNAM - ALUMIX		X	Resistente in opposizione stato passivo EFIM per un credito vantato nei confronti di ALUMIX	4.436.409.887	I° grado
EFIM/ SNAM - N.B.F.		X	Resistente in opposizione stato passivo EFIM per un credito vantato nei confronti di N.B.F.	99.189.879	I° grado
EFIM/ EMIT		X	Resistente in ricorso per ammissione tardiva al passivo	1.500.000.000	definita con una transazione per Lit. 850.000.000
EFIM/ Fissore		X	Resistente in atto di impugnazione di lodo arbitrale - Corte d'Appello di Roma	3.000.000.000 + interessi	definita in Appello con rigetto della domanda di Fissore
EFIM/ Centrofinanziaria		X	Resistente in ricorso per insinuazione tardiva allo stato passivo	119.237.707 compresi interessi	definita con ammissione dell'importo di Lit. 113.722.707
EFIM/ SACA		X	Resistente in ricorso per opposizione allo stato passivo avente ad oggetto il risarcimento danni per una presunta rottura delle trattative	25.000.000.000 + interessi	I° grado
EFIM/ BNA		X	Resistente in ricorso per insinuazione tardiva allo stato passivo	8.799.486.534	I° grado
EFIM/ Fincantieri/ BMB		X	Convenuto nella citazione presentata dalla Fincantieri contro la B.M.B. - Tribunale di Brescia	6.733.190.181	giudizio interrotto ex art. 300 c.p.c.
EFIM/ Fincantieri/ Oto Melara		X	Convenuto nella citazione presentata dalla Fincantieri contro la Oto Melara - Tribunale di La Spezia	69.089.489.896	presentata istanza di interruzione ex art. 300 c.p.c.
EFIM/ IMI		X	Resistente nel ricorso per opposizione allo stato passivo	6.194.458.859 + interessi	I° grado
EFIM/ Alucasa	X		Attore in insinuazione tardiva al passivo di Alucasa	275.787.600	interrotta ex art. 300 c.p.c.
EFIM/ Alumix		X	Chiamato in causa da ex amm.ri Alumix - Tribunale di Roma	280.000.000.000	I° grado
EFIM/ Il Foglio	X		Querela-denuncia nei confronti dell'autore dell'articolo e del Direttore del quotidiano IL FOGLIO - Tribunale di Milano	indeterminabile	I° grado
EFIM/ Dragagna - proc. Penale	X		Costituzione di parte civile in proc.pen. contro ex Presidente della B.F.M. - Tribunale di Bari	1.322.400.579	I° grado
EFIM/ Sistemi e Spazio-proc.pen.	X		Costituzione di parte civile in proc.pen. contro ex amm.ri Sistemi e Spazio - Tribunale di Roma	254.800.000.000	I° grado
EFIM/ Patroni Griffi		X	Resistente in ricorso per ammissione al passivo	1.074.173.410 + oneri previdenziali e fiscali	definito con ammissione al passivo per Lit. 817.800.000 + spese legali
EFIM/ Hydra		X	Chiamato in causa di opposizione a decreto ingiuntivo promossa dalla Ditta Hydra contro Forind Avio Elettronica S.p.A.	2.885.504	I° grado
EFIM/ La Nazione	X		Attore in atto di citazione contro il Direttore de La Nazione, la Poligrafici Editoriale e Giovanni Contento per risarc. danni per pubblicazione lesiva della reputazione, della dignità e dell'onore del Prof. Avv. Alberto Predieri - C.L. EFIM	indeterminabile	I° grado
EFIM/ Fraipont + altri		X	Resistente al TAR LAZIO in ricorso proposto per l'annullamento del decreto di assoggettamento alla l.c.a. di EFIM	indeterminabile	I° grado
EFIM/ ex amm.ri di EFIM		X	Resistente al TAR LAZIO in ricorso presentato da ex amm.ri EFIM contro l'autorizzazione concessa dal Min. Tesoro in data 16.7.1997 per delibera azione responsabilità verso ex. Amm.ri EFIM	3.011.673.000.000	I° grado
EFIM/ Corte Conti	X		Ricorrente al TAR LAZIO contro la Corte dei Conti per l'annullamento parziale della determinazione del 16.7.1996 n. 40/96	indeterminabile	rinunciata in Appello dopo sentenza sfavorevole TAR

CAUSA	ATTIVA	PASSIVA	POSIZIONE EFIM	VALORE CAUSA	STATO CAUSA
EFIM/ Società Difesa	X		Attore in azione civile ex art. 2395 c.c. nei confronti di ex amm.ri, sindaci e società di revisione delle società Agusta, Agusta Sistemi, Agusta Omi, Oto Melara e Breda Meccanica Bresciana - Tribunali di Milano e Brescia	2.286.000.000.000	Tutte in I° grado. Sentenza sfavorevole in I° grado per Oto Melara
EFIM/ Breda S.p.A. (General Project)		X	Chiamato in causa promossa da Breda S.p.A. (oggi General Project)	indeterminabile	I° grado
EFIM/ S.Factor/ S.Leasing	X		Persona offesa proc. pen. nei confronti di Leone, Barbato e altri per i reati di bancarotta fraudolenta in esito alle dichiarazioni di insolvenza della Safim Factor e Safim Leasing	180.000.000.000	I° grado
EFIM/ 19 società	X		Persona offesa proc. pen. relativo ai reati fallimentari configurabili in esito alle dichiarazioni dello stato di insolvenza dell'EFIM e di alcune	indeterminabile	I° grado
EFIM/ OBS	X		Parte civile contro gli imputati nel proc. pen. per corruzione, truffa e falso relativamente alla cessione delle azioni della OBS	7.000.000.000 + interessi	I° grado
EFIM/ EDINA	X		Parte civile nel proc. pen. contro Bonora ed altri per ipotesi di bancarotta fraudolenta relative alla	350.000.000	I° grado
EFIM/ Scavone		X	Ricorso per insinuazione tardiva ex art. 101 L.F. relativo alle spese legali sostenute per la difesa di D. De masi	indeterminabile	archiviata
EFIM/ Ciocca		X	Resistente in ricorso in opposizione stato passivo	159.692.669 + interessi	I° grado
EFIM/ Bertoni-Francini-Ciocca		X	Chiamato in causa da ex amm.ri Sistemi e Spazio	da determinarsi in corso di causa	I° grado
EFIM/ Ricciardi		X	Resistente in opposizione allo stato passivo	288.730.045 + interessi	I° grado
EFIM/ Cipriani		X	Resistente in opposizione allo stato passivo	179.507.620 + interessi	I° grado
EFIM/ De Vita		X	Resistente in ricorso Corte d'Appello	indeterminabile	sentenza favorevole in II° grado
EFIM/ Pinto		X	Resistente in insinuazione tardiva stato passivo	2.326.830.709 + interessi	I° grado
EFIM/ Coscia		X	Resistente in ricorso in opposizione stato passivo	759.179.259 + interessi	I° grado
EFIM/ Panu		X	Resistente in ricorso in opposizione stato passivo	48.709.307 o diversa somma di giustizia	sentenza favorevole in I° grado
EFIM/ Lerro		X	Resistente in opposizione a decreto ingiuntivo	33.600.000 + interessi	sentenza sfavorevole in I° grado
EFIM/ Laval		X	Resistente ricorso ex art. 414 c.p.c. - Trib. Venezia	1.350.000.000.000	cancellata dal ruolo
EFIM/ De Masi		X	Resistenti in ricorso per insinuazione tardiva ex artt. 101 e 209 L.F. relativo alle retribuzioni e alle indennità per 20 mesi successivi alla data del licenziamento	165.305.530 + interessi	I° grado
EFIM/ F.E.B.	X		Ricorrente per Cassazione sent. Corte d'Appello	25.000.000.000 + interess	Cassazione
EFIM/ Alutekna		X	Chiamato in causa da ex amm.ri Alutekna	03.000.000.000 + interess	I° grado
EFIM/ MTV		X	Chiamato in causa da ex amm.ri M.T.V.	29.154.423.000 + interessi	I° grado
EFIM/ Alutekna		X	Chiamato in causa da ex amm.ri Alutekna	40.000.000.000 + interessi	I° grado
EFIM/ BBL-BANCO DO BRASIL	X		Appellante in Consiglio di .Stato	indeterminabile	appello accolto
EFIM/ Alumix/ REY		X	Chiamato in causa da parte della RECONTA in causa civile -Tribunale civile Roma	280 miliardi	I° grado
EFIM/ Nuova Safim	X		In corso di costituz. come parte civile in procedimento penale al Tribunale di Roma concernente il prezzo di cessione S.Factor/ S.Leasing	non determinato	I° grado
EFIM/ BMB	X		Attore in azione civile ex art. 2395 c.c.- Tribunale Brescia	107.547.000.000+int.	I° grado
EFIM/ ex amm.ri Efimpianti		X	Chiamato in causa da parte di ex amm.ri Efimpianti in causa civile-Tribunale civile Roma	da determinarsi in corso di causa	I° grado
EFIM/ Fall.I. Fraschini/ Finmeccanica	X		Ricorrente ex art. 101 l.f. stato passivo Isotta Fraschini - Tribunale di Palmi	25.000.000.000	I° grado Depositato atto di rinuncia di Finmeccanica
EFIM/ Maccari		X	Resistente nel ricorso per l'ammissione al passivo di EFIM in l.c.a. - Tribunale civile Sez.Fall. Roma	14.911.028 + interessi	I° grado
EFIM/ Capotorti		X	Resistente nel ricorso per ingiunzione - Tribunale civile-Sez.Lavoro Roma	22.600.000 + interessi	I° grado
EFIM/ Lotano		X	Resistente nel ricorso per riconoscimento del diritto ai benefici di polizza assicurativa - Tribunale civile-Sez. Lavoro Roma	non determinato	dispositivo del 12.12.01 favorevole ad EFIM

5 LA DEFLAZIONE DEL CONTENZIOSO

5.1 Transazioni

Nel corso del periodo a cui si riferisce la presente Relazione, è stata attuata un'unica transazione da parte dell'Efim.

Essa ha posto fine ad un lungo contenzioso che traeva origine dalla cessione alla EMIT S.p.a. della ex controllata Officine Termotecniche Breda S.p.A..

L' originaria pretesa di circa lire 1.500.000.000 (oltre interessi) è stata composta con il pagamento della somma di lire 850.000.000.

E' utile precisare che, per evidenza, la lite con la EMIT è stata riportata anche tra le posizioni del contenzioso.

5.2Rinunce alle liti

Non si sono avute, nel periodo considerato dalla presente Relazione, rinunce alle liti.

6 LA CONTABILITA'

6.1 L'Ordinamento contabile applicato

Essendo l'Efim un ente pubblico economico, non esisteva l'obbligo ad adottare i criteri previsti per la contabilità dello Stato.

Esso, di conseguenza, seguiva, per il proprio ordinamento contabile, le leggi, ove applicabili, previste dal Codice civile.

Per la determinazione del risultato della gestione, pertanto, veniva seguito il principio della competenza temporale dei costi e dei ricavi.

Successivamente alla soppressione e liquidazione dell'Efim ha trovato applicazione il D.L. n.340 del 17/7/1992 che dopo successive reiterazioni ha portato al D.L. 487 del 19.12.1992 convertito con modificazioni dalla Legge n. 33 del 17.02.1993.

Ulteriori disposizioni, interessanti la gestione contabile dell'Ente, sono state introdotte dal D.L. 22 novembre 1994 n. 643 convertito con modificazioni dalla Legge n. 738 del 27.12.1994.

Infine, a decorrere dal 21.01.1995, data di assoggettamento alla procedura di liquidazione coatta amministrativa, la normativa applicabile è quella contenuta nel R.D. 16.03.1942, n. 267, salvo specifici e puntuali richiami o rinvii a diverse norme effettuati con provvedimenti legislativi, come è avvenuto con l'art. 156 della Legge 23.12.2000, n. 388 che espressamente richiama due periodi del comma sette dell'art.5 della Legge n.33/1993.

6.2 Dati riassuntivi della contabilità dell'Efim in l.c.a.

Poiché è in liquidazione coatta amministrativa, l'Efim è soggetta agli adempimenti ed alle regole previsti dal Regio Decreto 16 marzo 1942 n. 267.

Esso, pertanto, ai sensi dell'art. 205, comma 2, e' tenuto a presentare, alla fine di ogni semestre, all'Autorità che vigila sulla liquidazione (Ministero dell'Economia e delle Finanze), una relazione sulla situazione patrimoniale e sull'andamento della gestione accompagnata da un rapporto del Comitato di Sorveglianza.

Anche se il predetto articolo 205, comma 2 del citato Regio Decreto dispensa l'Efim dal formare il bilancio annuale, quest'ultimo viene elaborato, anche in considerazione della circostanza che l'Ente è stato autorizzato all'esercizio provvisorio di impresa e non risulta che detta autorizzazione sia stata formalmente revocata anche se di fatto, comunque, l'EFIM non esercita più alcuna impresa.

Il Commissario liquidatore, infine, ai sensi dell'art. 4, comma 15, del D.L. 487/92, convertito, con modificazioni, nella legge 17 Febbraio 1993 n. 33, era tenuto ad informare, con proprie relazioni, il Ministro dell'industria, del commercio e dell'artigianato (oggi Ministro delle attività produttive), il Ministro delle partecipazioni statali (oggi soppresso) ed il Ministro del tesoro (oggi Ministro dell'Economia e delle Finanze) sullo stato di attuazione del programma approvato con Decreto Interministeriale 945279 del 21/1/1993.

Premesso quanto sopra si forniscono i dati riassuntivi del Conto Economico comunicati dall'Efim, relativi al periodo 1/1/2001 – 31/12/2001:

Altri ricavi e proventi (recupero costi)	Lire/milioni	+ 422
Costi per servizi	Lire/milioni	- 7.445
Costi per godimento di beni di terzi	"	- 1.494
Costi del personale (stipendi + oneri accessori)	"	- 442
Oneri diversi di gestione	"	- 135
Dividendi da imprese collegate	"	+ 591
Proventi finanziari da crediti v/ controllate	"	+ 12.823
Interessi da titoli (CCT)	"	+ 283
Interessi da terzi ed altri proventi vari	"	+ 652
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	"	- 16.152
Altri proventi (sopravv.attive)	"	+ 24
Perdita dell'esercizio	"	**- 10.873**

Per i dati patrimoniali, si espone, di seguito, una tabella contenente i valori più significativi delle attività e passività esistenti alla data del 17/7/1992 e di quelli alla data del 31/12/2001:

ATTIVO	17/07/92	TOTALI	31/12/01	TOTALI
Immobilizzazioni immateriali	5.644.947.696	5.644.947.696	-	-
Immobilizzazioni materiali	-	-	255.741.492	255.741.492
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	1.839.034.661.109		76.735.546.585	
b) imprese collegate	262.566.230.000		-	
c) altre imprese	59.228.426.375		5.319.881.629	
Crediti				
a) v/imprese controllate	518.343.658.583		3.851.039.561.370	
d) v/altri	-		10.585.714	
		2.679.172.976.067		3.933.105.575.298
Crediti:				
1) v/clienti	98.327.818.923		78.334.516	
V/imprese controllate	-		21.492.188.654	
v/altri	38.828.178.524		230.755.676.307	
		137.155.997.447		252.326.199.477
Altri titoli	-	-	5.500.000.000	5.500.000.000
Disponibilità liquide				
- cassa	3.342.259		3.684.455	
- banche	3.628.138.975		46.675.103.639	
- c/Tesoro	-		914.812.330.202	
		3.631.481.234		961.491.118.296
Ratei e Risconti attivi	7.978.129.864	7.978.129.864	10.496.766.719	10.496.766.719
TOTALE ATTIVO		**2.833.583.532.308**		**5.163.175.401.282**

PASSIVO	17/07/92	TOTALI	31/12/01	TOTALI
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	4.069.763.292.896		3.828.435.182.896	
Apporti dello stato	471.069.000.000		474.053.090.547	
Perdite precedenti	- 4.493.366.025.972		- 15.450.393.131.067	
Perdita esercizio	- 617.098.706.405		- 10.873.523.204	
		- 569.632.439.481		- 11.158.778.380.828
Fondi rischi ed oneri	819.871.506.847	819.871.506.847	2.982.322.068.280	2.982.322.068.280
Fondo fine rapporto lavoro	7.967.883.911	7.967.883.911	206.986.707	206.986.707
Debiti finanziari	455.010.570.255	455.010.570.255	13.323.243.815.698	13.323.243.815.698
Debiti v/società controll.te	2.098.179.491.564	2.098.179.491.564	-	-
Ratei e risconti passivi	22.186.519.212	22.186.519.212	16.180.911.425	16.180.911.425
TOTALE PASSIVO		**2.833.583.532.308**		**5.163.175.401.282**

Il servizio di cassa per conto dell'Efim in l.c.a. viene svolto dalla Banca di Roma presso cui è acceso il conto corrente cod. ABI 3002 CAB 3270 n. c/c 1730134.

Alla data del 31/12/2000 il predetto conto presentava un saldo attivo di £. 3.534.429.943

Sul medesimo conto insiste un deposito titoli n.0039179 con una giacenza media, pe r il secondo semestre 2000 di circa sei miliardi.

Alla data del 31/12/2001 il saldo attivo era di £. 46.649.870.743, che appare eccessivo in relazione alle esigenze operative dell'Ente.

Mentre il deposito titoli n.0039179 presenta una giacenza media, per l'anno 2001 di circa cinque miliardi e seicento milioni.

6.3 Dati riassuntivi della contabilità delle società controllate

Si fornisce, di seguito, analiticamente per le società ritenute controllate al 100%, una tabella contenente l'evidenza dei dati più significativi della situazione patrimoniale al 31/12/2001 e del risultato economico della Relazione semestrale alla stessa data:

SOCIETA'	Totale Attivo al 31/12/2001	Totale Passivo al 31/12/2001	Patrimonio Netto al 31/12/2001	Risultato Semestre
ALMAX ITALIA	2.520.479.365	2.520.479.365	-1.643.431.567	-58.508.096
ALUCASA	45.276.412.235	301.536.243	44.974.875.992	83.584.155
ALUMIX	442.953.593.562	1.978.060.833.001	-1.535.107.239.439	-5.086.480.579
ALURES	2.268.698.355	30.216.793.104	-27.948.094.749	-565.603.892
ALUTEKNA	16.817.635.356	16.817.635.356	-104.607.826.651	-405.407.970
B. P. C.	15.943.008.654	39.489.648.826	-23.546.640.172	-567.964.757
COMSAL	47.313.113.400	47.313.113.400	-159.324.740.010	104.692.986
ECOSAFE	45.663.413	960.068.064	-914.404.651	-155.540.106
EDINA	17.374.274.317	68.618.517.692	-51.244.243.375	-845.688.205
EFIMDATA	10.296.440.587	82.588.233.300	-72.291.792.713	-477.198.208
EFIMPIANTI	26.768.851.258	248.037.639.874	-221.268.788.616	-580.799.687
ETNEA VINI	19.523.671	6.740.989.899	-6.721.466.228	-122.745.581
I.R.B.	1.339.376.666	17.368.820.415	-16.029.443.749	-103.549.892
METALLOTEC.VENETA	48.928.504.731	87.120.640.580	-38.192.135.849	-1.237.065.040
NUOVA COMSAL	15.322.042.360	15.322.042.360	11.414.745.953	-172.910.614
NUOVA SAFIM	1.334.892.016.268	1.844.476.755.345	-509.584.739.077	221.494.921
NUOVA SOPAL	10.570.016.538	213.439.187.225	-202.869.170.687	-417.444.647
OLISUD	84.327.761	9.828.845.532	-9.744.517.771	-176.065.876
REGGIANE	81.622.623.380	319.007.798.379	-237.385.174.999	-2.715.544.492
SAFIMGEST	113.352.961.565	6.639.558.215	106.713.403.350	-94.714.312
SARDAL	3.897.742.033	4.203.020.182	-305.278.149	-121.357.850
SITEMI E SPAZIO	29.223.304.129	26.091.276.220	3.132.027.909	305.614.760
TERMOMECCANICA IT.	31.348.439.966	283.342.909.280	-251.994.469.314	-2.167.856.836
TOTALI	**2.298.179.049.570**	**5.348.506.341.857**	**-3.304.488.544.562**	**-15.357.059.818**

7 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I costi di gestione della liquidazione coatta amministrativa dell'EFIM e delle società controllate appaiono molto elevati anche se, a seguito della razionalizzazione disposta dal legislatore con l'art. 156 della L. 388/2000, si sono ridotti di £. 2.789.500.000 cui dovrebbero aggiungersi le prevedibili economie conseguenti al minore utilizzo di strutture gestionali (amministrative, legali, consulenze).

In atto, continuano ad essere pagati £. 1.822.000.000 per compenso annuo ai Commissari liquidatori e £. 479.312.000 per compenso annuo ai componenti i Comitati di Sorveglianza.

Alle sopraindicate cifre vanno aggiunte le spese pagate da EFIM per incarichi e consulenze che, nel periodo in essere, hanno raggiunto il ragguardevole importo di £.4.590.947.293 che appare eccessivo ove si tenga conto che si è oramai quasi esaurita l'attività di dismissione.

Se poi si estende la valutazione alle società controllate, occorre segnalare un ulteriore importo pagato di £. 5.877.132.982 per incarichi legali e £. 3.560.443.553 per incarichi di natura diversa.

A proposito di incarichi e consulenze – ed in assenza di proroga al regime di liquidazione governativa- la Sezione segnala che, salvo che si tratti di collaboratori liberamente scelti dal Commissario Liquidatore per coadiuvarlo nella gestione, nel qual caso debbono essere dallo stesso personalmente retribuiti con parte del proprio compenso, in tutti gli altri casi

si pone la questione dell'autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nella qualità di Autorità di vigilanza equiparata al Giudice Delegato, in virtù del disposto dell'art. 32 R.D. 16/7/1942, n. 267 richiamato espressamente dal successivo art. 199.
La questione viene, pertanto, richiamata all'attenzione del Commissario Liquidatore e del Ministro Vigilante per l'adozione delle misure conseguenziali.

Alla luce del disposto dell'articolo 9, comma 2, del decreto-legge del 15/04/2002, n. 63 la Sezione ritiene, allo stato degli atti, superata la problematica concernente il pagamento dei debiti Efim e/o delle società controllate al 100% nella loro interezza attingendo ai finanziamenti delle leggi 33/1993 e 738/1994 anziché con i soli proventi ricavati dalla liquidazione dell'attivo secondo l'ordine stabilito dall'art. 111 R.D. 267/1942.

Va, altresì, rilevato che, per il periodo oggetto della presente relazione (1.7.2000-1.12.2001, che comprende tre semestri), non risultano presentate le relazioni semestrali prescritte dall'art. 205, 2° comma del R.D. 16.03.1942, n. 267 (legge fallimentare).
Va evidenziato, però, che tale ritardo non è imputabile all'attuale Commissario liquidatore che si è insediato soltanto in data 27/09/2001.
Va dato atto, invece, che nel periodo in argomento sono state presentate le relazioni semestrali relative agli archi temporali dal 21/1/1997 al 20/7/1997 e dal 21/7/1997 al 20/1/1998 (ultimo semestre rendicontato).

La Sezione, infine, prende atto che la liquidazione EFIM ha speso, fino al 31/12/2001, 12.972 miliardi di lire, utilizzando sia importi prelevati dalle disponibilità

rivenienti da specifiche leggi, e ciò per 11.872 miliardi di lire, sia disponibilità generate dalla liquidazione stessa.

Le previsioni per il futuro sono notevolmente condizionate dall'incerto esito del notevole contenzioso legale esistente e, pertanto, va valutata con prudenza l'indicazione della Gestione Liquidatoria che stima di poter chiudere la liquidazione coatta amministrativa erogando ulteriori 1.046 miliardi di lire per un totale complessivo che si attesterebbe, quindi, a 14.018 miliardi di lire.

