



Ministero dello Sviluppo Economico

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

VIGILANZA SULLE SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO AI SENSI DEL D. Lgs. 2 AGOSTO 2002 N. 220

VERBALE DI REVISIONE

(conforme al modello approvato con D.M. 30/10/2014 del Ministero dello Sviluppo Economico)

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: _____

Revisione eseguita dal _____ al _____

Indicazione delle eventuali dichiarazioni sostitutive prodotte (art. 6, comma 6, D.lgs 220/02): _____

Denominazione			
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)			
Indirizzo di posta certificata			
Eventuale sede amministrativa			
Data costituzione			
Data termine			
Codice Fiscale			
Data ultima revisione			
Registro Imprese	N. di iscrizione: _____		
Posizione Albo Nazionale Cooperative	N. di iscrizione: _____		
Data ultima modifica statutaria			
Aderente a: specificare se la SMS aderisce ad una delle Centrali cooperative o ad una Associazione di rappresentanza delle Società di mutuo soccorso la quale a sua volta sia convenzionata con una Centrale cooperativa ai fini della attività di vigilanza		N. Matricola	

Rappresenta l'ente, nel corso della revisione, il Sig. _____

In qualità di: _____

Identificato con documento: _____

Redige il presente verbale il Sig. _____

iscritto al n. ____/____ dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico (art. 7, c. 6, D.L.gs. 220/02), in qualità di revisore incaricato da _____, eventualmente sulla base della _____

convenzione stipulata ildi cui all'art. 18 comma 2 bis D.Lgs. 220/02
presso (luogo dove si svolge la revisione : specificare se sede legale, ufficio del revisore od altro luogo
concordato): _____

NATURA MUTUALISTICA

Requisiti inerenti lo Statuto Sociale.

1 - Nello Statuto sono individuati gli scopi sociali previsti dall'art. 1 L. 3818/1886

☐ Si ☐ No

- in caso di risposta affermativa descriverli: _____

Requisiti inerenti l'attività

2 - L'ente esercita altra attività oltre a quella mutualistica, anche ai sensi dell'art. 2 comma1)
L. 3818/1886?

☐ Si ☐ No

3 - Specificare se gli scopi mutualistici sono realizzati direttamente o attraverso il criterio della mutualità
mediata di cui all'art. 3 L. 3818/1886

4 - Descrizione della finalità perseguita e delle attività mutualistiche effettivamente svolte:

5 - Iscrizione all'Anagrafe dei Fondi sanitari integrativi _____

☐ Si ☐ No

6 - Modalità di gestione (erogazione) delle assistenze garantite:

a) Gestione autonoma

☐ Si ☐ No

b) Affidamento parziale tramite convenzione con compagnia assicurativa o altra mutua

☐ Si ☐ No

c) Affidamento totale tramite convenzione con compagnia assicurativa o altra mutua

☐ Si ☐ No

EFFETTIVITA' BASE SOCIALE E PARTECIPAZIONE DEI SOCI

7 -

	n° soci ordinari	n° soci sostenitori	n° altri soci ex-art.3 legge 3818/1886	n° familiari beneficiari
Alla data della revisione				
Al termine del primo esercizio precedente (anno ____)				
Al termine del secondo esercizio precedente (anno ____)				

Note ed osservazioni sulla composizione della base sociale:

8 - La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci è conforme alle previsioni di Legge e di Statuto e Regolamento Interno ? ☐ Si ☐ No

In caso negativo specificare :

9 - Personale dipendente e collaboratori dell'ente:

Impiegati: _____

Collaboratori: _____

DOCUMENTO RAPPRESENTATIVO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE

10 - L'ente ha provveduto a redigere rendiconto consuntivo?

☐ Si ☐ No

Indicare gli schemi compilati e i criteri utilizzati per la redazione:

11 - L'ente ha depositato i dati del rendiconto consuntivo così come previsto dal relativo Decreto Ministeriale?

☐ Si ☐ No

12 - Fatti salvi i casi previsti da disposizioni di legge speciali, il rendiconto evidenzia che le attività di cui all'art.1 della Legge 3818/1886 sono svolte nei limiti delle proprie disponibilità finanziarie e patrimoniali?

☐ Si ☐ No

13 -

Ammontare del Fondo Patrimoniale	Euro
Alla data della revisione	
Alla fine del primo esercizio precedente (anno ____)	
Alla fine del secondo esercizio precedente (anno ____)	

14 - I contributi versati dai soci per le prestazioni mutualistiche offerte dalla SMS sono effettivamente utilizzati per le attività istituzionali previste dalla legge 3818/1886?

☐ Si ☐ No

15 - Gli eventuali proventi derivanti da operazioni economiche non rientranti tra le attività istituzionali della SMS e/o dall'impiego del patrimonio immobiliare sono destinati al perseguimento delle finalità istituzionali della stessa?

☐ Si ☐ No

ENTI CHE OPERANO NELL'AREA DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTEGRATIVA

16 - La SMS ha istituito uno o più Fondi sanitari integrativi previsti dalla normativa vigente?

☐ Si ☐ No

17 - Vengono gestiti Fondi sanitari integrativi previsti dalla normativa vigente?

☐ Si ☐ No

18 - Il Fondo sanitario integrativo/I Fondi sanitari integrativi gestito/i o istituito/i dall'Ente, è socio/sono soci dell'Ente, ai sensi dell'art. 3 L.3818/1886

☐ Si ☐ No

19 - Sono state stipulate convenzioni con case di cura, cliniche ed altre strutture sanitarie?

☐ Si ☐ No

ORGANI SOCIALI

20 - Assemblea dei soci:

Note sulla sua composizione e sul suo funzionamento: _____

21 - Consiglio di Amministrazione:

Composizione, carica ricoperta e data di elezione:

Carica	Cognome	Nome	Codice Fiscale	Data elezione	

Note sul suo funzionamento:

22 - Organo di controllo (se istituito):

Carica	Cognome	Nome	Codice Fiscale	Data elezione

Note sul suo funzionamento:

23 - Calcolo dei Contributi**CONTRIBUTO BIENNALE**

Anno di riferimento _____

Soci n. _____

Ammontare raccolta contributi mutualistici € _____

Contributo dovuto € _____

Contributo versato € _____

Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità : _____

Note ed osservazioni sul contributo biennale:

CONTRIBUTO AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE 59/92

Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex-art. 11 legge 59/92 relativa agli ultimi due esercizi.

	Esercizio _____	Esercizio _____
a) risultato dell'esercizio	€	€
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€	€
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€	€
d) eventuali perdite di esercizio	€	€
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO: A + B + C - D - E		
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 ($f \cdot x / 100$) ¹⁾	€	€
Importo/i versato/i	€	€
data/e di versamento		
fondo/i beneficiario/i		

¹⁾ In luogo della "x" andrà inserito il valore percentuale vigente al momento della verifica.

– In ordine alla devoluzione ai fondi mutualistici ex art. 11 della legge n. 59/92, l'ente cooperativo ha correttamente effettuato i versamenti eventualmente dovuti ? ☐ Si ☐ No ☐ N.A.

- in caso negativo specificare : _____

VERTENZE GIUDIZIARIE

24 - Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso?
☐ Si ☐ No

Quali ? (indicare sinteticamente parti in causa, oggetto e stato degli atti e gli eventuali rischi sulla situazione patrimoniale ed economica):

LIBRI SOCIALI

25 - I libri sociali sono stati regolarmente istituiti, tenuti ed aggiornati ? ☐ Si ☐ No

- descrivere :

ALTRE NOTIZIE

26 - L'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione è stato portato a conoscenza dei soci con le modalità previste dalla normativa vigente ? ☐ Si ☐ No

- in caso negativo specificare : _____

27 - Eventuali altre notizie:

CONCLUSIONI

28 - Eventuali suggerimenti e consigli per migliorare la gestione, il livello di democrazia interna, al fine di promuovere la reale partecipazione dei soci alla vita sociale:

29 - Inosservanze rilevate nel corso della revisione:

30 - Irregolarità sanabili per le quali deve essere irrogata la diffida :

EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

31 - Il rappresentante dell'ente è reso edotto della possibilità di presentare, entro 15 giorni dalla data odierna, eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ufficio che ha disposto la revisione. Si precisa che la suddetta documentazione dovrà essere prodotta agli Uffici della Pubblica Amministrazione esclusivamente per via informatica a mezzo posta certificata.

Il revisore, considerate le risultanze fin qui emerse, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

☐ propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione

Per gli enti non aderenti ad Associazioni di Rappresentanza si precisa che il certificato verrà eventualmente rilasciato a richiesta dell'ente revisionato, ma che in ogni caso, ai sensi dell'articolo 15 della legge 12 novembre 2011 n. 183, le certificazioni rilasciate dalla pubblica amministrazione sono valide e utilizzabili solo nei rapporti tra privati. Nei rapporti con gli organi della pubblica amministrazione e i gestori di pubblici servizi i certificati e gli atti di notorietà sono sostituiti da dichiarazioni sostitutive. Pertanto il certificato riporterà, a pena di nullità, la frase: “il presente certificato non può essere prodotto agli organi della Pubblica Amministrazione o ai privati gestori di pubblici servizi”.

☐ propone l'adozione del/i provvedimento/i di:

☐ gestione commissariale ai sensi dell'art. 2545 sexiesdecies c.c.

☐ scioglimento per atto dell'autorità ai sensi dell'art. 2545 septiesdecies c.c.

☐ con nomina del liquidatore

☐ senza nomina del liquidatore

☐ sostituzione dei liquidatori ai sensi dell'art. 2545 octiesdecies c.c.

☐ cancellazione dal Registro Imprese ai sensi del secondo comma dell'art. 2545 octiesdecies c.c.

☐ liquidazione coatta amministrativa ai sensi dell'art. 2545 terdecies c.c.

☐ propone che il Ministero disponga la perdita della qualifica di Società di Mutuo Soccorso e la cancellazione dal Registro delle Imprese e dall'Albo delle Società Cooperative.

☐ irroga la diffida ad eliminare le irregolarità indicate entro il termine di gg. _____ come da notifica allegata.

Le copie destinate all'Ufficio pubblico, sono completate con gli allegati elencati di seguito:

La presente sezione del verbale debitamente controfirmata, è redatta in n. originali, uno dei quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata / raccomandata.

Al rappresentante dell'ente viene ricordato l'obbligo di portare a conoscenza dei soci i contenuti del presente verbale con le modalità di cui all'art. 17 del Decreto legislativo n. 220/2002.

Ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 220/02 e della Legge n. 221/2012, si precisa che gli uffici amministrativi preposti alla vigilanza cooperativa assolvono i compiti loro affidati dalla legge esclusivamente nell'interesse pubblico e che la suddetta vigilanza esplica effetti ed è diretta nei soli confronti delle pubbliche amministrazioni ai fini della legittimazione a beneficiare delle agevolazioni fiscali, previdenziali e di altra natura, nonché per l'adozione dei provvedimenti previsti dall'articolo 12 del citato D.Lgs. n. 220/02.

Luogo, _____ data, _____

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

Il revisore

SEZIONE II – Accertamento

Biennio di revisione: _____

Denominazione			
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)			
Indirizzo di posta certificata			
Eventuale sede amministrativa			
Data costituzione			
Data termine			
Codice Fiscale			
Data ultima revisione			
Registro Imprese	N. di iscrizione: _____		
Posizione Albo Nazionale Cooperative	N. di iscrizione: _____		
Data ultima modifica statutaria			
Aderente a: specificare se la SMS aderisce ad una delle Centrali cooperative o ad una Associazione di rappresentanza delle Società di mutuo soccorso la quale a sua volta sia convenzionata con una Centrale cooperativa ai fini della attività di vigilanza		N. Matricola	

32 - Il sottoscritto revisore _____ alla presenza del Sig. _____
rappresentante dell'ente, in qualità di _____ identificato
con documento _____ assistito da _____
presso (luogo dove si svolge l'accertamento, specificare se sede legale, ufficio del revisore od altro luogo concordato) _____

effettua l'accertamento al fine di verificare se sono state sanate le seguenti irregolarità, già oggetto di diffida, emerse nel corso della revisione:

1) _____

2) _____

3) _____

etc.) _____

33 - Risultanze degli accertamenti effettuati :

1) _____

2) _____

3) _____

etc.) _____

EVENTUALI ALTRE NOTIZIE:

34 - Il revisore è venuto a conoscenza di nuovi fatti, indipendenti dall'oggetto della diffida, che possano comportare la richiesta di un provvedimento? ☐ Sì ☐ No

Specificare _____

35 - Giudizio Conclusivo del Revisore ed eventuali altre notizie:

36 - Eventuali dichiarazioni del legale rappresentante: _____

37 - L'estratto del verbale – sezione rilevazione è stato portato a conoscenza dei soci con le modalità previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02 ? ☐ Si ☐ No

- in caso negativo specificare: _____

Il revisore, considerate le risultanze di cui ai punti precedenti:

☐ propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione

Per gli enti non aderenti ad Associazioni di Rappresentanza si precisa che il certificato verrà eventualmente rilasciato a richiesta dell'ente revisionato, ma che in ogni caso, ai sensi dell'articolo 15 della legge 12 novembre 2011 n. 183, le certificazioni rilasciate dalla Pubblica Amministrazione sono valide e utilizzabili solo nei rapporti tra privati. Nei rapporti con gli organi della pubblica amministrazione e i gestori di pubblici servizi i certificati e gli atti di notorietà sono sostituiti da dichiarazioni sostitutive. Pertanto il certificato riporterà, a pena di nullità, la frase: “il presente certificato non può essere prodotto agli organi della Pubblica Amministrazione o ai privati gestori di pubblici servizi”.

☐ propone l'adozione del provvedimento di:

☐ gestione commissariale ai sensi dell'art. 2545 sexiesdecies c.c.

☐ scioglimento per atto dell'autorità ai sensi dell'art. 2545 septiesdecies c.c.

☐ con nomina del liquidatore

☐ senza nomina del liquidatore

☐ sostituzione dei liquidatori ai sensi dell'art. 2545 octiesdecies c.c.

☐ cancellazione dal Registro Imprese ai sensi del secondo comma dell'art. 2545 octiesdecies c.c.

☐ liquidazione coatta amministrativa ai sensi dell'art. 2545 terdecies c.c.

☐ propone che il Ministero disponga la perdita della qualifica di Società di Mutuo Soccorso e la cancellazione dal Registro delle Imprese e dall'Albo delle Società Cooperative.

unitamente alla irrogazione della sanzione amministrativa di cui ai commi 5 bis e 5 ter dell'art. 12 del D.Lgs. n. 220/2002 e successive modificazioni ed integrazioni.

La presente sezione del verbale, debitamente controfirmata, è redatta in n. originali, uno dei quali

viene consegnato al rappresentante dell'Ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata/ raccomandata.

Il legale rappresentante viene reso edotto della possibilità di presentare, entro 15 giorni dalla data odierna, eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'ente che ha disposto la revisione oltre che dell'obbligo di portare a conoscenza dei soci i contenuti del presente verbale con le modalità di cui all'art. 17 del Decreto legislativo n. 220/2002. Si precisa che la suddetta documentazione dovrà essere prodotta agli Uffici della Pubblica Amministrazione esclusivamente per via informatica a mezzo posta certificata.

Ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 220/02 e della Legge n. 221/2012, si precisa che gli uffici amministrativi preposti alla vigilanza cooperativa assolvono i compiti loro affidati dalla legge esclusivamente nell'interesse pubblico e che la suddetta vigilanza esplica effetti ed è diretta nei soli confronti delle pubbliche amministrazioni ai fini della legittimazione a beneficiare delle agevolazioni fiscali, previdenziali e di altra natura, nonché per l'adozione dei provvedimenti previsti dall'articolo 12 del citato D.Lgs. n. 220/02.

Luogo, data _____

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

Il revisore
