



Ministero delle Imprese e del Made in Italy

DIREZIONE GENERALE SERVIZI DI VIGILANZA

VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DEL D. Lgs. 2 AGOSTO 2002 n. 220

DIFFIDA A SANARE IRREGOLARITÀ

(conforme al modello approvato con D.M. ... del Ministero delle Imprese e del Made in Italy)

Sig./Sig.ra _____

Oggetto: Revisione alla Società Cooperativa _____ con sede in _____ N. Iscrizione

Albo Cooperative: _____ Codice Fiscale _____ Matricola _____

Il sottoscritto revisore _____, incaricato di effettuare la revisione alla Società cooperativa indicata in oggetto, di cui la S. V. è il legale rappresentante, ha completato:

☐ la revisione – Sezione Rilevazione

☐ il supplemento di revisione/accertamento

Al termine delle verifiche, sono state evidenziate nel verbale le seguenti irregolarità:

a. _____;

b. _____;

etc. _____,

in relazione alle quali si irroga formale **Diffida** perché siano eliminate entro il termine di _____ giorni dal ricevimento della presente.

Si preannuncia che, alla scadenza del citato termine, lo scrivente procederà a completare la revisione compilando la Sezione Accertamento del verbale, al fine di verificare se siano state eliminate le irregolarità oggetto della presente diffida.

Pertanto, si invita la S.V. a tenere a disposizione per il giorno _____, alle ore _____, presso _____, tutta la documentazione necessaria per le verifiche del caso, significando che, ove necessario, lo scrivente potrà essere contattato al seguente numero telefonico _____

Si informa che, in difetto, sarà proposta l'adozione dei provvedimenti previsti dalla legge.

Si ricorda che, agli enti cooperativi che senza giustificato motivo non ottemperano entro il termine prescritto, anche parzialmente, alla diffida impartita in sede di vigilanza, salva l'applicazione di ulteriori sanzioni, è applicata la maggiorazione del contributo biennale pari a tre volte l'importo

dovuto di cui al comma 5 bis dell'art. 12 del D.Lgs. n. 220/2002 e successive modificazioni ed integrazioni.

Data, _____

Per ricevuta il Rappresentante dell'ente

Il Revisore
