



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

VERBALE DI SUPPLEMENTO DI VERIFICA

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

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: _____

Anno di revisione (se soggetta a revisione annuale) _____ Supplemento di revisione eseguito dal ____ al ____

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

Denominazione dell'ente			
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)			
Eventuale sede amministrativa			
Data costituzione			
Termine della società	Data _____	Indeterminato <input type="checkbox"/>	
Codice Fiscale			
Data ultima certificazione bilancio			
Codice attività			
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità Prevalente <input type="checkbox"/>	N. Iscrizione	Albo
	Mutualità non Prevalente <input type="checkbox"/>	_____	
	Non iscritta <input type="checkbox"/>	_____	
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo			
L'ente è iscritto nell'apposita sezione delle imprese sociali del Registro Imprese? <input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No			
Data ultima modifica statutaria			
Aderente a:		N. Matricola	

1 - Il sottoscritto revisore _____ è stato incaricato di effettuare un supplemento di verifica al fine di meglio chiarire la posizione del sodalizio in ordine agli aspetti più appresso elencati, anche in considerazione delle eventuali controdeduzioni prodotte dall'ente, con riferimento al:

- ☐ verbale di revisione, ultimato in data _____
- ☐ verbale di accertamento a seguito di diffida, ultimato in data _____
- ☐ relazione di mancata revisione/mancato accertamento ultimata in data _____

2 - Il presente supplemento di verifica viene effettuato:

☐ presso _____ alla presenza del Sig./della Sig.ra _____ rappresentante dell'ente cooperativo in qualità di*

*(in caso di delega, il modello di delega compilato e sottoscritto dal legale rappresentante deve essere allegato al presente verbale soltanto qualora, quale delegato, figuri un soggetto diverso rispetto a quello già indicato nelle precedenti fasi della procedura. Se il delegato non fornisce esaurientemente le notizie richieste, il revisore deve esigere la presenza del legale rappresentante) identificato con documento _____ assistito da _____

INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI RICHIESTE

- a) _____
- b) _____
- etc.) _____

RISULTANZE DEGLI ACCERTAMENTI EFFETTUATI

- a) _____
- b) _____
- etc.) _____

ASPETTI DI IRREGOLARITÀ RILEVATI

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

4 - Eventuali dichiarazioni del legale rappresentante: 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 eventuali osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

☐ propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione

Per le cooperative 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'art. 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.

☐ irroga la diffida a eliminare le irregolarità indicate al punto 3 entro il termine di gg. _____ come da notifica allegata.

Esclusivamente per le imprese sociali costituite in forma cooperativa:

Il revisore, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 76, 77 e 78, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

☐ propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione

Per le cooperative non aderenti ad Associazioni di Rappresentanza, si precisa, tuttavia, 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/dei 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.

☐ perdita della qualifica di impresa sociale

☐ irroga la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 3 entro il termine di gg. _____ come da notifica allegata.

☐ unitamente all'adozione del provvedimento di perdita della qualifica di impresa sociale

Esclusivamente in caso di segnalazione ai sensi dell'art. 316 del Codice della crisi:

☐ comunica all'Autorità di vigilanza, ai sensi dell'art. 316 del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza, la sussistenza dei segnali di cui all'art. 3 del suddetto Codice

Il presente supplemento, debitamente controfirmato digitalmente viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta elettronica certificata.

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 D. Lgs. 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.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto alle ore _____ del giorno _____.

Luogo, data _____

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

Il revisore
