

CONFCOOPERATIVE

Confederazione Cooperative Italiane

Associazione nazionale di rappresentanza, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo riconosciuta giuridicamente con D.M. 12 Aprile 1948 ai sensi del D.L.C.P.S. 14 Dicembre 1947, n. 1577

SEDE CENTRALE: Borgo S. Spirito, 78 - 00193 Roma

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

VERBALE DI REVISIONE

(conforme al modello approvato con D.M. 23/02/2015 del Ministero dello Sviluppo Economico)

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: 2017/2018 - I Revisione eseguita dal 31/07/2017 al 02/08/2017
Anno di revisione: 2017

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

Denominazione dell'ente	ARMADILLA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE	
Matricola	46756	
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via	VIA BOTERO 16/A
	Provincia	ROMA
	Comune	ROMA
	Cap	00179
	Telefono	06.97619575
	Fax	
	e-mail	p.dangelo@armadilla.coop
	PEC	armadilla@pec.confcooperative.it armadilla@pec.confcooperative.it
	Sito Web	www.armadilla.coop
Eventuale sede amministrativa	Via	
	Provincia	
	Comune	
	Cap	
	Telefono	
	Fax	
	e-mail	
Data costituzione	18/12/1984	
	Termine della società	Indeterminato ☐ 31/12/2025
Codice Fiscale	06799470585	
Data ultima revisione	13/10/2016	
Soggetto che ha disposto la revisione	CONFCOOPERATIVE	
Data ultima certificazione bilancio		
Codice attività	96.09.09	

	Altre attività di servizi per la persona nca	
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità prevalente	☒
	Mutualità non prevalente	☐
	N. iscrizione Albo	A133792
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Coop sociali	
Data ultima modifica statutaria	23/01/2008	
Aderente a:	N. Matricola	
CONFCOOPERATIVE	☒	46756
LEGACOOOP	☐	
UNCI	☐	
AGCI	☐	
UNICOOP	☐	
UECOOP	☐	
Ministero Sviluppo Economico	☐	

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

D'ANGELO

PAOLA

in qualità di: legale rappresentante

identificato con documento

CARTA IDENTITA

assistito da

Redige il presente verbale il/i Sig. MATTEO ZACCONE

iscritto/i al n. 00440/1071

dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo

Economico (art. 7, comma 6, D. Lgs 220/02) in qualità di revisore incaricato da Confcooperative

presso (luogo dove si svolge la revisione) Sede legale della cooperativa

1 - Descrizione dell'oggetto sociale e dell'attività effettivamente svolta:

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto:

ARTICOLO 4 DELLO STATUTO SOCIALE

b) attività svolta in concreto:

LA COOPERATIVA RISULTA IMPEGNATA IN ATTIVITA' DI COOPERAZIONE INTERNAZIONALE CON IL MEDIO ORIENTE E CENTRO AMERICA GRAZIE AI FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA E ATTRAVERSO L' UNDP (NYNY). CESTISCE ALTRESI' PER IL COMUNE DI ROMA UN CENTRO SOCIO EDUCATIVO PER FIGLI DI IMMIGRATI.

2 - L'attività effettivamente svolta è coerente con l'oggetto sociale?

☒ Si ☐ No

NATURA MUTUALISTICA

REQUISITI INERENTI L'ATTO COSTITUTIVO E LO STATUTO

Lo statuto prevede:

- 3 - lo scopo mutualistico (art. 2511 c.c.) ☒ Si ☐ No
- in caso negativo specificare:
- 4 - l'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge? ☒ Si ☐ No
- 5 - l'obbligo della devoluzione di una quota di utili netti annuali ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 2545 quater, comma 2)? ☒ Si ☐ No
- 6 - i requisiti della mutualità prevalente di cui all'art. 2514 c.c. ? ☒ Si ☐ No
- il diritto agli utili ed alle riserve dei soci cooperatori di cui all'art. 2545 quinquies c.c.? (nel caso di cooperative a mutualità non prevalente) Si No
- 7 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi? ☒ Si ☐ No
- 8 - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni? ☒ Si ☐ No

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

9 - Eventuali informazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni di cui ai punti 4, 5, 6, 7 e 8 del presente verbale:

LO STATUTO E' CONFORME ALLA NATURA MUTUALISTICA DELL'ENTE

- 10 - Oltre all'eventuale Regolamento ex art. 6 della legge n. 142/01, esistono altri regolamenti interni che disciplinano aspetti della vita cooperativa e/o le modalità di attuazione dello scambio mutualistico? ☐ Si ☒ No
- In caso di risposta affermativa sono redatti ed approvati in conformità dell'ultimo comma dell'art. 2521 c.c.? Si No
- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:
- 11 - E' assicurata la parità di trattamento tra i soci cooperatori? ☒ Si ☐ No
In caso negativo indicarne le motivazioni:
- 12 - Il sistema amministrativo dell'ente cooperativo consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi? ☒ Si ☐ No
- In caso negativo specificare le carenze:
- 13 - Nella nota integrativa è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c.? ☒ Si ☐ No
- Se necessario specificare

SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'art. 2513 C.C.

Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente.

	Esercizio N 2016	Esercizio N-1 2015
1) <u>attività svolta prevalentemente in favore dei soci</u>		
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	$\frac{\text{A1 verso soci}}{\text{Totale A1}} = \%$	$\frac{\quad}{\quad} = \%$
2) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</u>		
Costo del lavoro	$\frac{\text{B9 verso soci}}{\text{Totale B9}} = \%$	$\frac{\quad}{\quad} = \%$
3) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</u>		
Costo dei beni conferiti	$\frac{\text{B6 conferiti dai soci}}{\text{Totale B6}} = \%$	$\frac{\quad}{\quad} = \%$
Costo della prestazione di servizi ricevuti	$\frac{\text{B7 ricevuti dai soci}}{\text{Totale B7}} = \%$	$\frac{\quad}{\quad} = \%$
4) <u>attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</u>		
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:		
$\frac{(\text{A1 soci} + \text{B9 soci} + \text{B6 soci} + \text{B7 soci})}{(\text{A1} + \text{B9} + \text{B6} + \text{B7})}$	$= \%$	$= \%$

N.B.)

- a) Compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzato dalla cooperativa.
- b) Solo in caso di cooperative che realizzino contestualmente più tipologie di scambio mutualistico, compilare i relativi punti e determinare la media ponderata.
- c) La prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%.

- 14 - L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci ai sensi dell'art. 2512 e 2513 c.c. ? ☒ Si ☐ No
- In caso di risposta negativa, la cooperativa è prevalente di diritto o rientra in uno dei regimi derogatori? Si No
- Specificare:
- 15 - **In caso di cooperativa a mutualità non prevalente:**
- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci? Si No
- in caso di risposta positiva sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies? Si No
- sono state costituite riserve divisibili? Si No
- in caso di risposta positiva, sono gestite separatamente? Si No
- la gestione separata è riportata in Nota Integrativa? Si No
- sono state effettuate ripartizioni di riserve? Si No
- sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies? N.A.
- 16 - **In caso di cooperativa a mutualità prevalente:**
- i criteri di prevalenza ex art. 2513 sono stati rispettati in almeno uno degli ultimi due esercizi? ☒ Si ☐ No
- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci? ☐ Si ☒ No
- in caso di risposta positiva, sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettere a)? N.A.
- sono stati emessi strumenti finanziari? ☐ Si ☒ No
- sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 lettera b)? N.A.
- 17 - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sulla prevalenza, la cooperativa può essere considerata a mutualità prevalente? ☒ Si ☐ No
- 18 - Sono variate le condizioni di prevalenza? ☐ Si ☒ No
- la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge? N.A.
- in caso negativo specificare:

CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITÀ DELLA BASE SOCIALE

19 - Categorie di soci presenti:

	n. soci cooperatori persone fisiche	n. soci cooperatori persone giuridiche	n. soci finanziatori (persone fisiche) e sottoscrittori di titoli di debito	n. soci finanziatori (persone giuridiche) e sottoscrittori di titoli di debito	n. soci ammessi a categorie speciali
Alla data della revisione	9	0	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 31-12 - 2016	9	0	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 31-12 - 2015	9	0	0	0	0

20 – La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, è conforme alle previsioni di Legge e di statuto?

☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

- ai sensi dell'art. 2527 c.c., i requisiti dei soci sono coerenti con l'attività svolta dalla cooperativa?

☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

21 – esiste la previsione di assemblee speciali in relazione alle diverse categorie di soci?

☒ Si ☐ No

22 – unità occupate nell'impresa sociale alla data della revisione:

Soci n.

4

Non Soci n.

7

BILANCIO

*Al presente verbale viene acclusa copia dell'ultimo bilancio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa), depositato presso l'Ufficio del Registro delle Imprese.
(Se ricorrono i presupposti della certificazione di bilancio si allega anche il relativo documento).*

- 23 - Lo schema del bilancio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) è conforme a quanto previsto dagli artt. 2424, 2425, 2427 e 2435bis del codice civile? ☒ Si ☐ No
- 24 - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio? ☒ Si ☐ No
- 25 - Il bilancio risulta regolarmente depositato all'Ufficio del Registro delle Imprese? ☒ Si ☐ No
- 26 - L'ente cooperativo è tenuto alla certificazione di bilancio? ☐ Si ☒ No
- in caso affermativo provvede regolarmente ai sensi del comma 2 dell'art. 15 della Legge 59/92? ☐ Si ☐ No
- ragione sociale della Società di Revisione incaricata
- 27 - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2015	Anno	2016
Importo	19.400,00	Importo	21.461,00

28 - Capitale sociale

Anno	2015	Anno	2016
Sottoscritto	1.144,00	Sottoscritto	1.144,00
Versato	1.144,00	Versato	1.144,00

- 29 - Il capitale sociale è suddiviso in: ☒ Quote ☐ Azioni Valore minimo € 52,00

SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DEI RISTORNI (BILANCIO CHIUSO AL)

Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente

Esercizio
2016

Esercizio
2015

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE

A) Avanzo di gestione rettificato

Rigo 23 del Conto Economico

Variazioni in aumento:

- Eventuali ristorni imputati al Conto Economico

Variazioni in riduzione:

- Eventuale D - Rettifiche di valore di attività finanziarie del C.E.
(solo se saldo positivo)

- Eventuale E - Proventi e oneri straordinari del C.E. (solo se saldo positivo)

B) Avanzo di gestione generato dai soci: A) x percentuale di prevalenza relativa all'attività effettivamente svolta con/a favore dei soci.

VERIFICA IMPORTO DEL RISTORNO

>Cooperative di Lavoro

C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci

D) Ristorno

>Cooperative di Utenza

E) Ristorno

>Cooperative di Apporto

F) Ristorno

VERIFICA DELIBERE

	Data delibera	Esercizio: Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio			
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale			
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)			
	Data delibera	Esercizio: Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio			
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale			
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)			

N.B.

- E), F) e la somma di G) + H) + I) non può essere superiore a B)

- D) non può essere superiore né a B) né al 30% di C)

- La percentuale di prevalenza va eventualmente ricalcolata, depurandola dell'eventuale ristorno già imputato a costo e dai valori relativi all'eventuale fruizione di regimi derogatori della prevalenza da parte dell'ente.

- Il revisore valuterà eventuali scostamenti qualora la cooperativa produca una dettagliata contabilità analitica per centri di costo, accessi a soci e non soci.

30 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti?

Si No

31 - L'ente cooperativo raccoglie il prestito dai soci?

☐ Si ☒ No

SCHEDA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI

a) valore degli immobili risultante da dichiarazione fiscale	€
b) valore degli immobili risultante dall'ultimo bilancio	€
c) valore per rettifica: (a-b)/2 (eventuale)	€
d) patrimonio netto dell'ultimo bilancio	€
e) patrimonio netto rettificato (c+d)	€
f) prestito sociale alla data della revisione	€
g) rapporto CICR (f/e)	
numero soci alla data della revisione	
gg/mm/aa di chiusura dell'ultimo esercizio	

32 - In caso affermativo:

- è rispettato il limite individuale?

Si No

- in caso di cooperative con più di 50 soci, è rispettato il rapporto CICR?

Si No

33 - La raccolta del prestito è svolta correttamente?

Si No

34 - La società è stata destinataria di contributi pubblici dalla data dell'ultima revisione?

☐ Si ☒ No

- Descrizione:

Tipologia	Ente erogatore	Importo
-----------	----------------	---------

35 - L'ente cooperativo è tenuto alla redazione del bilancio consolidato?

☐ Si ☒ No

In caso affermativo:

- viene regolarmente redatto?

Si No

- viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese?

Si No

36 - Società partecipate

Società partecipata		Importo di capitale sottoscritto	% se trattasi di Spa o di Srl
BANCA ETICA	S.p.A.	1.086,00	0,0
360 gradi srl	s.r.l.	9.900,00	99,0

37 - Dall'ultima revisione l'ente ha presentato le dichiarazioni fiscali (mod. Unico, Mod. 770, Dichiarazione IVA)?

☒ Si ☐ No

- In caso negativo specificare:

38 - Eventuali note ed osservazioni inerenti i punti da 23 a 37:

IL BILANCIO RISULTA CORRETTAMENTE APPROVATO E DEPOSITATO PRESSO IL REGISTRO DELLE IMPRESE

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

39 – Capacità dell'ente cooperativo di raggiungere gli scopi per cui è stato costituito:
L'ENTE PERSEGUE IL PROPRIO SCOPO STATUTARIO

40 – Eventi non attinenti alla gestione caratteristica che hanno provocato sensibili conseguenze sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società:

INDICATORI DI BILANCIO

41 - Indicatori di bilancio

	Esercizio 2016	Esercizio 2015
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti entro l'eserc. Succ.)</i>	177.009 - 185.052 = -8.043	39.199 - 102.868 = -63.669
b) – Margine di Tesoreria <i>[(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.)]</i>	177.009 - 0 - 185.052 = -8.043	39.199 - 0 - 102.868 = -63.669
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) / Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	21.461 / 90.555 = 0,24	19.400 / 157.291 = 0,12
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) / Totale Passivo dello SP</i>	21.461,00 / 267.564 = 0,08	19.400 / 196.490 = 0,10
e) - Reddito Operativo <i>(Valore della Produzione [A del CE] – Costi della Produzione [B del CE] eventualmente depurati dei ristorni)</i>	1.361.693 - 1.319.913 = 41.780	1.056.465 - 1.001.052 = 55.413
f) - Indice di Indipendenza finanziaria <i>Risultato gestione finanziaria[C del CE] / Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]</i>	-2.140 / 1.294.949 = 0,00	1.754 / 994.058 = 0,00

42 – Eventuali note e osservazioni sulla situazione aziendale con particolare riferimento alle risultanze di cui ai punti 39, 40 e 41:

L'ENTE RISULTA AVERE IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO NEGATIVO; NEL CORSO DEGLI ULTIMI 2 ESERCIZI LA COOPERATIVA RISULTA AVER CHIUSO IL BILANCIO CON UN UTILE E LA SITUAZIONE FINANZIARIA RISULTA ESSERE MIGLIORATA NOTEVOLMENTE. SI SUGGERISCE ALL'AMMINISTRATORE DI CONTINUARE A MONITORARE L'ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICA

SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

- Norme sulle S.r.l. ☒
- Norme sulle S.p.a. - Sistema ordinario ☐
- Norme sulle S.p.a. - Sistema dualistico ☐
- Norme sulle S.p.a. - Sistema monistico ☐

SCHEDA 1 - L'ENTE ADOTTA LE NORME DELLE S.R.L.

1. La cooperativa ha meno di nove soci? ☐ Si ☒ No
2. La cooperativa ha meno di venti soci o un attivo patrimoniale inferiore a un milione di euro? ☒ Si ☐ No

ASSEMBLEA DEI SOCI

- 3 - L'Assemblea approva regolarmente il bilancio? ☒ Si ☐ No
- 4 - L'Assemblea ha nominato gli Amministratori/Liquidatori? ☒ Si ☐ No
- 5 - L'Assemblea ha nominato l'Organo di Controllo? ☐ Si ☒ No
- 6 - L'Assemblea ha nominato l'Organo cui spetta eventualmente la revisione legale ai sensi dell'art. 2409-bis c.c.? ☐ Si ☒ No
- 7 - Se lo statuto non prevede la gratuità delle cariche, l'Assemblea ha determinato
- il compenso degli amministratori? ☒ Si ☐ No
 - il compenso dell'Organo di Controllo? ☐ Si ☒ No

8 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Assemblea o su altre forme di raccolta del consenso dei soci:

L'ORGANO ASSEMBLEARE RISULTA OPERARE CORRETTAMENTE; IL LIBRO DEI VERBALI RISULTA TRASCRITTO FINO A PAG. 30

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
PRESIDENTE	D'ANGELO PAOLA	22/09/2014	☒
COMPONENTE	PASQUINI MARCO	22/09/2014	☒
COMPONENTE	PIRA VINCENZO	22/09/2014	☒

- 9 - La maggioranza degli amministratori è composta da soci cooperatori? ☒ Si ☐ No
- 10 - Lo Statuto prevede forme di:
- amministrazione congiuntiva? ☐ Si ☒ No
 - amministrazione disgiuntiva? ☐ Si ☒ No
- 11 - In caso di risposta affermativa al punto precedente descriverne le modalità:
- 12 - Gli Amministratori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? ☒ Si ☐ No

- 13 - L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione? ☐ Si ☒ No
- 14- Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione indicati dallo Stato o da enti pubblici? ☐ Si ☒ No
- 15 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Consiglio di Amministrazione:
 IL CDA RISULTA RIUNIRSI CON ADEGUATA FREQUENZA; IN DATA 26/5/2017
 RISULTA ESSERSI DIMESSO UNO DEGLI AMMINISTRATORI. IL CDA
 PROVVEDERA' ALLA SUA SOSTITUZIONE IN OCCASIONE DEL RINNOVO DELLE
 CARICHE SOCIALI CHE CI SARA' A SETTEMBRE. IL LIBRO DEI VERBALI RISULTA
 TRASCRITTO FINO A PAG. 36

AMMINISTRATORE UNICO (parte da compilare in alternativa al Consiglio di Amministrazione)

	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
16. E' stato istituito il registro delle deliberazioni (obbligatorio)?		Si	No
17. Note e osservazioni sull'attività dell'Amministratore Unico:			
17/bis - L'Amministratore unico relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?		Si	No

LIQUIDATORI (per cooperative in liquidazione)

	Cognome, Nome	Data nomina	Socio
12/bis - I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?		Si	No
Accertare e indicare tali criteri:			
13/bis - L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori?		Si	No
16/bis - E' stato istituito il registro delle deliberazioni?		Si	No
17/bis - Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:			

ORGANO DI CONTROLLO

Carica	Cognome, Nome	Data elezione
18. Vi sono componenti dell'organo di controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici?		Si No
19. Vi sono componenti dell'organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente?		Si No
20. Se si viene rispettato il limite di un terzo?		Si No
21. I componenti dell'Organo di Controllo sono revisori legali?		Si No
22. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.?		Si No
23. L'Organo di Controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?		Si No
24. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo di Controllo e sulla tenuta del Libro relativo:		

REVISIONE LEGALE

25. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'organo che esercita la Revisione Legale:
 NON OBBLIGATORIO

- 43 - Gli organi societari sono correttamente costituiti? ☒ Si ☐ No
- 44 - Funzionano correttamente? ☒ Si ☐ No
- 45 - Note ed osservazioni

GLI ORGANI SOCIETARI RISULTANO OPERARE CORRETTAMENTE

46 - Eventuali note ed osservazioni sulla natura mutualistica dell'ente cooperativo sotto il profilo formale e sostanziale, sull'effettività e la composizione della base sociale e sulla partecipazione alla vita sociale:

L'ENTE OPERA NEL RISPETTO DELLA PROPRIA NATURA MUTUALSTICA

CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo

Tipo contributo

Anno di Riferimento 2016

Sezione: Coop sociali

Revisione: Anno 1

Data costituzione: 18/12/1984

In liquidazione dal ¹

- Soci	n. 9
- Capitale sociale	€ 1.144,00
- Valore della Produzione ²	€ 1.361.693,00
- Aumento per revisione annuale	€ 519,00
- Contributo dovuto	€ 2.249,00
- Contributo versato	€ 2.249,00
- Totale ancora dovuto	€ 0,00
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ³ dovuta	€
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ³ versata	€
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:	10/07/2017

¹) Se l'ente si è posto in liquidazione prima della scadenza di pagamento del contributo assolverà lo stesso per l'importo minimo, altrimenti l'importo dovuto sarà quello relativo alla fascia contributiva normale.

²) Nelle cooperative edilizie il fatturato è determinato prendendo come riferimento il maggior valore tra l'incremento di valore dell'immobile rilevato nelle voci B-II e C-I dello Stato patrimoniale (art. 2424 cc.) e il valore della produzione di cui alla lettera A) dell'art. 2425 cc.

³) Maggiorazione comunque dovuta alla P.A. anche da parte delle cooperative edilizie aderenti ad Associazioni Nazionali di Rappresentanza e dalle stesse vigilate (il relativo versamento deve effettuarsi a mezzo mod. F24).

48 - Risultano irregolarità contributive pregresse dall'ultima revisione?

☐ Si ☒ No

49 - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

L'ENTE RISULTA IN REGOLA CON IL VERSAMENTO DEL CONTRIBUTO DI REVISIONE

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 2016	Esercizio 2015
a) risultato dell'esercizio	€ 2.392,00	€ 10.934,00
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ 0,00	€ 0,00
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€ 0,00	€ 0,00
d) eventuali perdite di esercizio (non coperte da riserve)	€ 0,00	€ 0,00
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio e non compresi nel risultato d'esercizio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ 2.392,00	€ 10.934,00
Percentuale al momento della verifica	3,0	3
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ¹	€ 71,76	€ 328,02
Importo/i versato/i	€ 71,76	€ 328,98
data/e di versamento	25/07/2017	04/10/2016
fondo/i beneficiario/i	FONDOSVILUPPO	FONDOSVILUPPO

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

50 - 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? ☒ Sì ☐ No

- risultano irregolarità contributive pregresse dalla data dell'ultima revisione? ☐ Sì ☒ No

- Eventualmente specificare:

ALTRE NOTIZIE

51 – 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):

- Specificare il complessivo presumibile importo, se quantificabile:

€

52 – I libri sociali e fiscali sono stati regolarmente istituiti, tenuti ed aggiornati?

☒ Si ☐ No

-in caso negativo specificare:

53 – Il rappresentante dell'ente dichiara che è stato portato a conoscenza dei soci, con le modalità previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02, l'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione?

☒ Si ☐ No

-in caso negativo specificare:

54 – Altro:

CONCLUSIONI

55 – Giudizio conclusivo del/dei revisore/i ed eventuali altre notizie, anche in ordine a segnalazioni ed esposti in relazione ai quali lo stesso debba in particolare riferire:

DALLA DISAMINA DELLA DOCUMENTAZIONE FORNITA ALLO SCRIVENTE REVISORE SI EVINCE UNA CORRETTA GESTIONE FORMALE E SOSTANZIALE DA PARTE DEGLI ORGANI COMPETENTI; IL VERBALE DI REVISIONE SI CHIUDE SENZA L'ADOZIONE DI PROVVEDIMENTO ALCUNO

56 – 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:

57 – Irregolarità sanabili per le quali deve essere irrogata la diffida:

Descrizione Irregolarità sanabile

EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI 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.

Il/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 55, 56 e 57, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

- ☒ propone/propongono il rilascio del certificato/attestato di revisione.
- ☐ propone/propongono l'adozione del/i provvedimento/i di:
- ☐ irroga/irrogano la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 57 entro il termine di
gg.
come da notifica allegata.

e propone/propongono le seguenti ulteriori sanzioni:

- ☐ propone la sanzione accessoria 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. 2 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 viene ricordato 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 ROMA

Data 02/08/2017

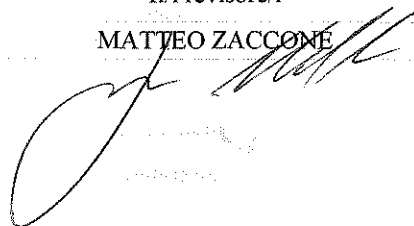
Il legale rappresentante dell'ente revisionato

PAOLA D'ANGELO



Il/i revisore/i

MATTEO ZACCONE



SCHEMA DI SETTORE COOPERATIVE SOCIALI

Cooperative ex. art. 1 Legge 3 aprile 2001 n. 142

- Alla tipologia dell'ente cooperativo è applicabile la normativa in materia di socio lavoratore?		☒ Si ☐ No
- E' stato redatto il Regolamento previsto dall'art. 6 della Legge n. 142/01?		☒ Si ☐ No
- Data di approvazione da parte dell'assemblea	31/12/2004	
- Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente	08/02/2005	
- Il regolamento è stato sottoposto a certificazione?		☐ Si ☒ No
- Il regolamento è conforme alle previsioni dell'art.6 della legge n. 142/01		☒ Si ☐ No
- Tipo di rapporto lavorativo instaurato con soci lavoratori:		
	n. soci	
subordinato a tempo indeterminato	☒	3
subordinato a tempo determinato	☒	1
parasubordinato	☐	
autonomo	☐	
altro	☐	
- Soci tecnici e amministrativi (ex art. 14, l. 59/92) presenti		n. 0
- La tipologia dei rapporti di lavoro posti in essere con i soci è corretta?		☒ Si ☐ No
- E' conforme alle previsioni del Regolamento?		☒ Si ☐ No
In caso di risposta negativa precisarne i motivi:		
- In caso di lavoro subordinato è specificato il tipo di contratto collettivo applicato?		☒ Si ☐ No
Descrivere		
CCNL per le lavoratrici e i lavoratori delle cooperative del settore socio-sanitario-assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo - Cooperative sociali		
- Il contratto applicato è conforme ai requisiti di cui al comma 4 dell'art.7 del D.L. n. 248/07, convertito con modificazioni dalla legge n.31/08		☒ Si ☐ No
- In caso di risposta negativa specificare:		
- Esistono soggetti iscritti nel libro soci non impiegati nelle attività sociali?		☒ Si ☐ No
- In caso di risposta affermativa, qual è il loro ruolo?		
<i>Fermo restando che i soci non impiegati nelle attività sociali sono comunque in possesso dei requisiti soggettivi previsti dallo statuto si suggerisce agli Amministratori di verificare la possibilità che questi partecipino all'attività mutualistica o, in alternativa, di verificare la possibilità che i lavoratori terzi presentino domanda di ammissione a socio.</i>		
- Eventuali osservazioni sulle variazioni della base sociale negli ultimi due anni:		
- E' iscritta all'albo delle imprese artigiane?		☐ Si ☒ No
- La cooperativa esercita in maniera esclusiva l'attività di facchinaggio?		☐ Si ☒ No

1 - La denominazione sociale contiene l'indicazione "cooperativa sociale"?

☒ Si ☐ No

2 - La cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso:

a) la gestione di servizi sociosanitari ed educativi non finalizzati all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate?

☒ Si ☐ No

b) lo svolgimento di attività diverse in quanto finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate in campo:

- agricolo

☐ Si ☒ No

- industriale

☐ Si ☒ No

- commerciale

☐ Si ☒ No

- di servizio

☐ Si ☒ No

c) oggetto plurimo comprensivo di entrambe le tipologie

☐ Si ☒ No

3 - Lo statuto prevede la presenza di soci volontari che prestino la loro attività gratuitamente?

☐ Si ☒ No

- Numero dei soci volontari: 0 di cui maschi n. 0 ; femmine n. 0

4 - I soci volontari sono iscritti in un'apposita sezione del libro soci ?

Si No

5 - Percentuale dei soci volontari rispetto al numero complessivo dei soci?

6 - I soci volontari sono coperti da assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali?

Si No

7 - Ai soci volontari viene corrisposto soltanto il rimborso delle spese effettivamente sostenute e documentate sulla base di parametri stabiliti dalla cooperativa sociale per la totalità dei soci ?

Si No

8 - In caso di risposta negativa evidenziarne i motivi:

9 - Le categorie dei soggetti svantaggiati rientrano tra quelle previste dall'art. 4 della legge 381/91?

Si No

10 - Percentuale delle persone svantaggiate rispetto al numero complessivo dei lavoratori¹:

- Numero delle persone svantaggiate²:

11 - La cooperativa ha stipulato le seguenti convenzioni con enti pubblici e/o privati:

0

Ente

Oggetto convenzione

Importo

- descrizione:

12- La cooperativa è iscritta all'Albo Regionale/Provinciale delle Cooperative Sociali ?

☒ Si ☐ No

In caso negativo evidenziarne i motivi:

² 13 - La cooperativa è correttamente inquadrata nell'Albo delle Società Cooperative?

☒ Si ☐ No

14 - Sono ammesse come soci persone giuridiche pubbliche o private nei cui statuti sia previsto il finanziamento e lo sviluppo delle attività di tali cooperative ?

☐ Si ☒ No

15 - Elenco di tali persone giuridiche:

16 - Nel caso di consorzio di cooperative sociali:

- Quante cooperative aderiscono al consorzio?

- Il consorzio ha una base sociale conforme a quanto previsto dall'art. 8 della legge n. 381/91?

¹ La percentuale va conteggiata sul totale dei soci lavoratori (esclusi i soci volontari e gli svantaggiati stessi) e dei dipendenti.

² La percentuale deve essere presente all'atto dell'iscrizione all'albo delle cooperative, ove tale numero venga meno, se non diversamente disciplinato un termine minore dalla normativa regionale, dovrà essere ripristinato entro il termine massimo di un anno.

CONFCOOPERATIVE

Confederazione Cooperative Italiane

Associazione nazionale di rappresentanza, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo riconosciuta giuridicamente con D.M. 12 Aprile 1948 ai sensi del D.L.C.P.S. 14 Dicembre 1947, n. 1577

SEDE CENTRALE: Borgo S. Spirito, 78 - 00193 Roma

INFORMATIVA AGLI ENTI ASSOCIATI

Art. 13 D. Lgs. 196/03 "Codice in materia di protezione dei dati personali"

Denominazione dell'ente **ARMADILLA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE**

Matricola **46756**

La presente informativa viene fornita dalla *Confederazione Cooperative Italiane* - Borgo Santo Spirito, 78 - 00193 Roma - per i dati conferiti dall'Ente associato (Cooperativa, Consorzio, Società) nel corso dell'attività di vigilanza sugli enti cooperativi (D.Lgs. 220/2002).

I Revisori che acquisiscono i dati sono designati, attraverso la lettera di incarico, Incaricati dalla *Confcooperative* ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 196/2003 (di seguito "Codice").

Il trattamento dei dati avviene per le finalità e attraverso le modalità previste dalla normativa in materia di revisione cooperativa, il conferimento dei dati è obbligatorio, in assenza dello stesso non sarà infatti possibile procedere alla revisione e l'Ente sarà esposto alle sanzioni previste dalla norma.

Il conferimento di alcuni dati, appositamente indicati dal Revisore nel corso delle singole revisioni, è facoltativo e funzionale all'elaborazione di studi, ricerche e analisi promosse dalla *Confcooperative*.

I dati potranno essere comunicati a società o enti convenzionati o partecipati da *Confcooperative* o sui quali *Confcooperative* esercita attività di controllo e di coordinamento; a imprese e/o enti con le quali *Confcooperative* intrattiene rapporti contrattuali per finalità diverse; a soggetti terzi per indagini il cui risultato resta anonimo.

I dati saranno trattati sia in formato cartaceo, sia in formato elettronico (attraverso gli applicativi informatici della *Confcooperative*), nel pieno rispetto dei principi previsti dal Codice, in particolare, per gli aspetti relativi alla sicurezza, i dati verranno trattati in conformità alle prescrizioni dell'Allegato B del Codice.

I dati conferiti saranno trattati, nell'ambito delle rispettive competenze, dai Revisori, dalla *Confcooperative* e dalle *Confcooperative Regionali* alle quali la *Confcooperative* affida l'incarico di eseguire le revisioni.

Titolari del trattamento sono: la *Confcooperative* e le competenti *Confcooperative regionali*.

Interlocutore istituzionale della *Confcooperative* è il Ministero dello Sviluppo Economico al quale vengono comunicate periodicamente i nominativi delle cooperative alle quali è stata inviata l'attestazione di revisione di cui all'art. 5 del D.Lgs. 220/2002 e gli eventuali verbali con la proposta di provvedimenti sanzionatori.

La gestione degli applicativi informatici della *Confcooperative* è affidata a Node soc. coop., nominata Responsabile esterna del trattamento dei dati.

I Responsabili del trattamento designati sono: il Responsabile del Servizio Revisioni presso la sede centrale della *Confcooperative* e i diversi Responsabili Territoriali.

Per l'esercizio dei diritti di cui all'art. 7 del Codice (cancellazione/aggiornamento/blocco...) l'Ente associato potrà rivolgersi al Servizio Revisioni 06.680001. L'elenco completo dei Responsabili nominati è consultabile presso la *Confcooperative*.

Luogo **ROMA**

Data **02/08/2017**

Firma per il consenso al trattamento

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

PAOLA D'ANGELO

Paola D'Angelo