

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: Via Torino, 146- 00184 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. 12/06/2017 del Ministero dello Sviluppo Economico)

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: 2017/2018 - II Revisione eseguita dal 29/07/2018 al 30/07/2018

Anno di revisione: 2018

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 Sito Web	
Data costituzione	18/12/1984	
Termine della società	Indeterminato ☐	31/12/2025
Codice Fiscale	06799470585	
Data ultima revisione	02/08/2017	
Soggetto che ha disposto la revisione	CONFCOOPERATIVE	
Data eventuale ultima certificazione bilancio		
Codice attività		

	96.09.09
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità prevalente ☒
	Mutualità non prevalente ☐
	Non iscritta ☐
	N. iscrizione Albo A133792
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Coop sociali
Data ultima modifica statutaria	23/01/2008
Aderente a:	
CONFCOOPERATIVE	☒ 27/08/1996 N. Matricola 46756
LEGACOOP	☐
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

(in caso di delega allegare la stessa e copia del documento del legale rappresentante)

assistito da

*) Nel caso in cui il delegato del legale rappresentante non fornisca esaurientemente le notizie richieste il revisore deve esigere la presenza del legale rappresentante.

Redige il presente verbale il/i Sig.

2 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

NATURA MUTUALISTICA E ATTIVITA' SVOLTA

REQUISITI INERENTI L'ATTO COSTITUTIVO E LO STATUTO

Lo statuto prevede:

1 - lo scopo mutualistico (art. 2511 c.c.)

☒ Si ☐ No

LA COOPERATIVA HA LO SCOPO DI PERSEGUIRE L'INTERESSE GENERALE DELLA COMUNITA ALLA PROMOZIONE UMANA E ALL'INTEGRAZIONE SOCIALE ATTRAVERSO LA GESTIONE DI SERVIZI SOCIO SANITARI ED EDUCATIVI A FAVORE DI CITTADINI ITALIANI E STRANIERI CHE SI TROVINO IN SITUAZIONI DI DISAGIO E BISOGNO

- in caso negativo specificare:

2 - l'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge?

☒ Si ☐ No

3 - 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

4 - i requisiti della mutualità prevalente di cui all'art. 2514 c.c. ?

☒ Si ☐ No

- ovvero in caso di cooperative a mutualità non prevalente (ex art. 2545 quinquies c.c.)

- le modalità e la percentuale massima di ripartizione dei dividendi tra i soci cooperatori?

☐ Si ☐ No

- l'assegnazione ai soci, da parte dell'assemblea, delle riserve divisibili?

☐ Si ☐ No

5 - la possibilità di ammettere il nuovo socio cooperatore in una categoria speciale in ragione dell'interesse alla sua formazione ovvero del suo inserimento nell'impresa, determinandone il termine massimo di permanenza, i diritti e gli obblighi?

☒ Si ☐ No

6 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi ex art. 2512 c.c.?

☒ Si ☐ No

7 - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni?

☒ Si ☐ No

8 - assemblee separate ex art. 2540 c.c., per specifiche materie ovvero particolari categorie di soci?

☐ Si ☒ No

9 - assemblee speciali dei possessori degli strumenti finanziari ex art. 2541 cc?

☐ Si ☒ No

Alla luce di quanto sopra e dall'esame dello stesso, lo Statuto è conforme alle previsioni normative? eventualmente specificare:

☒ Si ☐ No

LO STATUTO E' CONFORME ALLA NATURA MUTUALISTICA DELL'ENTE

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

Eventuali osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni Statutarie:

L'ENTE OPERA NEL RISPETTO DELLE PROPRIE PREVISIONI STATUTARIE

10 - 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.

11 - L'attività effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione nell' Albo?

☒ Si ☐ No

- In caso di risposta negativa, specificare:

12 - 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:

13 - Nella costituzione e nell'esecuzione dei rapporti mutualistici è rispettato il principio di parità di trattamento tra i soci operatori?

☒ Si ☐ No

Specificare le modalità e, in caso negativo indicarne le motivazioni:

I SOCI PARTECIPANO ALLE ASSEMBLEE E QUELLI ASSUNTI HANNO LO STESSO CCNL OPPURE LO SONO IN COLLABORAZIONE, IN BASE ALLE LORO DISPONIBILITA'

14 - Il sistema amministrativo dell'ente consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi?

☒ Si ☐ No

- Specificare, indicandone le modalità e le eventuali carenze:

E' POSSIBILE DISTINGUERE DALLA CONTABILITA' LO SCAMBIO MUTUALISTICO INTERCORSO TRA SOCI E TERZI

15 - Nel Bilancio 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 2017	Esercizio N-1 2016
1) <u>attività svolta prevalentemente in favore dei soci</u>		
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	A1 verso soci Totale A1	= % = %
2) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</u>		
Costo del lavoro	B9 verso soci Totale B9	= % = %
3) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</u>		
Costo dei beni conferiti	B6 conferiti dai soci Totale B6	= % = %
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci Totale B7	= % = %
4) <u>attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</u>		
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:		
(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci) (A1 + B9 + B6 + B7)	= -1.#I...%	= -1.#I...%

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) nelle cooperative di lavoro, al fine di una corretta misurazione della prevalenza, occorre comprendere sia i costi del lavoro subordinato allocati in B9) nel Conto Economico, che quelli relativi a prestazioni autonome rinvenibili in B7). Vedi delibera CCC 08/07/09 per cui: "nelle cooperative di produzione e lavoro ai fini del calcolo della prevalenza vanno computate al nominatore e denominatore (della Voce B 7) le sole forme di lavoro dei soci e dei terzi e non gli altri costi in quanto, questi ultimi, non sono previsti dalla legge vigente".
- d) La prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%.

- 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
 - in caso di risposta positiva, sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. 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 - In caso di perdita o di riacquisto della qualifica di prevalenza la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge? * N.A.

(*) Si ricorda che, in base all'art. 2545 *octies* c.c., sia in caso di perdita che di riacquisto della qualifica di prevalenza, la cooperativa è tenuta a segnalare tali condizioni all'Albo e, in caso di modifica delle previsioni statutarie di cui all'articolo 2514 c.c. o di emissione di strumenti finanziari, a provvedere anche alla redazione dell'apposito bilancio.

-Note ed osservazioni:

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	11	0	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 31-12 -2017	9	0	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 31-12 -2016	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- In presenza di soci ammessi alla categoria speciale, è rispettato il limite di cui all'art. 2527 c.c.?

☐ Si ☐ No

- al termine di un periodo comunque non superiore a cinque anni i soci appartenenti alla categoria speciale sono ammessi a godere dei diritti che spettano agli altri soci cooperatori.

☐ Si ☐ No

- in caso di risposta negativa, specificare:

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

Soci n.

6

Non Soci n.

7

BILANCIO

- 23 - Lo schema del bilancio approvato (stato patrimoniale, rendiconto finanziario, conto economico, nota integrativa) è conforme a quanto previsto dal Codice Civile? ☒ Si ☐ No
- 24 - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio? ☒ Si ☐ No
- 25 - L'ultimo bilancio approvato risulta regolarmente depositato al Registro delle Imprese? ☒ Si ☐ No
- 26 - L'ente cooperativo è tenuto alla certificazione di bilancio? ☐ Si ☒ No
- in caso di risposta affermativa provvede regolarmente ex comma 2, 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	2016	Anno	2017
Importo	21.461,00	Importo	53.952,00

28 - Capitale sociale

Anno	2016	Anno	2017
Sottoscritto	1.144,00	Sottoscritto	1.716,00
Versato	1.144,00	Versato	1.716,00

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

SCHEMA 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 2017	Esercizio 2016
--------------------------	--------------------------

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE

A) Avanzo di gestione rettificato

Rigo 21 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)

- Eventuali proventi straordinari del C.E. ¹

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

		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)			
		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.

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

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

3) 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.

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

¹) Considerata la soppressione della sezione "E" del conto economico, nel calcolo dell'avanzo della gestione mutualistica non si dovrà tener conto degli elementi di entità o incidenza eccezionali che devono essere indicati in nota integrativa, a condizione che non siano attinenti allo scambio mutualistico tra soci e società, quali, a titolo esemplificativo, quelli relativi alle plusvalenze e minusvalenze di natura straordinaria derivanti da trasferimenti d'azienda o di rami d'azienda, alienazione di partecipazioni, immobili e beni non strumentali, nonché al plusvalore derivante dall'acquisizione delle immobilizzazioni materiali a titolo gratuito.

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) patrimonio netto dell'ultimo bilancio¹⁾

€

b) prestito sociale alla data della revisione

€

c) rapporto CICR (b/a)

numero soci alla data della revisione

gg/mm/aa di chiusura dell'ultimo esercizio

1) Il valore del patrimonio da assumere a riferimento per la raccolta del prestito sociale dovrà essere quello risultante dal bilancio consolidato, qualora la società abbia l'obbligo di redigerlo. Se la società, pur avendo l'obbligo di redigere il bilancio consolidato, rientra in una delle ipotesi di esonero previste dalla legge, dovrà considerare il valore del patrimonio individuale rettificato degli effetti derivanti da operazioni con società controllate che sarebbero state elise se fosse stato redatto il bilancio consolidato. Tali rettifiche devono essere illustrate in un prospetto incluso nella nota integrativa del bilancio.

- In caso di risposta affermativa:

- è rispettato il limite individuale?

Si No

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

Si No

32 - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sul prestito da soci la raccolta del prestito è svolta correttamente?

Si No

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

☐ Si ☒ No

- Descrizione:

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

34 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale?

☐ Si ☒ No

-Eventualmente specificare:

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

☐ Si ☒ No

In caso di risposta affermativa:

- 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. Redditi, Mod. 770, Dichiarazione IVA, IRAP)?

☒ Si ☐ No

- In caso di risposta negativa 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:

41 -INDICATORI DI BILANCIO

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti entro l'eserc. Succ.)</i>	89.745 - 50.795 = 38.950	177.009 - 185.052 = -8.043
b) – Margine di Tesoreria <i>[(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.]]</i>	89.745 - 0 - 50.795 = 38.950	177.009 - 0 - 185.052 = -8.043
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) / Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	53.952/ 89.706 = 0,60	21.461/ 90.555 = 0,24
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) / Totale Passivo dello SP</i>	53.952,00/ 179.451 = 0,30	21.461/ 267.564 = 0,08
e) - Reddito Operativo <i>(Valore della Produzione [A del CE] – Costi della Produzione [B del CE] eventualmente depurati dei ristorni)</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	1.085.072 - 1.028.462,00 = 56.610,00	1.361.693,00 - 1.319.913,00 = 41.780,00
f) - Incidenza oneri finanziari su ricavi <i>Risultato gestione finanziaria[C del CE] / Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	-165/ 1.027.522 = 0,00	-2.140/ 1.294.949,00 = 0,00

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

GLI INDICI DI BILANCIO EVIDENZIANO UN SOSTANZIALE EQUILIBRIO ECONOMICO E FINANZIARIO

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 STAMPATO FINO A PAG.45

Scadenza organo amministrativo: 3 esercizi

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
PRESIDENTE	D'ANGELO PAOLA	07/12/2017	☒
COMPONENTE	PIRA VINCENZO	07/12/2017	☒
COMPONENTE	SQUADRANI GIORGIO	07/12/2017	☒

- 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
- Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente? ☐ Si ☒ No
- Se sì, viene rispettato il limite di un terzo?

15 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Consiglio di Amministrazione:

IL CDA ADEMPIE AL PROPRIO MANDATO; IL LIBRO DEI VERBALI RISULTA TRASCRITTO FINO A PAG. 43

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

	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
--	---------------	---------------	-------

16. Note e osservazioni sull'attività dell'Amministratore Unico:

17 - 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
--	---------------	-------------	-------

18 - I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? ☐ Si ☐ No

Accertare e indicare tali criteri:

19 - L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori? ☐ Si ☐ No

20 - E' stato istituito il registro delle determinazioni/deliberazioni (ovvero sì)? ☐ Si ☐ No

21 - Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:

ORGANO DI CONTROLLO

Carica	Cognome, Nome	Data elezione
--------	---------------	---------------

22. Vi sono componenti dell'Organo di Controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici? ☐ Si ☐ No

23. Vi sono componenti dell'Organo di Controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente? ☐ Si ☐ No

24. Se sì viene rispettato il limite di un terzo? ☐ Si ☐ No

25. I componenti dell'Organo di Controllo sono revisori legali? ☐ Si ☐ No

26. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.? ☐ Si ☐ No

27. L'Organo di Controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? ☐ Si ☐ No

28. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo di Controllo:

REVISIONE LEGALE

29. 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 reale partecipazione dei soci alla vita sociale:

L'ENTE OPERA NEL RISPETTO DELLA PROPRIA NATURA MUTUALSTICA

CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo

Tipologia

Sezione: Coop sociali

Revisione: Anno 2

Data costituzione: 18/12/1984

Anno di Riferimento 2016

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).

⁴) Al fine della determinazione del contributo per le cooperative edilizie, iscritte al relativo Albo con programma avviato, si precisa che con delibera del 29/02/2016 il Comitato per l'Albo ha individuato nell' "Inizio Lavori" l'avvio effettivo degli stessi, a seguito dell'ottenimento del permesso di costruire e la comunicazione all'Ufficio Tecnico del Comune che ne attesta l'inizio.

48 - Risultano irregolarità contributive pregresse dall'ultima revisione?

☐ Si ☒ No

49 - 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 2017	Esercizio 2016
a) risultato dell'esercizio ¹⁾	€ 31.991,00	€ 2.392,00
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 al netto delle riserve ²⁾	€ 0,00	€ 0,00
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ 31.991,00	€ 2.392,00
Percentuale al momento della verifica	3,0	3
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ³⁾	€ 959,73	€ 71,76
Importo/i versato/i	€ 959,73	€ 71,76
data/e di versamento	23/07/2018	25/07/2017
fondo/i beneficiario/i	FONDOSVILUPPO	FONDOSVILUPPO

¹⁾Eventualmente rettificato dei componenti positivi e negativi contabilizzati a conto economico che hanno già concorso a determinare il risultato degli esercizi precedenti.

²⁾Al fine della detrazione il revisore verificherà la presenza della delibera assembleare che dispone il ripianamento delle perdite.

³⁾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?

☒ Si ☐ No

- Risultano irregolarità contributive pregresse dalla data dell'ultima revisione?

☐ Si ☒ 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:

€

LIBRI SOCIALI

52 – I Libri sociali obbligatori sono stati regolarmente istituiti?

☒ Si ☐ No

In caso di risposta affermativa:

-risultano correttamente bollati e vidimati inizialmente?

☒ Si ☐ No

-risultano versate correttamente l'imposta di bollo e la tassa di concessione governativa¹⁾?

☒ Si ☐ No

53 - LIBRO DEI SOCI

-In ciascuna sezione è correttamente riportata: la numerazione progressiva, l'anagrafica completa del socio, la data di ammissione nella compagine societaria, la qualifica del socio, la quota sociale sottoscritta, quella versata, la data di recesso o esclusione, la quota restituita?

☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

54 - LIBRO DELLE ASSEMBLEE / DECISIONI DEI SOCI

- E' correttamente trascritto il verbale dell'Assemblea eventualmente andata deserta in prima convocazione o, comunque, nei verbali d'Assemblea viene evidenziato se trattasi di convocazioni successive?

☒ Si ☐ No

- I verbali sono redatti con la necessaria chiarezza, tale da rendere possibile determinare i quorum costitutivi e deliberativi, i presenti in proprio o per delega, i voti dagli stessi espressi?

☒ Si ☐ No

- I verbali sono sottoscritti dal Presidente e dal Segretario dell'Assemblea?

☒ Si ☐ No

- Nei verbali in cui si approva il bilancio, ovvero regolamenti o modifiche statutarie tali documenti vengono correttamente trascritti?

☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

In caso di convocazione di Assemblee separate o speciali, sono stati istituiti i libri relativi?

☐ Si ☒ No

- se necessario specificare:

55 - LIBRO - DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO (Collegiale, Plurale, Monocratico) ovvero - DELL'ORGANO LIQUIDATORIO

- Risultano trascritte le delibere/determinazioni relative ai principali fatti gestionali nonché quelle relative all'ammissione, al recesso ed all'esclusione dei soci?

☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

56- LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO (Collegiale, Monocratico)

- Risultano trascritti i verbali delle riunioni/verifiche da tenersi ogni 90 giorni? ☐ Si ☐ No
- E' correttamente indicata la natura dei controlli effettuati? ☐ Si ☐ No
- se necessario specificare:

**57 - LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO CONTABILE
(Revisore-Società di Revisione)**

- E' stato istituito il libro dell'Organo di Controllo Contabile? ☐ Si ☐ No
- specificare la frequenza e la natura dei controlli:

58 - Il Libro Giornale ed il Libro Inventari sono stati regolarmente istituiti? ☒ Si ☐ No

In caso di risposta affermativa:

- risultano correttamente numerati ed aggiornati? ☒ Si ☐ No
- Per tali ultimi libri risulta versata correttamente l'imposta di bollo¹⁾? ☒ Si ☐ No
- L'inventario è annualmente sottoscritto dal legale rappresentante dell'ente? ☒ Si ☐ No
- Sono stati correttamente istituiti ed aggiornati gli altri Libri e Registri Contabili, pur non obbligatori per la disciplina civilistica? (IVA Acquisti, IVA vendite, Registro beni ammortizzabili, ecc.) ☒ Si ☐ No

1 - Le cooperative sociali sono esenti dalla tassa di concessione governativa e dall'imposta di bollo, dovranno indicare nell'ultima pagina del libro rispettivamente "Esente da tassa CC.GG. ai sensi art.18 del D.Lgs. 4/12/1997 n. 460" ed "Esente da imposta di bollo ai sensi art. 17 D.Lgs. n. 460 del 4/12/1997".

- Le cooperative edilizie a mutualità prevalente versano ¼ della tassa di concessione governativa (art. 147, lett. f del R.D. 28/04/38 n. 1165), sono inoltre esenti dal pagamento dell'imposta di bollo e dovranno indicare nell'ultima pagina del libro gli estremi di esenzione: "Esente da imposta di bollo ai sensi art. 66 D.L. 331/1993 conv. in L. n. 427 del 29/10/1993"

Eventuali note ed osservazioni sui punti da 52 a 58:

- 59 - 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 di risposta negativa specificare:

60 - Altro:

CONCLUSIONI

61 – 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:

La presente revisione cooperativa ha avuto per oggetto esclusivo l'accertamento delle condizioni di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 220/2002 ed è stata eseguita in ottemperanza alle norme statuite dal Decreto 6 dicembre 2004 del Ministero dello Sviluppo Economico e successive integrazioni e modifiche. Le procedure di revisione applicate differiscono da quelle previste dai principi di revisione contabile e pertanto non si esprime alcun giudizio sulla conformità ai principi contabili di generale accettazione dei bilanci esaminati.

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

62 – 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:

63 – 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 rappresentante dichiara:

Il/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 61, 62 e 63, 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 63 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 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 ROMA

Data 30/07/2018

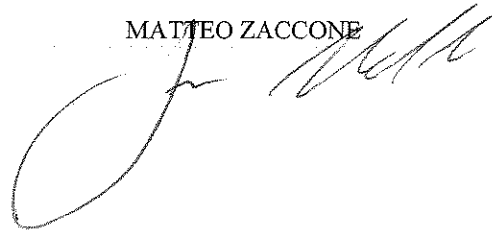
Il legale rappresentante dell'ente revisionato

PAOLA D'ANGELO



Il/i revisore/i

MATTEO ZACCONE



SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE SOCIALI

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

1 - E' stato redatto il Regolamento previsto dall'art. 6 della Legge n. 142/01? ☒ Si ☐ No

2 - Data di approvazione da parte dell'assemblea 31/12/2004

3 - Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente 08/02/2005

4 - Il Regolamento è stato sottoposto a certificazione? ☐ Si ☒ No

5 - Il Regolamento è conforme alle previsioni dell'art.6 della legge n. 142/01? ☒ Si ☐ No

-In caso di risposta negativa precisarne i motivi:

6 - Tipo di rapporto lavorativo instaurato con soci lavoratori:

		n. soci
subordinato a tempo indeterminato	☒	4
subordinato a tempo determinato	☐	
parasubordinato	☒	2
autonomo	☐	
altro	☐	

7 - Di cui soci tecnici e amministrativi (ex art. 14, 1 59/92) presenti n. 0

8 - La tipologia dei rapporti di lavoro posti in essere con i soci è corretta? ☒ Si ☐ No

9 - E' conforme alle previsioni del Regolamento? ☒ Si ☐ No

In caso di risposta negativa precisarne i motivi:

10 - 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:

11 - Esistono soggetti iscritti nel libro soci non impiegati nelle attività sociali? ☒ Si ☐ No

- In caso di risposta affermativa, qual è il loro ruolo?

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.

12 - Eventuali osservazioni sulle variazioni della base sociale negli ultimi due anni:

13 - E' iscritta all'albo delle imprese artigiane? ☐ Si ☒ No

14 - 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 sociale è Onlus di diritto ex D. Lgs. n. 460/97, ha ulteriori qualificazioni (Impresa Sociale, Impresa del Terzo Settore, ecc.) ☒ Si ☐ No

Eventualmente specificare

- 3 - 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? ☒ 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
- 4 - Lo statuto prevede la presenza di soci volontari che prestino la loro attività gratuitamente? ☐ Si ☒ No
- Numero dei soci volontari: 0 , loro percentuale rispetto al numero complessivo dei soci %
- 5 - I soci volontari sono iscritti in un'apposita sezione del libro soci ? Si No
- 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
- In caso di risposta negativa specificare:
- 10 - Percentuale delle persone svantaggiate rispetto al numero complessivo dei lavoratori¹:
- Numero delle persone svantaggiate:
- 11 - La cooperativa ha stipulato le seguenti convenzioni con enti pubblici e/o privati: 0
- | Ente | Oggetto convenzione | Importo |
|------------------------------------|---------------------|---------|
| - Eventuale ulteriore descrizione: | | |
- 12- La cooperativa è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali ? ☒ Si ☐ No
- In caso di risposta positiva, riportare gli estremi del provvedimento di iscrizione, ovvero evidenziarne i motivi in caso di risposta negativa:
- SEZIONE A DETERMINAZIONE D. 2489 DEL 24/6/2004 PROPOSTA N. 9572
- 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, e loro funzione all'interno della compagine sociale:
- 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 Si ricorda che la C.C.C. con delibera del 13/01/2017 ha fissato alcuni criteri per il calcolo:

- La percentuale va calcolata sul numero dei lavoratori in forza e non su quello dei soci, pertanto solo quando la cooperativa comincerà una propria attività produttiva sarà necessario che rispetti la percentuale minima del 30%, dal conteggio dovranno essere esclusi i soci non impegnati nell'attività, i volontari ed i sovventori o finanziatori e, naturalmente gli svantaggiati stessi;
- qualora lo Statuto della cooperativa sociale integri contestualmente le attività e gli scopi previsti dalle lettere a) e b) della legge 381/1991 la percentuale di lavoratori svantaggiati va calcolata in rapporto al solo personale impiegato nell'attività di "tipo b", escludendo invece il personale impiegato nell'attività di "tipo a".

- l'assenza dalla costituzione degli svantaggiati, in una cooperativa sociale di tipo B, che si protrae per più di un anno nonostante l'esercizio dell'attività, configura la spurieta dell'ente, intesa come irregolarità insanabile; nel caso, invece, in cui tale percentuale sia venuta meno e non più ripristinata oltre il termine previsto, l'ente deve essere sciolto, previa diffida.

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: Via Torino, 146- 00184 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* - Via Torino, 146 - 00184 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 **30/07/2018**

Firma per il consenso al trattamento

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

PAOLA D'ANGELO

