



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 comma 1)
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	<table border="1"><tr><td>N. Matricola</td><td></td></tr></table>	N. Matricola	
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
