



# Unione Italiana Cooperative

Via G. Saliceto 3/5 - 00161 ROMA  
C.F. 97172130581 C.F. 97172130581

Associazione Nazionale di promozione, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo, riconosciuta con D.M. 07-05-2004 ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 02-08-2002 n. 220

## 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 giugno 2017 del Ministero dello Sviluppo Economico)

#### SEZIONE I - Rilevazione

#### DATI IDENTIFICATIVI

**Biennio di revisione:** 2021/2022

**Anno di Revisione:** (se soggetta a revisione annuale) Revisione eseguita dal: **15/10/2021** al **26/01/2022**

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

Denominazione dell'ente <b>VELINIA PER L'INCREMENTO E LA VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI BOSCHIVI SOCIETA' COOPERATIVA A.R.L.</b>	In liquidazione dal:
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB) * Si raccomanda al revisore di verificare che la pec sia univoca ed attiva, in caso negativo, diffidare la cooperativa alla regolarizzazione della stessa.	<b>VIA DELLA COOPERAZIONE 2 - 02010 BORGIO VELINO (RI)</b> <b>Tel. 0746/578329   Fax 0746/580335</b> <b>e-mail INFO@COOPVELINIA.COM</b> <b>e-mail certificata(PEC)*: coopvelinia@legalmail.it</b> <b>Sito Web</b>
Eventuale Sede Amministrativa	
Data costituzione	<b>29/04/1975</b>
Termine della societa'	Data <b>31/12/2100</b>   Indeterminato <input type="checkbox"/>
Codice Fiscale	<b>80006990578</b>
Data Ultima Revisione	<b>25/02/2021</b>
Soggetto che ha disposto la revisione	<b>MINISTERO SVILUPPO ECONOMICO</b>
Data eventuale ultima certificazione bilancio	
Codice Attivita'	<b>01.61.00</b>
Posizione Albo Societa' Cooperative	<b>Mutualita' Prevalente</b>   Numero iscrizione albo <b>A152410</b>
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	<b>Coop. di Conf. Prod Agricoli Allevamento</b>
Data ultima modifica statutaria'	<b>14/12/2004</b>
Aderente a: <b>UNICOOP</b>	N.Matricola <b>6431</b>
dal: <b>26/10/2021</b>	
Aderente a:	
dal:	

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

In qualita' di: **PRESIDENTE DEL C.D.A.**

Identificato con documento: **C.I.: AY1200641 VALIDA FINO AL 06/03/2028**

(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 esaustivamente le notizie richieste il revisore deve esigere la presenza del legale rappresentante.

Redige il presente verbale il Sig. **CARPI MASSIMILIANO**

Iscritto al n: **110** dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico (art. 7, c. 6, D.L.gs. 220/02), in qualita' di revisore incaricato da **UNIONE ITALIANA COOPERATIVE**

presso (luogo dove si svolge la revisione (specificare se sede legale, ufficio del revisore od altro luogo concordato): **SEDE LEGALE 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.)  | <b>SI</b> |
| - In caso negativo specificare  |           |
| 2 - L'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge?  | <b>SI</b> |
| 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)  | <b>SI</b> |
| 4 - I requisiti della mutualita' prevalente di cui all art. 2514 c.c.?  | <b>SI</b> |
| - ovvero in caso di cooperative a mutualita' non prevalente (ex art. 2545 quinquies c.c.)   |           |
| - Le modalita' e la percentuale massima di ripartizione dei dividendi tra i soci cooperatori?   |           |
| - L'assegnazione ai soci, da parte dell'assemblea, delle riserve divisibili?  |           |
| 5 - La possibilita' 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? | <b>NO</b> |
| 6 - La possibilita' che la societa' svolga la propria attivita' anche con terzi ex art. 2512 c.c. ?   | <b>SI</b> |
| 7 - La definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni ?   | <b>SI</b> |
| 8 - Assemblee separate ex art.2540 c.c., per specifiche materie ovvero particolari categorie di soci?   | <b>NO</b> |
| 9 - Assemblee speciali dei possessori degli strumenti finanziari ex art. 2541 cc?   | <b>NO</b> |
| Alla luce di quanto sopra e dall'esame dello stesso, lo Statuto e' conforme alle previsioni normative?  | <b>SI</b> |
| - Eventualmente specificare   |           |

### **REQUISITI INERENTI L'ATTIVITA'**

Eventuali osservazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni Statutarie: **LA COOPERATIVA HA RISPETTATO TUTTE LE PREVISIONI STATUTARIE**

10 - Descrizione dell'oggetto sociale e dell'attivita' effettivamente svolta:

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto **LA COOPERATIVA HA PER OGGETTO: LO STUDIO E LE PROSPETTIVE I SVILUPPO DI CASTAGNETI, ULIVETI, FRUTTETI E DEL PATRIMONIO BOSCHIVO IN GENERE; IL MIGLIORAMENTO ED IL RISANAMENTO DELLE COLTURE TIPICHE , RICADENTI NEL TERRITORIO DEI COMUNI INTERESSATI; L'AFFITTO, L'ACQUISTO E LA CONDUZIONE DEI CASTAGNETI E DEI BOSCHI, NONCHE' LA CONDUZIONE PER CONTO DEI SOCI DI TERRENI INVESTITI IN ANALOGHE COLTURE, ECC...**

b) Attivita' svolta in concreto: **LA COOPERATIVA RACCOGLIE (CASTAGNE, NOCI, NOCCIOLE E MAIS) TRA I PROPRI SOCI E LE COMMERCIALIZZA, SECONDARIAMENTE PROVEDE AD APPROVVIGIONARE E FORNIRE MATERIALE PER L'AGRICOLTURA AI SOCI.**

- L'attivita' effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione nell'Albo? **SI**  
- in caso di risposta negativa

11 - 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 modalita' di attuazione dello scambio mutualistico ? **NO**  
- In caso di risposta affermativa, sono redatti ed approvati in conformita' dell'ultimo comma dell'art. 2521 c.c. ?  
- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:

12 - Nella costituzione e nell'esecuzione dei rapporti mutualistici e' rispettato il principio di parita' di trattamento tra i soci cooperatori? **SI**  
Specificare le modalita' e, in caso di risposta negativa, indicarne le motivazioni

13 - Il sistema amministrativo dell'ente consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi ? **SI**  
- Specificare, indicandone le modalita' e le eventuali carenze: **IL PRINCIPIO DELLA PARITA' NEL TRATTAMENTO DEI SOCI E' RISPETTATA**

14 - Nel Bilancio e' documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c. ? **SI**  
Se necessario specificare: **L'AMMINISTRAZIONE HA ADOTTATO UN SISTEMA DI CONTABILITA' CHE CONSENTE DI DISTINGUERE LO SCAMBIO MUTUALISTICO**



<b>SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'art. 2513 C.C.</b>				
<b>Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente</b>	Esercizio N	<b>2020</b>	Esercizio N-1	<b>2019</b>
<i>1) Attività svolta prevalentemente in favore dei soci</i>				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni A1 verso i soci ----- = X% Totale A1	<b>95448</b> ----- <b>95448</b>		<b>113434</b> ----- <b>1134354</b>	
<i>2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</i>	Esercizio N	<b>2020</b>	Esercizio N-1	<b>2019</b>
Costo del lavoro = B9 verso i soci ----- = Y% Totale B9	-----		-----	
<i>3) Attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</i>				
Costo dei beni conferiti B6 conferita dai soci ----- = W% Totale B6	<b>306103</b> ----- <b>306103</b>		<b>344665</b> ----- <b>344665</b>	
Costo della prestazione di servizi ricevuti B7 ricevuti da soci ----- = K% Totale B7	-----		-----	
<i>4) Attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</i>				
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza: (A1*X%)+(B9*Y%)+(B6*W%)+(B7*K%) ----- = Z% A1 + B9 + B6 +B7  (A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci) ----- = Z% A1 + B9 + B6 +B7				

N.B.) - a) Compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzata dalla cooperativa.

- b) Solo in caso di cooperative che realizzino contestualmente più tipi 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 B7) 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 degli art. 2512 e 2513 c.c.?

**SI**

- In caso di risposta negativa, la cooperativa è prevalente di diritto o rientra in uno dei regimi derogatori?  
Specificare

**15 - In caso di cooperativa a mutualita' non prevalente:**

- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci?
- in caso di risposta positiva sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies?
- sono state costituite riserve divisibili?
- in caso di risposta positiva sono gestite separatamente?
- la gestione separata e' riportata in Nota Integrativa?
- sono state effettuate ripartizioni di riserve?
- sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies?

**16 - In caso di cooperativa a mutualita' prevalente:**

- i criteri di prevalenza ex art. 2513 sono stati rispettati in almeno uno degli ultimi due esercizi? **SI**
- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci? **NO**
- in caso di risposta positiva sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettere a)?
- sono stati emessi strumenti finanziari **NO**
- in caso di risposta positiva, sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettera b)?

17) In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonche' dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sulla prevalenza, la cooperativa puo' essere considerata a mutualita' prevalente? **SI**

18) In caso di perdita o di riacquisto della qualifica di prevalenza, la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge?\*

(\* 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 e' 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 EFFETTIVITA' 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	<b>395</b>				
Al termine del primo esercizio precedente 30/06/2020	<b>353</b>				
Al termine del secondo esercizio precedente 30/06/2019	<b>340</b>				

20) La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, e' conforme alle previsioni di Legge e di statuto? **SI**  
 - Se necessario specificare:

- ai sensi dell'art. 2527 c.c., i requisiti dei soci sono coerenti con l'attivita' svolta dalla cooperativa? **SI**  
 - Se necessario specificare:

21) In presenza di soci ammessi alla categoria speciale, e' rispettato il limite di cui all'art. 2527 c.c.?  
 - 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.  
 - In caso di risposta negativa specificare:

22 - Unita' occupate nell'attivita' sociale alla data della revisione: Soci n. **0** Non Soci n. **1**

## BILANCIO

- 23 - Lo schema del bilancio (stato patrimoniale, rendiconto finanziario, conto economico, nota integrativa) e' conforme a quanto previsto dal Codice Civile? **SI**
- 24 - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio? **SI**
- 25 - L'ultimo bilancio approvato risulta regolarmente depositato al Registro delle Imprese? **SI**
- 26 - L'ente cooperativo e' tenuto alla certificazione di bilancio? **NO**
- in caso di risposta affermativa provvede regolarmente ex comma 2, art. 15 della Legge 59/92?
- Ragione sociale della societa' di revisione incaricata:
- 27 - Qual e' l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno <b>2021</b>	Importo <b>108466</b>	Anno <b>2020</b>	Importo <b>66892</b>
------------------	-----------------------	------------------	----------------------

Capitale sociale sottoscritto	versato	Capitale sociale sottoscritto	versato
<b>62511</b>	<b>62511</b>	<b>61943</b>	<b>61943</b>

29 - Il capitale sociale e' suddiviso in: **Quote** Valore: **100.00**

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

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

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE	Esercizio	Esercizio
Avanzo di gestione: Rigo 21 del Conto Economico	€	€
Variazioni in aumento:	€	€
- eventuali ristorni imputati a conto economico	€	€
Variazioni in riduzione:	€	€
- eventuale D - Rettifiche di valore di attivita' finanziarie del C.E. (solo se saldo positivo)	€	€
- eventuali Proventi straordinari del C.E.1)	€	€
A) Avanzo di gestione rettificato	€	€
B) Avanzo di gestione generato dai soci = A) x percentuale di prevalenza relativa all'attivita' 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	€	€
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) - I valori di E) e di F) e della somma di [(G)+H)+I)] non possono essere superiori al valore di B)
- 2) - D) non puo' essere superiore ne a B) né al 30% di C)
- 3) - La percentuale di prevalenza va eventualmente ricalcolata, depurandola dell'eventuale ristorno gia' 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, accesi a soci e non soci.

1) Considerata la soppressione della sezione "E" del conto economico, nel calcolo dell'avanzo della gestione mutualistica non si dovra' tener conto degli elementi di entita' o incidenza eccezionali che devono essere indicati in nota integrativa, a condizione che non siano attinenti allo scambio mutualistico tra soci e societa', 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, nonche' al plusvalore derivante dall'acquisizione delle immobilizzazioni materiali a titolo gratuito.



30 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti?

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

NO

SCHEDA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI	
a) patrimonio netto dell'ultimo bilancio*	€
b) prestito sociale alla data della revisione	€
c) rapporto CICR ( b / a )	
numero soci alla data della revisione	0
Gg/mm/aa di chiusura dell'ultimo esercizio	
<small>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.</small>	

0

- In caso di risposta affermativa, e' rispettato il limite individuale?

- in caso di cooperative con piu' di 50 soci, e' rispettato il rapporto CICR?

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

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

SI

- Descrizione: **RICEVUTI CONTRIBUTI COVID (2.000 EURO), CONTRIBUTI ARSIAL - PORTO SICURO (10.000 EURO) E CONTRIBUTI ADOTTA UN CASTAGNO (765).**

Tipologia	Ente Erogatore	Importo

34 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale?

NO

- Eventualmente specificare:

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

NO

In caso di risposta affermativa: - viene regolarmente redatto ?

- viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese?

36 - Società partecipate

Società partecipata	Importo di capitale sottoscritto	% se trattasi di Spa o di Srl
		0
		0

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

SI

In caso di risposta negativa specificare

38 - Eventuali note ed osservazioni inerenti i punti da 23 a 37: **I BILANCI RISULTANO REGOLARMENTE APPROVATI E DEPOSITATI.**

**RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE**

39 - In caso di risposta negativa specificare **LA COOPERATIVA POSSIEDE LE CAPACITA' PER PERSEGUIRE IL PROPRIO SCOPO**

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

**41 - INDICATORI DI BILANCIO**

	Esercizio 30/06/2021	Esercizio 31/12/2020
a) - <b>Attivo corrente netto</b> (Attivo circolante - Debiti entro l'eserc. Succ.):	93.343,00 - 49.883,00 = 43.460,00	86.328,00 - 48.295,00 = 38.033,00
b) <b>Margine di Tesoreria</b> [(Attivo circolante - Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.):	92.143,00 - 49.883,00 = 42.260,00	85.778,00 - 48.295,00 = 37.483,00
c) <b>Quoziente primario di struttura</b>  Patrimonio netto (A del Passivo dello SP)	108.466,00 _____ = 1,09	66.892,00 _____ = 0,91
Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)	99.101,00	73.281,00
d) <b>Indice di autonomia finanziaria</b>  Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP)	108.466,00 _____ = 0,56	66.892,00 _____ = 0,41
Totale passivo dello SP	192.444,00	162.483,00
e) - <b>Reddito Operativo</b> (Valore della Produzione [A del CE] - Costi della Produzione[B del CE] eventualmente depurati dei Ristorni L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	583.492,00 - 569.669,00 = 13.823,00	587.964,00 - 586.571,00 = 1.393,00
f) <b>Incidenza oneri finanziari su ricavi</b>  Risultato gestione finanziaria[C del CE]	-1.823,00 _____ = -0,00	-657,00 _____ = -0,00
Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]*  L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	569.969,00	559.145,00

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 SCRIVONO UNA SITUAZIONE ECONOMICO/FINANZIARIA IN SOSTANZIALE EQUILIBRIO**

**SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO****Norme sulle S.r.l.**

*Il revisore verificherà l'effettività degli organi sociali ed il loro regolare funzionamento  
(\* ) N.B. Allegare solo la scheda relativa al sistema utilizzato*



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

1. La cooperativa ha meno di nove soci?	<b>NO</b>
2. La cooperativa ha meno di venti soci o un attivo patrimoniale inferiore a un milione di euro?	<b>SI</b>

#### ASSEMBLEA DEI SOCI

3. L'Assemblea approva regolarmente il bilancio?	<b>SI</b>
4. L'Assemblea ha nominato gli Amministratori/Liquidatori?	<b>SI</b>
5. L'Assemblea ha nominato l'Organo di controllo?	<b>NO</b>
6. L'Assemblea ha nominato l'Organo cui spetta eventualmente la revisione legale ai sensi dell'art. 2409-bis c.c.?	<b>NO</b>
7. Se lo Statuto non prevede la gratuita' delle cariche, l'Assemblea ha determinato il compenso degli amministratori? il compenso dell'organo di controllo?	<b>NO</b>
8. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Assemblea o su altre forme di raccolta del consenso dei soci:	

#### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Carica	Cognome	Nome	Data Elezione	Socio
<b>PRESIDENTE C.D.A.</b>	<b>POMPEI</b>	<b>MAURO</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>Consigliere</b>	<b>CORRADETTI</b>	<b>ANGELO GABRIELE</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>Consigliere</b>	<b>FAINELLI</b>	<b>MARCO</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>consigliere</b>	<b>GRAZIANI</b>	<b>CESARE</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>consigliere</b>	<b>GRAZIANI</b>	<b>PIERDAVIDE</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>consigliere</b>	<b>SERANI</b>	<b>GIUSEPPE</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>consigliere</b>	<b>DI LORETO</b>	<b>ANTONELLA</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>
<b>consigliere</b>	<b>DI VITTORIO</b>	<b>MARCO</b>	<b>23/03/2019</b>	<b>SI</b>

9. La maggioranza degli amministratori e' composta da soci cooperatori?	<b>SI</b>
10. Lo Statuto prevede forme di Amministrazione congiuntiva? Amministrazione disgiuntiva?	
11. In caso di risposta affermativa al punto precedente descriverne le modalita':	
12. Gli Amministratori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?	<b>SI</b>
13. L'Organo di controllo partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione?	
14. Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione indicati dallo Stato o da enti pubblici?	<b>NO</b>
- Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente?	
- Se si', viene rispettato il limite di un terzo?	
15. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Consiglio di Amministrazione:	



**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.)?

**LIQUIDATORI** (per cooperative in liquidazione)

Cognome	Nome	Data Nomina	Socio

18 - I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?

Accertare e indicare tali criteri:

19 - L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori?

20 - E' stato istituito il registro delle determinazioni/deliberazioni (ovvero si) ?

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?	
23. Vi sono componenti dell'Organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente ?	
24. Se si' viene rispettato il limite di un terzo?	
25. I componenti dell' Organo di Controllo sono revisori legali?	
26. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l' art. 2397 c.c.?	
27. L'organo di controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?	
28. Note e osservazioni sulla composizione, sul funzionamento dell'Organo di Controllo	

## REVISIONE LEGALE

29. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo che esercita la Revisione Legale:

- 43 - Gli organi societari sono correttamente costituiti? **SI**  
 44 - Funzionano correttamente? **SI**  
 45 - Note ed osservazioni

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:

## CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo relativo al biennio **2021/2022**

Tipologia **CONTRIBUTO DI REVISIONE BIENNALE** Anno riferimento (secondo anno del biennio concluso) **2020** In liquidazione dal\*

- Soci	n. <b>395</b>	
- Capitale sociale	€ <b>62511</b>	
- Valore della produzione**	€ <b>583492</b>	
- Aumento per revisione annuale	€	
- Contributo dovuto	€ <b>1350</b>	
- Contributo versato	€ <b>1350</b>	
- Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi)*** dovuta	€	Per totale €
- Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi)*** versata	€	
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:	<b>16/11/2021</b>	

\*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.

\*\* Nelle cooperative edilizie il fatturato è determinato prendendo come riferimento il maggior valore tra l'incremento di valore dell'immobile rilevato nelle voci B-2 e C-1 dello Stato patrimoniale (art. 2424 cc.) e il valore della produzione di cui alla lettera A) dell'art. 2425 cc".

\*\*\* 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).

\*\*\*\* 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? **NO**  
 49 - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

49bis - Per le cooperative che non aderiscono ad Associazioni di Rappresentanza:

- La posizione della cooperativa è coerente con le risultanze del Sistema Informativo del Ministero  
 In caso di risposta negativa, specificare:

(Le cooperative dovranno collegarsi al Portale delle Cooperative: <http://cooperative.mise.gov.it>, entro i termini della diffida per dare evidenza dell'avvenuta regolarizzazione.)

**CONTRIBUTO AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE 59/92**

<b>Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex-art. 11 legge 59/92 relativa agli ultimi due esercizi.</b>		
	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>
a) risultato dell'esercizio*	€ 8756	€ 544
> b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€	€
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€	€
d) eventuali perdite di esercizio al netto delle riserve**	€	€
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO: A + B + C - D - E	€ 8756	€ 544
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ***	€ 262.68	€ 16.32
Importo/i versato/i	€ 262.68	€ 16.32
data/e di versamento	18/12/2021	15/01/2021
fondo/i beneficiario/i	FONDOSVILUPPO	FONDOSVILUPPO

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**

- Risultano irregolarità contributive pregresse dalla data dell'ultima revisione? **NO**

- Eventualmente specificare

50 bis - Per le cooperative che non aderiscono ad Associazioni di Rappresentanza:  
 - La posizione della cooperativa e' coerente con le risultanze del Sistema Informativo del Ministero  
 In caso di risposta negativa, specificare:

(Le cooperative dovranno collegarsi al Portale delle Cooperative <http://cooperative.mise.gov.it>, entro i termini della diffida per dare evidenza dell'avvenuta regolarizzazione.)

**ALTRE NOTIZIE**

51 - Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso ? **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**

In caso di risposta affermativa **SI**

- risultano correttamente bollati e vidimati inizialmente? **SI**

- risultano versate correttamente l'imposta di bollo e la tassa di concessione governativa? **SI**



### 53 - LIBRI DEI SOCI

[OBBLIGATORIO]

- In ciascuna sezione e' 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
- Se necessario specificare:

### 54 - LIBRO DELLE ASSEMBLEE / DECISIONI DEI SOCI

[OBBLIGATORIO]

- 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
- 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
- I verbali sono sottoscritti dal Presidente e dal Segretario dell'Assemblea? SI
- Nei verbali in cui si approva il bilancio, ovvero regolamenti o modifiche statutarie tali documenti vengono correttamente trascritti? SI
- Se necessario specificare:

In caso di convocazione di Assemblee separate o speciali, sono stati istituiti i libri relativi  
- Se necessario specificare:

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

[OBBLIGATORIO]

- Risultano trascritte le delibere/determinazioni relative ai principali fatti gestionali nonch  quelle relative all'ammissione, al recesso ed all'esclusione dei soci? SI
- Se necessario specificare:

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

[OBBLIGATORIO]

- Risultano trascritti i verbali delle riunioni/verifiche da tenersi ogni 90 giorni?
- E' correttamente indicata la natura dei controlli effettuati?
- Se necessario specificare:



**57 - LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO CONTABILE**

**[FACOLTATIVO]**

**(Revisione-Societa' di Revisione**

- E' stato istituito il libro dell'Organo di Controllo Contabile?
- specificare la frequenza e la natura dei controlli:

58 - Il Libro Giornale ed il Libro Inventari sono stati regolarmente istituiti?	<b>SI</b>
In caso di risposta affermativa	
- risultano correttamente numerati ed aggiornati?	<b>SI</b>
- Per tali ultimi libri risulta versata correttamente l'imposta di bollo?*	<b>SI</b>
- Il Libro Inventari fornisce le informazioni richieste dall'art. 2217 c.c. e dall'art. 15 del D.p.r. 600/732 e si conclude col bilancio? **	<b>SI</b>
- L'inventario e' annualmente sottoscritto dal legale rappresentante dell'ente?	<b>SI</b>
- 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.)	<b>SI</b>

\*- 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 mutualita' prevalente versano 1/4 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"

\*\* indicazione e valutazione delle attivita' e delle passivita' relative all'impresa, della consistenza dei beni raggruppati in categorie omogenee per natura e valore, e del valore attribuito a ciascun gruppo

Eventuali note ed osservazioni sui punti da 52 a 58:

59 - Il rappresentante dell'ente dichiara che e' stato portato a conoscenza dei soci, con le modalita' previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02, l'estratto del verbale della piu' recente revisione o ispezione?	<b>SI</b>
In caso di risposta negativa, specificare:	

60 - altro

**CONCLUSIONI**

61 - Giudizio Conclusivo del Revisore ed eventuali altre notizie, anche in ordine a segnalazioni ed esposti in relazione ai quali lo stesso debba in particolare riferire: **LA COOPERATIVA, SUL MERCATO DA OLTRE 50 ANNI, HA SEMPRE AVUTO COME SCOPO PRINCIPALE QUELLO DI INSTAURARE UNA FORMA DI COLLABORAZIONE COOPERATIVA TRA I NUMEROSI PROPRIETARI DI TERRENI AGRICOLI PRESENTI NELLA ZONA DEL BORGOVELINO. AD OGGI L'OBIETTIVO COMUNE RISULTA COSTANTEMENTE RAGGIUNTO. IL GIUDIZIO DEL REVISORE E' POSITIVO**



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:

### 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. Si precisa che la suddetta documentazione dovrà essere prodotta agli Uffici della Pubblica Amministrazione esclusivamente per via informatica a mezzo posta certificata. Il rappresentante dichiara:

Il revisore, 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:

- SI** propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione
- Per le cooperative non aderenti ad Associazioni di Rappresentanza si precisa tuttavia che il certificato verrà eventualmente rilasciato a richiesta dell'ente revisionato, ma che in ogni caso, ai sensi dell'articolo 15 della legge 12 novembre 2011 n. 183, le certificazioni rilasciate dalla pubblica amministrazione sono valide e utilizzabili solo nei rapporti tra privati. Nei rapporti con gli organi della pubblica amministrazione e i gestori di pubblici servizi i certificati e gli atti di notorietà sono sostituiti da dichiarazioni sostitutive. Pertanto il certificato riporterà, a pena di nullità, la frase: "il presente certificato non può essere prodotto agli organi della pubblica amministrazione o ai privati gestori di pubblici servizi".
- irroga la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 63 entro il termine di gg. come da notifica allegata.
- 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 liquidatore
    - senza nomina 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.

La presente sezione del verbale debitamente controfirmata, è redatta in n. 3 originali, uno dei quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata/raccomandata.

Le copie destinate all'Ufficio, sono completate con gli allegati elencati di seguito:

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.

**BORGIO VELINO , 26/01/2022**

Il legale rappresentante dell'ente revisionato  
**POMPEI MAURO**

Il revisore  
**Carpi Massimiliano**



## **SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE AGRICOLE DI CONFERIMENTO PRODOTTI AGRICOLI E DI ALLEVAMENTO**

1 - La cooperativa dispone di un proprio stabilimento?

**SI**

- In caso di risposta affermativa, lo stabilimento di proprietà della cooperativa, in affitto oppure ad altro titolo? **STABILIMENTO IN AFFITTO**

- Natura delle lavorazioni svolte: **CONSERVAZIONE DEI PRODOTTI CONFERITI DAI SOCI**

2 - Quali prodotti agricoli conferiscono i soci? **CASTAGNE**

3 - Quali prodotti agricoli vengono acquistati da terzi? **NESSUNO**

4 - La cooperativa fornisce servizi ai propri soci beni e/o servizi diretti alla cura ed allo sviluppo del ciclo biologico?

**SI**

In caso di risposta affermativa, specificare: **PRODOTTI VARI PER L'AGRICOLTURA**