



*Ministero dello Sviluppo Economico*

DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI, IL SISTEMA COOPERATIVO E LE GESTIONI COMMISSARIALI  
VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DEL D. Lgs. 2 AGOSTO 2002 N. 220

VERBALE DI REVISIONE

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

**SEZIONE I - Rilevazione**

**DATI IDENTIFICATIVI**

Biennio di revisione: **2017-18**

Anno di revisione (se soggetta a revisione annuale): Rilevazione eseguita dal **26/06/2017** al **20/09/2017**

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

|                                                     |                                                                                                                                                                                  |                                      |                          |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| Denominazione dell' ente                            | CONFIDI ROMA GAFIART SOCIETA' COOPERATIVA<br>IN FORMA ABBREVIATA GAFIART SOC.COOP. O<br>CONFIDI ROMA SOC.COOP.<br><br><input type="checkbox"/> In Liquidazione dal               |                                      |                          |
| Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB) | Indirizzo: <b>VLE LIBANO, 62 00144 ROMA (RM)</b><br>Tel.: Fax:<br>e-mail:<br>e-mail certificata (PEC): <b>GAFIART@POSTEMAILCERTIFICATA.IT</b><br>sito web: <b>www.gafiart.it</b> |                                      |                          |
| Eventuale sede amministrativa                       |                                                                                                                                                                                  |                                      |                          |
| Data costituzione                                   | <b>02/05/1991</b>                                                                                                                                                                |                                      |                          |
| Termine della società                               | Data: <b>31/12/2050</b>                                                                                                                                                          | Indeterminato                        | <input type="checkbox"/> |
| Codice Fiscale                                      | <b>04090421001</b>                                                                                                                                                               |                                      |                          |
| Data ultima revisione                               | <b>04/02/2016</b>                                                                                                                                                                |                                      |                          |
| Soggetto che ha disposto la revisione               |                                                                                                                                                                                  |                                      |                          |
| Data ultima certificazione bilancio                 |                                                                                                                                                                                  |                                      |                          |
| Codice attività                                     | <b>ATTIVITA' DEI CONSORZI DI GARANZIA COLLETTIVA FIDI (64.92.01)</b>                                                                                                             |                                      |                          |
| Posizione Albo Società Cooperative                  | <input checked="" type="checkbox"/> Mutualità Prevalente<br><input type="checkbox"/> Mutualità non Prevalente<br><input type="checkbox"/> Non iscritta                           | N. Iscrizione Albo<br><b>A139725</b> |                          |
| Categoria cui appartiene l'ente cooperativo         | <b>Consorzi e Coop Garanzia e Fidi</b>                                                                                                                                           |                                      |                          |
| Data ultima modifica statutaria                     | <b>18/07/2012</b>                                                                                                                                                                |                                      |                          |
| Aderente a:                                         |                                                                                                                                                                                  | N. Matricola                         |                          |

Rappresenta l'ente cooperativo, nel corso della revisione, il/la Sig./ra **CERRETI DANILO** in qualità di **Presidente C.D.A.** identificato con documento: **C.I. Comune di Roma n. AS 3032760 sc. 30/05/2021** assistito da: **Rag. Nunzio Proietto**

Redige il presente verbale il sig. **SCHITO GIOVANNI** iscritto al n **1294** dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico (art.

7, c. 6, D.L.gs. 220/02), in qualità di revisore incaricato dal Ministero dello Sviluppo Economico presso Viale Libano 62, Roma

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

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto:

CONFIDI ROMA GAFIART, SOCIETA' COOPERATIVA A MUTUALITA' PREVALENTE COSI' COME SPECIFICATO NELL'ART. 42 DEL PRESENTE STATUTO, HA PER OGGETTO L'ATTIVITA' DI GARANZIA COLLETTIVA DEI FIDI AI SENSI DELLA LEGGE N.326 DEL 24 NOVEMBRE 2003, ART. 13 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI, PER FAVORIRE LA CONCESSIONE DI FIDI CREDITI E FINANZIAMENTI, SOTTO QUALSIASI FORMA, DA PARTE DI BANCHE ED INTERMEDIARI FINANZIARI, AGLI ASSOCIATI, NONCHE' L'EROGAZIONE DI SERVIZI A ESSA CONNESSI O STRUMENTALI, NEL RISPETTO DELLE RISERVE DI ATTIVITA' PREVISTE DALLA LEGGE. LA COOPERATIVA SI PROPONE, INOLTRE, DI ASSISTERE I SOCI NELLA FORMULAZIONE E PRESENTAZIONE DI RICHIESTE DI CREDITO DI OGNI TIPO, DI SVOLGERE ATTIVITA' DI INFORMAZIONE CONSULENZA E ASSISTENZA AI CONSORZIATI PER IL REPERIMENTO E IL MIGLIORE UTILIZZO DELLE FONTI FINANZIARIE NONCHE' DI PRESTARE SERVIZI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELLE STESSE IMPRESE. LA COOPERATIVA, AL FINE DI AGEVOLARE I SOCI NELL'ACCESSO AL CREDITO, STIPULA APPOSITE CONVENZIONI CON BANCHE, ISTITUTI DI CREDITO, INTERMEDIARI FINANZIARI ED ALTRI ENTI E SOCIETA' PUBBLICHE E PRIVATE. LA COOPERATIVA CON UN FONDO SPECIALE, COSTITUITO AI SENSI DELL'ART.15 DELLA LEGGE 7 MARZO 1996 N. 108, POTRA' GARANTIRE I SOGGETTI AD ELEVATO RISCHIO FINANZIARIO. LA COOPERATIVA POTRA' STABILIRE ACCORDI, CONVENZIONI, CONTRATTI E PROTOCOLLI D'INTESA, CON SOCIETA' ASSOCIAZIONI ED ALTRI ENTI, PER LO SVOLGIMENTO DI SERVIZI SPECIALISTICI AI PROPRI ASSOCIATI. LA COOPERATIVA PUO' ASSUMERE, AL FINE DI AGEVOLARE I PROPRI SOCI, FIDEIUSSIONI SOTTO QUALSIASI FORMA FINALIZZATE AL MIGLIORAMENTO DELLE CAPACITA' DI GARANZIA, E/O COGARANTIRE O RIASSICURARE O CONTROGARANTIRE, CON GARANZIE INTEGRATIVE O SUSSIDIARIE O ATTRAVERSO APPOSITI FONDI, LA PROPRIA ATTIVITA' DI GARANZIA. LA COOPERATIVA POTRA' INOLTRE, COMPIERE QUALSIASI OPERAZIONE MOBILIARE, IMMOBILIARE, COMMERCIALE, FINANZIARIA E DI CREDITO, LOCATIVA, IPOTECARIA, UTILE O NECESSARIA PER IL CONSEGUIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE, POTRA' ALTRESI' ASSUMERE INTERESSENZE E PARTECIPAZIONI SOTTO QUALSIASI FORMA IN ALTRE IMPRESE E COOPERATIVE CON OGGETTO UGUALE, AFFINE, COMPLEMENTARE O STRUMENTALE AL PROPRIO. LA COOPERATIVA E' ISCRITTA NELL'ELENCO GENERALE TENUTO DALLA BANCA D'ITALIA;

b) attività svolta in concreto:

L'Ente svolge attività di garanzia collettiva dei fidi ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.L. 30 settembre 2003 n.269, convertito in legge 24 novembre 2003 n. 326, attraverso l'utilizzazione di risorse provenienti, in tutto o in parte, dalle imprese associate per la prestazione mutualistica e imprenditoriale di garanzie, volte a favorire il finanziamento da parte delle banche e degli altri soggetti operanti nel settore finanziario. La cooperativa assiste altresì i soci nella formulazione e presentazione di richieste di credito di ogni tipo, di svolgere attività di informazione consulenza e assistenza ai consorziati per il reperimento e il migliore utilizzo delle fonti finanziarie disponibili sul mercato. La Cooperativa accede inoltre ad un fondo speciale, costituito ai sensi dell'art.15 della legge 7 marzo 1996 n.108, attraverso cui può garantire soggetti ad elevato rischio finanziario.

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

☒ Si ☐ No

## NATURA MUTUALISTICA

### REQUISITI INERENTI L'ATTO COSTITUTIVO E LO STATUTO

Lo statuto prevede:

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

☒ Si ☐ No

- in caso negativo specificare:

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

☒ Si ☐ No

5 - l'obbligo della devoluzione di una quota di utili netti annuali ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 2545 quater, comma 2) ?

☒ Si ☐ No

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

☒ Si ☐ No

- il diritto agli utili ed alle riserve dei soci cooperatori di cui all'art. 2545 quinquies c.c. ? (nel caso di cooperative a mutualità non prevalente)

☐ Si ☐ No

7 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi ?

☐ Si ☒ No

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

☐ Si ☒ No

## REQUISITI INERENTI L'ATTIVITA'

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

Nello Statuto non è prevista la possibilità per l'ente di poter svolgere la propria attività anche nei confronti di terzi soggetti non soci, nonostante che in nota integrativa, ai fini della dimostrazione della prevalenza dell'attività mutualistica, si evidenzia una percentuale (seppur minima) di attività svolta anche nei confronti di terzi soggetti. Il legale rappresentante al riguardo precisa che si tratta di operazioni tipiche dell'attività dei Confidi che, seppur rivolte verso soggetti terzi, sono strettamente strumentali e comunque connesse all'attività di garanzia dell'ente verso i soci.

10 Oltre all'eventuale Regolamento ex art. 6 della legge n. 142/01, esistono altri regolamenti interni che disciplinano aspetti della vita cooperativa e/o le modalità di attuazione dello scambio mutualistico ?

☒ Si ☐ No

- In caso di risposta affermativa, sono redatti ed approvati in conformità dell'ultimo comma dell'art. 2521 c.c. ?

☒ Si ☐ No

- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:

Regolamento interno che ne disciplina l'attività, in relazione al rapporto coi soci e con tutto il personale dipendente, approvato con delibera del C.D.A. del 28/06/2012

11 E' assicurata la parità di trattamento tra i soci cooperatori?

☒ Si ☐ No

In caso negativo indicarne le motivazioni:

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

☒ Si ☐ No

In caso negativo specificare le carenze:

13 Nella nota integrativa è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c. ?

☒ Si ☐ No

Se necessario specificare:

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

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

| Esercizio                                                                                     | 2016                                                                                                | Esercizio                          | 2015                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci</i>                                  |                                                                                                     |                                    |                                    |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni =                                                    | $\frac{A1 \text{ verso soci}}{\text{Totale A1}}$                                                    | $\frac{33.406}{35.506} = 94,09 \%$ | $\frac{43.635}{45.585} = 95,72 \%$ |
| <i>2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</i>   |                                                                                                     |                                    |                                    |
| Costo del lavoro =                                                                            | $\frac{B9 \text{ verso soci}}{\text{Totale B9}}$                                                    | $\frac{0,00}{0,00}$                | $\frac{0}{0,00}$                   |
| <i>3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</i>                  |                                                                                                     |                                    |                                    |
| Costo dei beni conferiti =                                                                    | $\frac{B6 \text{ conferiti dai soci}}{\text{Totale B6}}$                                            | $\frac{0,00}{0,00}$                | $\frac{0,00}{0,00}$                |
| Costo prestazione dei servizi ricevuti =                                                      | $\frac{B7 \text{ ricevuti dai soci}}{\text{Totale B7}}$                                             | $\frac{0,00}{0,00}$                | $\frac{0,00}{0,00}$                |
| <i>4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</i>        |                                                                                                     |                                    |                                    |
| Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:                |                                                                                                     |                                    |                                    |
| $\frac{(A1 \cdot X\%) + (B9 \cdot Y\%) + (B6 \cdot W\%) + (B7 \cdot K\%)}{A1 + B9 + B6 + B7}$ | $\frac{(A1 \text{ soci} + B9 \text{ soci} + B6 \text{ soci} + B7 \text{ soci})}{A1 + B9 + B6 + B7}$ | $\frac{33.406}{35.506} = 94,09 \%$ | $\frac{43.635}{45.585} = 95,72 \%$ |

*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 tipologie di scambio mutualistico compilare i relativi punti e determinare la media ponderata.*

*- c) la prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%.*

- 14 L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci, ai sensi degli 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? ☐ Si ☐ No

### 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)? ☐ Si ☐ No
- sono stati emessi strumenti finanziari, ? ☐ Si ☒ No
- sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 lettera b)? ☐ Si ☐ No

17 - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sulla prevalenza, la cooperativa può essere considerata a mutualità prevalente? ☒ Si ☐ No

18 Sono variate le condizioni di prevalenza? ☐ Si ☒ No

- la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge? ☒ Si ☐ No

in caso negativo specificare:

## CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITA' DELLA BASE SOCIALE

19 - Categorie di soci presenti:

|                                                            | n. soci operatori<br>persone fisiche | n. soci operatori<br>persone giuridiche | n. soci finanziatori<br>(persone fisiche) e<br>sottoscrittori di titoli<br>di debito | n. soci finanziatori<br>(persone giuridiche)<br>e sottoscrittori di<br>titoli di debito | n. soci ammessi a<br>categorie speciali |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Alla data della revisione:                                 | 1668                                 |                                         |                                                                                      |                                                                                         |                                         |
| Al termine del primo esercizio precedente:<br>31/12/2016   | 1663                                 |                                         |                                                                                      |                                                                                         |                                         |
| Al termine del secondo esercizio<br>precedente: 31/12/2015 | 1657                                 |                                         |                                                                                      |                                                                                         |                                         |

20 - La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, è conforme alle previsioni di Legge e di statuto ? ☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

---

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

☒ Si ☐ No

- se necessario specificare:

---

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

☐ Si ☒ No

22 - Unità occupate nell'impresa sociale alla data della revisione :

Soci n. 1

Non Soci n. 3

## BILANCIO

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

27 Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

|           |                   |           |                   |
|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| Anno 2016 | Importo 3.658.280 | Anno 2015 | Importo 3.644.168 |
|-----------|-------------------|-----------|-------------------|

28 - Capitale sociale

| Esercizio 2016      |                | Esercizio 2015       |                 |
|---------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| Sottoscritto 462577 | Versato 462577 | Sottoscritto 460.976 | Versato 460.976 |

29 - Il capitale sociale è suddiviso in: ☒ Quote ☐ Azioni Valore Minimo: 51,65

### SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DEI RISTORNI (BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016)

| Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>VERIFICA AVANZO DI GESTIONE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |
| Avanzo di gestione: Rigo 23 del Conto Economico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 12.513         | -345.056       |
| Variazioni in aumento:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |
| - eventuali ristorni imputati a conto economico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0              | 0              |
| Variazioni in riduzione:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |
| - eventuale D - Rettifiche di valore di attività finanziarie del C.E. (solo se saldo positivo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0              | 0              |
| - eventuale E - Proventi e oneri straordinari del C.E. (solo se saldo positivo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0              | 0              |
| A) Avanzo di gestione rettificato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 12.513         | -345.056       |
| B) Avanzo di gestione generato dai soci = A) x percentuale di prevalenza relativa all'attività effettivamente svolta con/a favore dei soci.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11.773,48      | -330.287,6     |
| <b>VERIFICA IMPORTO DEL RISTORNO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |
| <b>Cooperative di Lavoro</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |
| C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |
| D) Ristorno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                |
| <b>Cooperative di Utanza</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |
| E) Ristorno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                |
| <b>Cooperative di Apporto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |
| <b>N.B.</b><br>1) I valori di E) e di F) e della somma di (G)+H)+I)) non possono essere superiori al valore di B)<br>2) - D) non può essere superiore né a B) né al 30% di C)<br>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.<br>4)- Il revisore valuterà eventuali scostamenti qualora la cooperativa produca una dettagliata contabilità analitica per centri di costo, accesi a soci e non soci. |                |                |

30 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti? ☐ Si ☐ No

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

☐ Si ☒ No

**SCHEMA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI**

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

32 - in caso affermativo:

- è rispettato il limite individuale?

☐ Si ☐ No

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

☐ Si ☐ No

33 - la raccolta del prestito è svolta correttamente?

☐ Si ☐ No

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

☒ Si ☐ No

- Descrizione:

La cooperativa riceve contributi Statali e Regionali per il perseguimento del proprio fine istituzionale.

| Tipologia                     | Ente erogatore              | Importo    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------|
| Legge 108-96                  | M.E.F.                      | 144.811,33 |
| Legge regionale 23/01         | Regione Lazio               | 92.705     |
| Contr. a sostegno 2015 e 2016 | Camera di Commercio di Roma | 782.646,80 |

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

☐ Si ☒ No

In caso affermativo: - viene regolarmente redatto ?

☐ Si ☐ No

- viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese?

☐ Si ☐ No

36 Società partecipate

| Società partecipata            | Importo di capitale sottoscritto | % se trattasi di Spa o di Srl |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Coopfidi SOC. COOP. CONSORTILE | 718.478,40                       |                               |

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

☒ Si ☐ No

In caso negativo specificare:

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

Il bilancio di esercizio è stato redatto a norma dell'art. 2423 e secondo lo schema predisposto dalla Banca D'Italia al fine di garantire, in ragione della peculiarità dell'attività svolta, la prevalenza della sostanza sulla forma nella rappresentazione delle relative poste patrimoniali ed economiche.  
Si evidenzia che ai sensi dell'art. 13, comma 52, della legge 326/2003, i confidi costituiti in forma di società cooperativa in data anteriore alla data di entrata in vigore della stessa legge non sono tenuti ad adeguarsi al limite minimo della quota di partecipazione stabilito ai sensi del comma 13.

## RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

39 - Capacità dell'ente cooperativo di raggiungere gli scopi per cui è stato costituito:

L'ente appare idoneo al perseguimento del fine mutualistico per cui è stato costituito

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 | 2016 | Esercizio | 2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|------|
| <b>a) Attivo corrente netto</b>                                                                               | 856.084   | -    | 411.824   | -    |
| (Attivo circolante - Debiti entro l'eserc. Succ.):                                                            | 83.183    | =    | 65.364    | =    |
|                                                                                                               | 772.901   |      | 346.460   |      |
| <b>b) Margine di Tesoreria</b>                                                                                | 856.084   | -    | 411.824   | -    |
| [(Attivo circolante - Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.):                                              | 0         | -    | 0         | -    |
|                                                                                                               | 83.183    | =    | 65.364    | =    |
|                                                                                                               | 772.901   |      | 346.460   |      |
| <b>c) Quoziente primario di struttura</b>                                                                     | 3.658.280 | ÷    | 3.644.168 | ÷    |
| Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) / Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)                         | 823.342   | =    | 792.805   | =    |
|                                                                                                               | 4,443     |      | 4,597     |      |
| <b>d) - Indice di autonomia finanziaria</b>                                                                   | 3.658.280 | ÷    | 3.644.168 | ÷    |
| Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) / Totale Passivo dello SP                                    | 7.353.751 | =    | 7.529.442 | =    |
|                                                                                                               | 0,497     |      | 0,484     |      |
| <b>e) - Reddito Operativo</b>                                                                                 | 35.506    | -    | 45.585    | -    |
| (Valore della Produzione [A del CE] - Costi della Produzione [B del CE] eventualmente depurati dei Ristorni): | 491.360   | =    | 474.490   | =    |
|                                                                                                               | -455.854  |      | -428.905  |      |
| <b>f) - Indice di Indipendenza finanziaria</b>                                                                | -2.889    | ÷    | -50.000   | ÷    |
| Risultato gestione finanziaria[C del CE] / Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]                            | 29.635    | =    | 23.126    | =    |
|                                                                                                               | -0,097    |      | -2,162    |      |

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

## SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E DI 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



*Il revisore verificherà l'effettività degli organi sociali ed il loro regolare funzionamento*

*(\*) N.B. Allegare solo la scheda relativa al sistema utilizzato*

## SCHEDA 2 - L'ENTE ADOTTA LE NORME DELLE S.P.A. SISTEMA ORDINARIO

|                                        |                                        |                             |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|
| 1. La cooperativa ha almeno nove soci? | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|

### ASSEMBLEA DEI SOCI

|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                             |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 2. L'Assemblea approva il bilancio?                                                                                                                                                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |                               |
| 3. L'Assemblea ha nominato gli Amministratori/Liquidatori?                                                                                                                                                                                          | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |                               |
| 4. L'Assemblea ha nominato l'organo di controllo?                                                                                                                                                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |                               |
| 5. L'Assemblea ha nominato l'organo cui spetta eventualmente la revisione legale ai sensi dell'art. 2409-bis c.c.?                                                                                                                                  | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |                               |
| 6. Se lo Statuto non prevede la gratuità delle cariche, l'Assemblea ha determinato:<br>il compenso degli amministratori?                                                                                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No | <input type="checkbox"/> N.A. |
| il compenso dell'organo di controllo?                                                                                                                                                                                                               | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No | <input type="checkbox"/> N.A. |
| 7. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Assemblea :                                                                                                                                                                      |                                        |                             |                               |
| Lo statuto prevede la gratuità per la carica dei consiglieri del C.D.A., mentre il Presidente percepisce un emolumento annuo ai sensi dell'articolo 37 dello Statuto, determinato dal C.D.A. come da previsione contenuta nell'art. 34, lettera i). |                                        |                             |                               |

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

| Carica                                                                                            | Cognome                      | Nome           | Data elezione                          | Socio                                  | Non Socio                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| Presidente                                                                                        | CERRETI                      | DANILO         | 28/06/2017                             | <input checked="" type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/>      |
| Vice Presidente                                                                                   | BORRELLO                     | ANTONINO       | 28/06/2017                             | <input checked="" type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/>      |
| Consigliere                                                                                       | GABRIELLI MANCA<br>GRAZIADEI | ANTONIO JACOPO | 28/06/2017                             | <input checked="" type="checkbox"/>    | <input type="checkbox"/>      |
| 8. La maggioranza degli amministratori è composta da soci cooperatori?                            |                              |                | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No            |                               |
| 9. E' stato nominato un Comitato Esecutivo?                                                       |                              |                | <input type="checkbox"/> Si            | <input checked="" type="checkbox"/> No |                               |
| 10. Indicare le attribuzioni che gli sono state delegate:                                         |                              |                |                                        |                                        |                               |
|                                                                                                   |                              |                |                                        |                                        |                               |
| 11. Gli Amministratori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? |                              |                | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No            |                               |
| 12. L'organo di controllo partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione?               |                              |                | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No            | <input type="checkbox"/> N.A. |
| 13. Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione indicati dallo Stato o da enti pubblici?  |                              |                | <input type="checkbox"/> Si            | <input checked="" type="checkbox"/> No |                               |
| 14. 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 (deve esserlo sempre) |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                         |      |               |                             |                             |
| 15. E' stato istituito il registro delle deliberazioni (obbligatorio)?                                  |      |               | <input type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |
| 16. Note e osservazioni sull'attività dell'Amministratore Unico:                                        |      |               |                             |                             |
|                                                                                                         |      |               |                             |                             |
| 11/bis. L'Amministratore Unico relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? |      |               | <input type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |

### LIQUIDATORI (per cooperative in liquidazione):

| Cognome                                                                                          | Nome | Data nomina | Socio                       | Non Socio                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                  |      |             |                             |                             |
| 11/ter. I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? |      |             | <input type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |
| 12/bis. L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori?                           |      |             | <input type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |
| 15/bis. E' stato istituito il registro delle deliberazioni?                                      |      |             | <input type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |
| 16/bis. Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:                                       |      |             |                             |                             |
|                                                                                                  |      |             |                             |                             |

### ORGANO DI CONTROLLO

| Carica                                                                                                                    | Cognome | Nome    | Data elezione                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------------------------|
| Presidente del Collegio Sindacale                                                                                         | TONETTI | CLAUDIO | 28/06/2017                                                         |
| 17. Vi sono componenti dell'Organo di controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici?                                  |         |         | <input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No |
| 18. Vi sono componenti dell'Organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente ?       |         |         | <input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No |
| 19. Se sì viene rispettato il limite di un terzo                                                                          |         |         | <input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No            |
| 20. I componenti dell'Organo di Controllo sono revisori legali?                                                           |         |         | <input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No |
| 21. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.?                                           |         |         | <input type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No            |
| 22. L'organo di controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?                        |         |         | <input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No |
| 23. Note e osservazioni sulla composizione, sul funzionamento dell'Organo di Controllo e sulla tenuta del Libro relativo: |         |         |                                                                    |
|                                                                                                                           |         |         |                                                                    |

### REVISIONE LEGALE

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo che esercita la Revisione Legale:                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ai sensi dell'articolo 38 dello Statuto, l'Assemblea dei soci in data 28 giugno u.s. ha nominato quale organo di controllo contabile (monocratico) Tonetti Claudio, al quale è stato attribuito anche l'incarico di revisore legale dei conti, stabilendo contestualmente il relativo compenso annuale e nominando infine come supplente il Rag. Luigi Del Marro. |

43 Gli organi societari sono correttamente costituiti ?

☒ Si ☐ No

44 Funzionano correttamente ?

☒ Si ☐ No

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 partecipazione alla vita sociale:

## CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo relativo al Biennio 2017/2018

| Tipo di contributo Normale                                                                                                                                                                                                                                                                          | Anno di Riferimento (2° anno del biennio concluso) 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <input type="checkbox"/> In Liquidazione dal (1)        |
| - Soci                                                                                                                                                                                                                                                                                              | n 1663                                                  |
| - Capitale sociale                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 462.577                                                 |
| - Valore della Produzione (2)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 35506                                                   |
| - Aumento per revisione annuale                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                                                       |
| - Contributo dovuto                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.350                                                   |
| - Contributo versato                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.350                                                   |
| - Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi) (3) dovuta                                                                                                                                                                                                                      | 0 (per Tot. 0)                                          |
| - Maggiorazione del 10 per cento (per gli enti cooperativi edilizi) (3) versata                                                                                                                                                                                                                     | 0                                                       |
| - Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:                                                                                                                                                                                                                                     | 10/07/2017                                              |
| <i>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.</i>                                                                        |                                                         |
| <i>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-2 e C-1 dello Stato patrimoniale (art. 2424 cc.) e il valore della produzione di cui alla lettera A) dell'art. 2425 cc.</i> |                                                         |
| <i>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).</i>                                                                |                                                         |

48 - Risultano irregolarità contributive pregresse dall'ultima revisione ?

☐ Si ☒ No

49) - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

Ai fini dell'indicazione del valore della produzione, si è tenuto conto dei ricavi "tipici" dell'ente, ossia dalle commissioni di garanzia richieste agli associati in considerazione del finanziamento richiesto. Lo stesso valore è stato assunto come totale al fine della determinazione della prevalenza mutualistica, sulla base di quanto rappresentato nella nota integrativa al bilancio.

Per le cooperative che non aderiscono ad Associazioni di Rappresentanza:

- La posizione della cooperativa è coerente con le risultanze del Sistema Informativo del Ministero

☒ Si ☐ No

In caso negativo, 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

| Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex-art. 11 legge 59/92 relativa agli ultimi due esercizi. |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                     | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 |
| a) risultato dell'esercizio                                                                                         | 12.513         | -345.056       |
| 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                                                                               | 12.513         | -345.056       |
| g) Importo complessivo art. 11 L. 59 ( $f \cdot x / 100$ ) 1)                                                       | 375,39         | 0,00           |
| Importo/i versato/i                                                                                                 | 0              | 0              |
| data/e di versamento                                                                                                |                |                |
| fondo/i beneficiario/i                                                                                              | Mi.S.E.        | Mi.S.E.        |
| 1) In luogo della x andrà inserito il valore percentuale vigente al momento della verifica.                         |                |                |

50 In ordine alla devoluzione ai fondi mutualistici ex art. 11 della legge n. 59/92, l'ente cooperativo ha correttamente effettuato i versamenti eventualmente dovuti?

☐ Si ☐ No ☒ N.A.

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

☐ Si ☒ No

- Eventualmente specificare :

Per le cooperative che non aderiscono ad Associazioni di Rappresentanza:

- La posizione della cooperativa è coerente con le risultanze del Sistema Informativo del Ministero

☒ Si ☐ No

In caso negativo, 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 ? ☐ Si ☒ No

Quali ? (indicare sinteticamente parti in causa, oggetto e stato degli atti e gli eventuali rischi sulla situazione patrimoniale ed economica):

Specificare il complessivo presumibile importo, se quantificabile:

52 - I libri sociali e fiscali sono stati regolarmente istituiti, tenuti ed aggiornati ? ☒ Si ☐ No

- in caso negativo specificare:

53 - Il rappresentante dell'ente dichiara che è stato portato a conoscenza dei soci, con le modalità previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02, l'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione? ☒ Si ☐ No

- in caso negativo specificare:

54 - Altro:

Ai sensi dell'art. 13, comma 22, della legge 326/2003, il Confidi versa al fondo di garanzia interconsortile (FIAF) un contributo obbligatorio pari allo 0,5 per mille delle garanzie rilasciate nell'esercizio. La parte ha dichiarato di effettuare i relativi versamenti a mezzo di bonifico bancario.

## CONCLUSIONI

55 - 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:

Come in premessa evidenziato, l'ente svolge attività di garanzia collettiva dei fidi ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.L. 30 settembre 2003 n.269, convertito in legge 24 novembre 2003 n. 326, attraverso l'utilizzazione di risorse provenienti, in tutto o in parte, dalle imprese associate per la prestazione mutualistica e imprenditoriale di garanzie volte a favorirne il finanziamento da parte delle banche e degli altri soggetti operanti nel settore finanziario. La cooperativa si propone, inoltre, di assistere i soci nella formulazione e presentazione di richieste di credito di ogni tipo, di svolgere attività di informazione consulenza e assistenza ai consorziati per il reperimento e il migliore utilizzo delle fonti finanziari disponibili sul mercato.

La Cooperativa accede inoltre ad un fondo speciale, costituito ai sensi dell'art.15 della legge 7 marzo 1996 n.108, attraverso cui può garantire soggetti ad elevato rischio finanziario.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2016 è esposto un ammontare complessivo riferibile a Fondi di garanzia pienamente disponibili pari a euro 4.662.580, un totale di euro 254.459 a titolo di Fondi accantonati per crediti deteriorati, per i quali sono in atto le relative procedure di recupero (i crediti per escussioni del fondo L.108/96 non incidono sul patrimonio del Confidi in caso di perdita).

La cooperativa detiene inoltre una partecipazione nella Coopfidi Soc. coop. consortile, al 31/12/2016 pari ad euro 718.478. Nel corso dell'esercizio sono state sottoscritte ulteriori quote sociali per € 88.468. La partecipazione in commento è relativa al progetto "Confidi Baricentro", scaturente dalla condivisione tra Assoconfidi e Unioncamere di precise linee di intervento a supporto del sistema dei Confidi, quale forma di sostegno all'accesso al credito delle imprese di minori dimensioni. Il progetto si è concretizzato con la sottoscrizione nel 2012 di un "Patto parasociale", tra quattro confidi art. 155 co. 4 e un confidi vigilato, tutti della provincia di Roma, per la creazione di un network, che quale fine ultimo ha lo scopo di qualificare la garanzia prestata e agevolare le imprese nell'accesso al credito.

Nel complesso, la gestione amministrativo contabile del sodalizio è apparsa condotta in modo sostanzialmente corretta.

56 - Eventuali suggerimenti e consigli per migliorare la gestione, il livello di democrazia interna, al fine di promuovere la reale partecipazione dei soci alla vita sociale:

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

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:

☒ propone il rilascio del certificato/attestazione di revisione

Per le cooperative non aderenti ad Associazioni di Rappresentanza si precisa che il certificato verrà eventualmente rilasciato a richiesta dell'ente revisionato, ma che in ogni caso, ai sensi dell'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.

☐ irroga la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 57 entro il termine di gg. XXXX come da notifica allegata.

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.

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.

Il sottoscritto revisore, consapevole della responsabilità e delle conseguenze civili e penali previste in casi di rilascio di dichiarazioni mendaci e/o formazione di atti falsi e/o uso degli stessi, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90:

**Dichiara di non trovarsi in situazione di incompatibilità di carattere generale e/o in una situazione di conflitto di interessi con la cooperativa verificata**

Luogo Roma

Data 20/09/2017

FIRMA LEGALE RAPPRESENTANTE  
CONFIDI

FIRMA REVISORE M.I.S.E.

## **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.

---

## SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE O CONSORZI DI GARANZIA FIDI

1 - Lo statuto è conforme alle previsioni di cui all'art. 13 del Decreto Legge n. 269/03, convertito con modificazioni dalla legge n. 326/03? ☒ Si ☐ No

- In particolare:

- Il Capitale Sociale è uguale o superiore a 100.000? ☒ Si ☐ No

- Il Patrimonio netto è uguale o superiore a 250.000? ☒ Si ☐ No

- La quota sociale è ☐ Si ☒ No

- di almeno 250

- non superiore al 20% del Capitale Sociale ☒ Si ☐ No

- Viene versato lo 0,5 x mille ai fondi di garanzia interconsortili? ☒ Si ☐ No

### 2 - Per le cooperative vigilate dall'Organismo di Vigilanza (ex 106 TUB):

- L'ente redige il bilancio: ☐ - in forma ordinaria  
☒ - ex D.Lgs. n.87/92 e D.Lgs. 38/05

- L'ente svolge esclusivamente l'attività di garanzia collettiva dei fidi? ☒ Si ☐ No

- Indicare il volume dell'attività finanziaria (deve essere inferiore ai 75 milioni di euro): **5.653.119**

### 3 - Per le cooperative vigilate dalla Banca d'Italia (ex 107 TUB):

- Tipologia dei servizi offerti ai soci, oltre l'attività di garanzia collettiva dei fidi

Lo schema del bilancio è conforme al D.Lgs. n.87/92 e D.Lgs. 38/05 ☒ Si ☐ No

4 - Riferire in ordine alla struttura ed alla attività del sodalizio in riferimento alle previsioni di cui all'art. 13 della legge n. 326/03, del regolamento di cui al Decreto 17 febbraio 2009, n. 29 ed eventuali successive modificazioni ed integrazioni:

Competenza operativa territoriale:      provinciale      ☐      regionale      ☒      nazionale      ☐

---

Eventuali note ed osservazioni:

---