



FEDERATION REGIONALE DES COOPERATIVES VALDOTAINES
Loc. La Maladière rue de La Maldière , 124 - 11020 SAINST CHRISTOPHE – (AO)
Tel.: 0165.278211 – Fax: 0165.235159

Reg.Tribunale N. 01624 Registro Reg.Enti Coop.sez. MU n° A174592

ATTESTAZIONE DI REVISIONE

(Art. 18 della l.r. 05.05.1998, n. 27, come modificata dalla l.r. 16.02.2006, n. 4)

Biennio ispettivo: 2019/2020

Si attesta, ai sensi dell'art. 18 della legge regionale 5 maggio 1998, n. 27, come modificata dalla legge regionale 16 febbraio 2006, n. 4, che la Società Cooperativa

SOCIETÀ COOPERATIVA ELETTRICA GIGNOD

siglabile C.E.G.

Con sede in Saint Christophe (Ao) Loc. Croix-Noire rue Croix-Noire 61

N° di iscrizione al Registro regionale degli enti cooperativi: **A175090**

Sezione Registro regionale degli enti cooperativi: **Mutualità prevalente**

Categoria Registro regionale degli enti cooperativi: **Altre Cooperative**

assoggettabile a revisione: **Annuale.**

È STATA REVISIONATA in data 22 luglio 2020

Saint Christophe (Ao), li 27 luglio 2020

Il legale rappresentante

(Lea LUGON)

REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA
ASSESSORATO ATTIVITÀ PRODUTTIVE, ENERGIA, POLITICHE DEL LAVORO E AMBIENTE
STRUTTURA ATTIVITÀ PRODUTTIVE E COOPERAZIONE
UFFICIO COOPERAZIONE

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

ESTRATTO DEL VERBALE DI REVISIONE

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: / - II

Anno di revisione:

Denominazione dell'ente	SOCIETA' COOPERATIVA ELETTRICA GIGNOD siglabile C.E.G.	
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via	<input type="text" value="LOCALITÀ CROIX-NOIRE RUE CROIX-NOIRE 61"/>
	Provincia	<input type="text" value="AOSTA"/>
	Comune	<input type="text" value="SAINTCHRISTOPHE"/>
	Cap	<input type="text" value="11020"/>
	Telefono	<input type="text" value="0165/41477"/>
	Fax	<input type="text" value="0165/31977"/>
	e-mail	<input type="text"/>
	PEC	<input type="text" value="cegaosta@legalmail.it"/>
	Sito Web	<input type="text"/>
Codice Fiscale	<input type="text" value="00035870070"/>	
Posizione Registro regionale degli enti cooperativi	Mutualità prevalente	<input checked="" type="radio"/>
	Mutualità non prevalente	<input type="radio"/>
	N. di iscrizione Registro	<input type="text" value="A175090"/>
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	<input type="text" value="Altre cooperative"/>	
Aderente a:		N. Matricola
<input type="text" value="CONF COOPERATIVE"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="text" value="7003"/>
<input type="text" value="LEGACOOP"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="text" value="UNCI"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="text" value="AGCI"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="text" value="UNICOOP"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="text" value="UECOOP"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="text" value="Ministero Sviluppo Economico"/>	<input type="checkbox"/>	

CONCLUSIONI

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

La cooperativa da quasi cent'anni persegue gli scopi per i quali è sorta ed anche in questo difficile periodo dovuto alla pandemia mondiale si è adoperata per soddisfare la meglio le esigenze dei propri soci e per consentire al proprio personale di lavorare in sicurezza. Non si evidenziano criticità circa la continuità aziendale.

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 non sanabili contestate al legale rappresentante:

58 - Irregolarità sanabili per le quali deve essere irrogata la nessuna 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.

Il/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 57 e 58, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

- propone/propongono il rilascio del certificato/attestato di revisione.
- propone/propongono l'adozione del/i provvedimento/i di:
- irroga/irrogano la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 58 entro il termine di gg. come da notifica allegata.

e propone/propongono le seguenti ulteriori sanzioni:

- propone la sanzione accessoria di cui ai commi 5 bis e 5 ter dell'art. 12 del D.Lgs. n. 220/2002 e successive modificazioni ed integrazioni.

La presente sezione del verbale, debitamente controfirmata, è redatta in n. 1 originali, uno dei quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata/raccomandata.

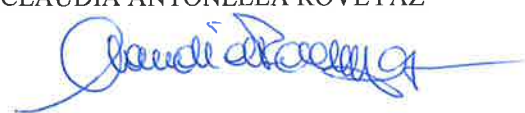
Al rappresentante viene ricordato di portare a conoscenza dei soci i contenuti del presente verbale con le modalità di cui all'art. 17 del Decreto legislativo n. 220/2002.

Luogo Saint Christophe-AO-

Data 27/07/2020

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

DAVIDE CASOLA

Il/i revisore/i
CLAUDIA ANTONELLA ROVEYAZ


REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA
 ASSESSORATO ATTIVITÀ PRODUTTIVE, ENERGIA, POLITICHE DEL LAVORO E AMBIENTE
 STRUTTURA ATTIVITÀ PRODUTTIVE E COOPERAZIONE
 UFFICIO COOPERAZIONE

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

VERBALE DI REVISIONE

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: **2019/2020** - II Revisione eseguita dal **22/07/2020** al **27/07/2020**

Anno di revisione: **2020**

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

Denominazione dell'ente	SOCIETA' COOPERATIVA ELETTRICA GIGNOD siglabile C.E.G.	
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.	Via LOCALITÀ CROIX-NOIRE RUE CROIX-NOIRE 61 Provincia AOSTA Comune SAINTCHRISTOPHE Cap 11020 Telefono 0165/41477 Fax 0165/31977 e-mail PEC* cegaosta@legalmail.it Sito Web	
Eventuale sede amministrativa	Via Provincia Comune Cap Telefono Fax e-mail Sito Web	
Data costituzione	18/04/1927	
Termine della società	Indeterminato <input type="radio"/>	31/12/2050
Codice Fiscale	00035870070	
Data ultima revisione	18/07/2019	
Soggetto che ha disposto la revisione	CONFCOOPERATIVE	
Data eventuale ultima certificazione bilancio	12/06/2020	
Codice attività	35.13.00 Distribuzione di energia elettrica	
Posizione Registro regionale degli enti cooperativi	Mutualità prevalente	<input checked="" type="radio"/>
	Mutualità non prevalente	<input type="radio"/>

	Non iscritta	○
	N. iscrizione Registro	A175090
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Altre cooperative	
Data ultima modifica statutaria	26/06/2017	
Aderente a:		N. Matricola
CONFCOOPERATIVE	<input checked="" type="checkbox"/> 28/12/1956	7003
LEGACOOP	<input type="checkbox"/>	
UNCI	<input type="checkbox"/>	
AGCI	<input type="checkbox"/>	
UNICOOP	<input type="checkbox"/>	
UECOOP	<input type="checkbox"/>	
Ministero Sviluppo Economico	<input type="checkbox"/>	

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

CASOLA DAVIDE

in qualità di: legale rappresentante identificato con documento

conoscenza diretta

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

Assistito da

Redige il presente verbale il/i Sig.

CLAUDIA ANTONELLA ROVEYAZ

iscritto/i al n. 00150/728

dell'elenco tenuto ai sensi dell' art 17 l.r. 27/98

in qualità di revisore incaricato da Confcooperative .

presso [luogo dove si svolge la revisione (specificare se sede legale, ufficio del revisore od altro luogo concordato)]: Unione regionale

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

a) oggetto sociale come risultante dallo statuto:

Art. 5 (Oggetto sociale) Considerata l'attività mutualistica della Società, così come definita all'articolo precedente, nonché i requisiti e gli interessi dei soci, come più oltre determinati, la Cooperativa ha come oggetto l'esercizio, sia in via diretta che per il tramite di società controllate o partecipate, delle attività connesse o comunque inerenti a: • produzione, approvvigionamento, trasporto, trasformazione, distribuzione e vendita di energia elettrica, calore e altre fonti energetiche (gas, combustibili, idrogeno ecc.); • realizzazione e gestione di impianti con componenti elettromeccanici, elettronici telematici, nonché di sistemi di illuminazione, di telefonia, di trasmissione dati ed di altri sistemi a rete; • gestione integrale del ciclo dell' acqua compresa la commercializzazione della medesima; • raccolta, trasporto e trattamento finale dei rifiuti; • interventi nei boschi, nei prati, nelle colture, nei pascoli e nelle infrastrutture del territorio per la loro miglior gestione e conservazione; • studio, progettazione e realizzazione di opere e di impianti strumentali - ovunque ubicati - rispetto all'esercizio delle attività costituenti l'oggetto sociale, nei limiti consentiti dalla vigente normativa; • attività di assistenza, consulenza e promozione; • gestione di servizi amministrativi. OMISSIS La cooperativa nello svolgimento delle proprie attività applica, qualora sussista l'obbligo di legge o per disposizioni dell'organismo di regolazione del settore elettrico, le regole di separazione funzionale che hanno la finalità di: al favorire lo sviluppo della concorrenza nel settore dell'energia elettrica; b) garantire la neutralità della gestione delle infrastrutture essenziali per lo sviluppo di un libero mercato energetico; c) impedire discriminazioni nell'accesso e nell'uso delle informazioni commercialmente sensibili; d) impedire trasferimenti incrociati di risorse tra i segmenti delle filiere .

b) attività svolta in concreto:

La cooperativa si occupa della produzione, della distribuzione e della vendita di energia elettrica attraverso propri impianti. Gli utenti di tale servizio sono principalmente i soci. La società effettua prestazioni di manutenzione

impianti e altri servizi inerenti il settore elettrico a terzi (Cooperativa Forza e Luce di Aosta in particolare). La cooperativa gestisce, inoltre, servizi di illuminazione pubblica ad enti pubblici. Dal 01/05/2003 si è concretizzato l'acquisto di un ramo d'azienda dalla Deval s.p.a. che si occupava della distribuzione dell'energia elettrica nei comuni di Gignod, Valpelline e Saint Christophe; questa operazione ha comportato il passaggio di quasi 2000 utenti, la smobilizzazione di fondi propri e la sottoscrizione di un mutuo per far fronte al pagamento della cessione stessa. Attualmente la cooperativa per il proprio funzionamento si avvale dell'opera di 15 dipendenti di cui 2 quadri, 1 impiegato amministrativo tecnico e 2 impiegati amministrativi. La cooperativa ha, inoltre, ultimato la nuova sede sociale. Nel 2008 la cooperativa ha attuato la sostituzione di tutti i contatori dei propri utenti con i nuovi contatori elettronici che consentono l'applicazione di un sistema di telegestione che consente di semplificare notevolmente il lavoro delle squadre rendendo possibile fare direttamente dalla sede molte operazioni sul contatore (letture, aumento/diminuzione di potenza, disattivazione ecc.). La cooperativa nel 2010 ha portato a termine uno dei tre progetti dell'anno scorso ed ha in programma altri due progetti sempre per il rifacimento, anche con interrimento, e l'ottimizzazione delle linee elettriche per la salvaguardia e la tutela ambientale. Sui lavori già conclusi la cooperativa ha incassato i relativi contributi regionali e statali. La cooperativa nel 2011, ad approvazione del progetto di rifacimento totale e potenziamento (Revamping) dell'impianto idroelettrico La Clusaz, ha affidato, tramite appalto, i lavori all'A.T.I. Associazione Temporanea d'Impresa. L'attività della cooperativa è rimasta sostanzialmente invariata rispetto alla precedente revisione e già a fine 2012 sia stato rimesso in moto l'impianto; la cooperativa è ora in attesa della completa erogazione dei certificati verdi da parte del GSE che le sono stati attribuiti, ma non ancora liquidati del tutto. Il revisore segnala, inoltre, come sia stato approvato un regolamento interno che prevede l'acquisto di azioni proprie della cooperativa, al fine di acquistare le azioni in esubero dai vecchi soci. AGGIORNAMENTO 2016: L'attività della cooperativa prosegue sostanzialmente invariata; si segnala che si è conclusa la campagna per l'acquisto di azioni proprie; il progetto di rifacimento dell'impianto di "La Fabrique" sta procedendo. Si segnala, inoltre, che la cooperativa si sta preparando per l'applicazione della separazione funzionale con gestioni indipendenti che diventerà obbligatoria dal 1/7/2017, qualora non fossero approvate nuove norme che prevedano l'esclusione della Ceg da questo obbligo. AGGIORNAMENTO 2017: La cooperativa al mese di giugno 2017 prosegue invariata la propria attività, anche se in data 26/06/2017 ha modificato il proprio statuto sociale in previsione dell'applicazione dell' unbundling funzionale che prevede la separazione funzionale con gestioni indipendenti e la nomina delle figure del gestore indipendente (che ha parere vincolante ed indipendente) e del responsabile della conformità. AGGIORNAMENTO 2018: L'attività della cooperativa è invariata rispetto alla precedente revisione; unica novità di rilievo è la possibilità di non applicare l' unbundling funzionale; in tal senso si riporta di seguito uno stralcio del verbale del cda del 29/8/2017: "Il Presidente informa i consiglieri che è stata approvata definitivamente la "legge annuale per il mercato e la concorrenza" legge 124 del 4 agosto 2017 con la relativa pubblicazione in Gazzetta Ufficiale il 14 agosto 2017. Con la stessa viene meno l'obbligo di adempiere all'Unbundling funzionale per le società di distribuzione che servono meno di 25.000 punti di prelievo come la C.E.G. e pertanto il presidente, sollecitato dai consiglieri e dai diretti interessati, propone di ripristinare i poteri e le deleghe precedenti all'applicazione dell'Unbundling funzionale, revocando pertanto le nomine del Gestore Indipendente." AGGIORNAMENTO 2019: L'attività della cooperativa prosegue invariata rispetto alla precedente revisione annuale

AGGIORNAMENTO 2020

L'attività della cooperativa prosegue invariata e non si è fermata a causa della pandemia da covid 19, in quanto il servizio erogato dalla cooperativa è essenziale; tutti i dipendenti sono stati messi in condizione di lavorare in sicurezza come richiesto dai vari DPCM emanati dal governo.

Si segnala come sia prevista per la fine dell'anno in corso l'ultimazione della costruzione della nuova centrale di Fabrique ad Allein e la sua messa in funzione

2 - L'attività effettivamente svolta e l'oggetto sociale sono coerenti tra loro e con la categoria di iscrizione nel Registro regionale degli enti cooperativi?

Si No

NATURA MUTUALISTICA E ATTIVITA' SVOLTA 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, c.c.)? Si No

6 - i requisiti della mutualità prevalente di cui all'art. 2514 c.c. ? Si No

(nel caso di cooperative a mutualità non prevalente)

- le modalità e la percentuale massima di ripartizione dei dividendi tra i soci cooperatori? Si No

- l'assegnazione ai soci, da parte dell'assemblea, delle riserve divisibili? Si No

7 - la possibilità di ammettere il nuovo socio cooperatore in una categoria speciale in ragione dell'interesse alla sua formazione ovvero del suo inserimento nell'impresa, determinandone il termine massimo di permanenza, i diritti e gli obblighi? Si No

8 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi ex art. 2512 c.c.? Si No

9 - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristorni? Si No

10 - assemblee separate ex art.2540 c.c., per specifiche materie ovvero particolari categorie di soci? Si No

11 - assemblee speciali dei possessori degli strumenti finanziari ex art. 2541 cc? Si No

Alla luce di quanto sopra e dall'esame dello stesso, lo Statuto è conforme alle previsioni normative? Si No
eventualmente specificare:

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

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

13 - 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:

14 - E' assicurata la parità di trattamento tra i soci cooperatori? Si No

In caso negativo, indicarne le motivazioni:

15 - 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:

16 - Nella nota integrativa è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c.? Si No

Se necessario, specificare

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

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

	Esercizio N 2019		Esercizio N-1 2018	
1) <u>attività svolta prevalentemente in favore dei soci</u>				
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni A1 verso soci	2.851.025,00	=	3.080.599,00	=
Totale A1	2.911.446,00	=	3.124.127,00	=
		97,9%		98,6%
2) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</u>				
Costo del lavoro B9 verso soci		= %		= %
Totale B9				
3) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</u>				
Costo dei beni conferiti B6 conferiti dai soci		= %		= %
Totale B6				
Costo della prestazione di servizi ricevuti B7 ricevuti dai soci		= %		= %
Totale B7				
4) <u>attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</u>				
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:				
(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)				
(A1 + B9 + B6 + B7)		=		=
		97,9%		98,6%

N.B.)

- a) Compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzato dalla cooperativa.
- b) Solo in caso di cooperative che realizzino contestualmente più tipologie di scambio mutualistico, compilare i relativi punti e determinare la media ponderata.
- c) nelle cooperative di lavoro, al fine di una corretta misurazione della prevalenza, occorre comprendere sia i costi del lavoro subordinato allocati in B9) nel Conto Economico, che quelli relativi a prestazioni autonome rinvenibili in B7). Vedi delibera CCC 08/07/09 per cui: "nelle cooperative di produzione e lavoro ai fini del calcolo della prevalenza vanno computate al numeratore e denominatore (della Voce B 7) le sole forme di lavoro dei soci e dei terzi e non gli altri costi in quanto, questi ultimi, non sono previsti dalla legge vigente".
- d) La prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%.

- 17 - L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci, ai sensi dell'art. 2512 e 2513 c.c. ? Si No
- In caso di risposta negativa, la cooperativa è prevalente di diritto o rientra in uno dei regimi derogatori? Si No
- Specificare:
- 18 - **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 c.c.? 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 c.c.? N.A.
- 19 - **In caso di cooperativa a mutualità prevalente:**
- i criteri di prevalenza ex art. 2513 c.c. 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, lettera a), c.c.? N.A.
- sono stati emessi strumenti finanziari? Si No
- sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514, lettera b), c.c.? N.A.
- 20 - 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
- 21 - Sono variate le condizioni di prevalenza? Si No
- la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge* ? N.A.
- in caso negativo specificare:

(*) Si ricorda che, in base all'art. 2545 *octies* c.c., sia in caso di perdita che di riacquisto della qualifica di prevalenza, la cooperativa è tenuta a segnalare tali condizioni al Registro 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.

CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITÀ DELLA BASE SOCIALE

22 - 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	3.207	325	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 31-12 - 2019	3.207	325	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 31-12 - 2018	3.054	324	0	0	0

23 - 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:

24- In presenza di soci ammessi alla categoria speciale, è rispettato il limite di cui all'art. 2527 c.c.?

Si No

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

Si No

- in caso di risposta negativa, specificare:

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

Soci n.

0

Non Soci n.

16

BILANCIO

- 26 - Lo schema del bilancio approvato (stato patrimoniale, rendiconto finanziario, conto economico, nota integrativa) è conforme a quanto previsto dal codice civile? Sì No
- 27 - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio? Sì No
- 28 - Il bilancio risulta regolarmente depositato all'Ufficio del Registro delle Imprese? Sì No
- 29 - L'ente cooperativo è tenuto alla certificazione di bilancio?
 - in caso di risposta affermativa, provvede regolarmente ex art. 15, comma 2, della legge 59/92? Sì No
 - Ragione sociale della Società di Revisione incaricata Altra società (non convenzionata)
- 30 - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2018	Anno	2019
Importo	21.829.339,00	Importo	23.356.667,00

31 - Capitale sociale

Anno	2018	Anno	2019
Sottoscritto	280.600,00	Sottoscritto	279.450,00
Versato	280.600,00	Versato	279.450,00

- 32 - Il capitale sociale è suddiviso in: Quote Azioni Valore minimo € 25,00

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

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

Esercizio 2019	Esercizio 2018
--------------------------	--------------------------

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE

Avanzo di gestione: Rigo 21 del Conto Economico

Variazioni in aumento:

- Eventuali ristorni imputati al Conto Economico

Variazioni in riduzione:

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

- Eventuali proventi straordinari del C.E. ¹

A) Avanzo di gestione rettificato

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

VERIFICA IMPORTO DEL RISTORNO

>Cooperative di Lavoro

C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci

D) Ristorno

>Cooperative di Utenza

E) Ristorno

>Cooperative di Apporto

F) Ristorno

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 può essere superiore a B)

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

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

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

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

- 33 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti? Si No
 34 - L'ente cooperativo raccoglie il prestito dai soci? Si No

SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DEL PRESTITO DA SOCI	
a) valore degli immobili risultante da dichiarazione	€ 6.703.126,30
b) valore degli immobili risultante dall'ultimo bilancio	€ 3.882.779,00
c) valore per rettifica: (a-b)/2 (eventuale)	€ 1.410.173,65
d) patrimonio netto dell'ultimo bilancio ¹⁾	€ 23.356.667,00
e) patrimonio netto rettificato (c+d)	€ 24.766.840,65
f) prestito sociale alla data della revisione	€ 977.473,00
g) rapporto CICR (f/e)	0,04
numero soci alla data della revisione	3.532
gg/mm/aa di chiusura dell'ultimo esercizio	31/12/19

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.

- 35 - In caso di risposta affermativa:
 - è rispettato il limite individuale? Si No
 - in caso di cooperative con più di 50 soci, è rispettato il rapporto CICR? Si No
- 36 - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sul prestito da soci la raccolta del prestito è svolta correttamente? Si No
- 37 - La società è stata destinataria di contributi pubblici dalla data dell'ultima revisione? Si No

- Descrizione:
 la cooperativa percepisce contributi in base alla vigente legislazione

Tipologia	Ente erogatore	Importo
Conto Gestione	Certificati Verdi del GSE	2.538.851,28

- 38 - La cooperativa redige il Bilancio Sociale? Si No
 -Eventualmente specificare:

- 39 - L'ente cooperativo è tenuto alla redazione del bilancio consolidato? Si No
 In caso di risposta affermativa:
 - viene regolarmente redatto? Si No
 - viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese? Si No

40 - Società partecipate

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

- 41 - Dall'ultima revisione l'ente ha presentato le dichiarazioni fiscali (mod. Redditi, Mod. 770, Dichiarazione IVA, IRAP)? Si No
 - In caso di risposta negativa, specificare:

42 - Eventuali note ed osservazioni inerenti i punti da 26 a 41:

Si segnala come la cooperativa non avendo più bisogno di ulteriore liquidità, abbia deciso di estinguere il prestito da soci il 31/12/2020.

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

43 – Capacità dell'ente cooperativo di raggiungere gli scopi per cui è stato costituito:

la cooperativa raggiunge appieno gli scopi per i quali è sorta

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

45 -INDICATORI DI BILANCIO

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti entro l'esercizio successivo.)</i>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">15.025.647</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3.398.468</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">11.627.179</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">14.108.265</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3.240.187</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">10.868.078</div>
b) – Margine di Tesoreria <i>[(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti entro l'esercizio successivo]</i>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">15.025.647</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">388.258</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3.398.468</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">11.238.921</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">14.108.265</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">397.003</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3.240.187</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">10.471.075</div>
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP)</i> <i>Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">23.356.667</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">19.606.441</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1,19</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">21.829.339</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">19.720.894</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1,11</div>
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP)</i> <i>Totale Passivo dello SP</i>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">23.356.667,00</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">34.632.088</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0,67</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">21.829.339</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">33.829.159</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0,65</div>
e) - Reddito Operativo <i>(Valore della Produzione [A del CE] – Costi della Produzione [B del CE] eventualmente depurati dei ristorni)</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">7.074.541</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">5.038.313,00</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2.036.228,00</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">6.875.856,00</div> - <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">4.468.654,00</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2.407.202,00</div>
f) - Indice di Indipendenza finanziaria <i>Risultato gestione finanziaria[C del CE]</i> <i>Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]</i> L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-148.429</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">4.033.100</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-0,04</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-250.005</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">4.344.814,00</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-0,06</div>
g) R.O.I. Tasso redditività capitale investito <i>Reddito Operativo</i> <i>Totale Attivo dello SP</i>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2.036.228,00</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">34.632.088,00</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0,06</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2.407.202,00</div> / <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">33.829.159,00</div> = <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0,07</div>
h) R.O.S. Tasso rendimento vendite	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2.036.228,00</div> /	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2.407.202,00</div> /

SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

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

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

1. La cooperativa ha almeno nove soci? Si No

ASSEMBLEA DEI SOCI

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

I soci si riuniscono in assemblea una volta all'anno per approvare il bilancio d'esercizio e per esaminare la situazione aziendale

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
PRESIDENTE	CASOLA DAVIDE	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	ABRAM GIORGIO	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	BESENVAL RENATO	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	BREUVE' MICHEL	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	CERISE CRISTINA	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPONENTE	DEGIOZ DIDIER	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	DESANDRE' EDI	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
VICEPRESIDENTE	FARCOZ JEAN PAUL	13/07/2020	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	FRUTTAZ DEVIS	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	JORDANEY ROBERTO	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	LACROIX ROMANO	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	ROSSET FRANCO	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	VUILLERMINAZ PIETRO	19/05/2019	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	PATROCLE ERIK	13/07/2020	<input checked="" type="checkbox"/>

8. La maggioranza degli amministratori è composta da soci cooperatori? Si No

9. E' stato nominato un Comitato Esecutivo? Si No

10. Indicare le attribuzioni che gli sono state delegate:

11. Gli Amministratori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? Si No

12. L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione? Si No

13. Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione indicati dallo Stato o da enti pubblici? Si No

- Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente? Si No

- Se si, viene rispettato il limite di un terzo?

14. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Consiglio di Amministrazione:

Il consiglio d amministrazione si riunisce più volte all'anno per deliberare in merito all'ordinaria gestione aziendale e per convocare l'assemblea dei soci.

Nel mese di giugno 2020 è deceduto il sig.Cerise che ricopriva la carica di vice presidente: si è provveduto quindi a cooptare un nuovo consigliere e ad eleggere il nuovo vice presidente

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

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

LIQUIDATORI (per cooperative in liquidazione)

	Cognome, Nome	Data nomina	Socio
18. I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?			Si No
19. L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori?			Si No
20. E' stato istituito il registro delle determinazioni/deliberazioni?			Si No
21. Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:			

ORGANO DI CONTROLLO

Carica	Cognome, Nome	Data elezione
PRESIDENTE	CUAZ ANDREA	19/05/2019
SINDACO EFFETTIVO	D'AQUINO LUIGI	19/05/2019
SINDACO EFFETTIVO	LUCAT MARCO	19/05/2019
SINDACO SUPPLENTE	D'AQUINO PAOLO	19/05/2019
SINDACO SUPPLENTE	GUIDETTI EZIO	19/05/2019

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

il collegio sindacale opera con puntualità e precisione i controlli che gli competono per legge, supporta e vigila sull'operato del consiglio di amministrazione; di tali controlli vengono redatti dettagliati verbali che vengono trascritti sull'apposito libro sociale.

REVISIONE LEGALE

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

il collegio sindacale risulta essere interamente composto da revisori legali dei conti

47 - Gli organi societari sono correttamente costituiti?

Si No

48 - Funzionano correttamente?

Si No

49 - Note ed osservazioni:

il sistema amministrativo contabile è adeguato alle necessità ed alle dimensioni aziendali

50 - 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:

i soci partecipano alla vita della cooperativa acquistando i servizi da essa offerti

CONTRIBUTO BIENNALE

51 - Calcolo del contributo relativo al biennio 2019/2020

Tipologia

Anno di Riferimento 2018

Sezione: Altre cooperative

Revisione: Anno 2

In liquidazione dal ¹

- Soci	n.	3.378
- Capitale sociale	€	280.600,00
- Valore della Produzione	€	6.875.856,00
- Aumento per revisione annuale	€	1.190,00
- Contributo dovuto	€	3.570,00
- Contributo versato	€	3.570,00
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ¹ dovuta	€	
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ¹ versata	€	
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:		29/06/2018

¹) 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.

52 - Risultano irregolarità contributive pregresse dall'ultima revisione?

Si No

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 2019	Esercizio 2018
a) risultato dell'esercizio ¹⁾	€ 1.582.916,00	€ 1.826.359,00
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ 0,00	€ 0,00
c) eventuale accantonamento art. 11 legge 59	€ 0,00	€ 0,00
d) eventuali perdite di esercizio al netto delle riserve ²⁾	€ 0,00	€ 0,00
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio)	€	€
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ 1.582.916,00	€ 1.826.359,00
Percentuale al momento della verifica	3,0	3
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ³⁾	€ 47.487,48	€ 54.790,77
Importo/i versato/i	€ 47.487,48	€ 54.790,77
data/e di versamento	20/07/2020	23/05/2019
fondo/i beneficiario/i	fondo mutualistico della federation	fondo mutualistico della federation

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

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

³⁾ In luogo della "x" andrà inserito il valore percentuale vigente al momento della verifica

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

Si No

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

Si No

- Eventualmente specificare:

ALTRE NOTIZIE

54 – Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso? Si No

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

- Specificare il complessivo presumibile importo, se quantificabile: €

LIBRI SOCIALI

55 – I Libri sociali e fiscali sono stati regolarmente istituiti, tenuti ed aggiornati? Si No

In caso di risposta affermativa:

-risultano correttamente bollati e vidimati inizialmente? Si No

-risultano versate correttamente l'imposta di bollo e la tassa di concessione governativa? Si No

-in caso negativo specificare:

56 - LIBRO DEI SOCI

[OBBLIGATORIO]

-In ciascuna sezione è correttamente riportata: la numerazione progressiva, l'anagrafica completa del socio, la data di ammissione nella compagine societaria, la qualifica del socio, la quota sociale sottoscritta, quella versata, la data di recesso o esclusione, la quota restituita? Si No

- Se necessario, specificare:

57 - 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 No

- I verbali sono redatti con la necessaria chiarezza, tale da rendere possibile determinare i quorum costitutivi e deliberativi, i presenti in proprio o per delega, i voti dagli stessi espressi? Si No

- I verbali sono sottoscritti dal Presidente e dal Segretario dell'Assemblea? Si No

- Nei verbali in cui si approva il bilancio, ovvero regolamenti o modifiche statutarie tali documenti vengono correttamente trascritti? Si No

- Se necessario, specificare:

In caso di convocazione di Assemblee separate o speciali, sono stati istituiti i libri relativi? Si No

- se necessario specificare:

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

[OBBLIGATORIO]

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

Si No

- Se necessario, specificare:

59- LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO (Collegiale, Monocratico) [OBBLIGATORIO]

- Risultano trascritti i verbali delle riunioni/verifiche da tenersi ogni 90 giorni?

Si No

- E' correttamente indicata la natura dei controlli effettuati?

Si No

- Se necessario, specificare:

60 - LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO CONTABILE (Revisore-Società di Revisione) [FACOLTATIVO]

- E' stato istituito il libro dell'Organo di Controllo Contabile?

Si No

- Specificare la frequenza e la natura dei controlli:

61 - Il Libro Giornale ed il Libro Inventari sono stati regolarmente istituiti?

Si No

In caso di risposta affermativa:

- Risultano numerati ed aggiornati?

Si No

- Per tali ultimi libri risulta versata correttamente l'imposta di bollo¹⁾?

Si No

- L'inventario è annualmente sottoscritto dal legale rappresentante dell'ente?

Si No

- Sono stati correttamente istituiti ed aggiornati gli altri Libri e Registri Contabili, pur non obbligatori per la disciplina civilistica?(IVA Acquisti, IVA vendite, Registro beni ammortizzabili, ecc.)

Si No

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

- Le cooperative edilizie a mutualità prevalente versano 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"

Eventuali note ed osservazioni sui punti da 56 a 61:

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

Si No

-In caso di risposta negativa, specificare:

63 - Altro:

CONCLUSIONI

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

La cooperativa da quasi cent'anni persegue gli scopi per i quali è sorta ed anche in questo difficile periodo dovuto alla pandemia mondiale si è adoperata per soddisfare la meglio le esigenze dei propri soci e per consentire al proprio personale di lavorare in sicurezza. Non si evidenziano criticità circa la continuità aziendale.

- 65 – 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:

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

Descrizione Irregolarità sanabile

EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Il rappresentante dell'ente è reso edotto della possibilità di presentare, entro 15 giorni dalla data odierna, eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ufficio che ha disposto la revisione. 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/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 64, 65 e 66, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

- propone/propongono il rilascio del certificato/attestato 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".

- propone/propongono l'adozione del/i provvedimento/i di:

- irroga/irrogano la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 66 entro il termine di gg.
come da notifica allegata.

La presente sezione del verbale, debitamente controfirmata, è redatta in n. 1 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.

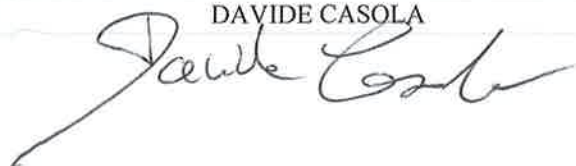
Ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 220/02 e della Legge n. 221/2012, si precisa che gli uffici amministrativi preposti alla vigilanza cooperativa assolvono i compiti loro affidati dalla legge esclusivamente nell'interesse pubblico e che la suddetta vigilanza esplica effetti ed è diretta nei 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.

Luogo Saint Christophe-AO-

Data 27/07/2020

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

DAVIDE CASOLA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Davide Casola', written over a light grey rectangular background.

Il/i revisore/i

CLAUDIA ANTONELLA ROVEYAZ

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claudia Antonella Roveyaz', written over a light grey rectangular background.

SCHEDA DI SETTORE ALTRE COOPERATIVE

Con scambio mutualistico particolare o plurimo, o che fornisce o riceve servizi dai soci

1 - Qual è l'attività principale della società?

produzione e vendita energia elettrica

(compilare la corrispondente scheda)

2 - Descrivere le altre tipologie di scambio mutualistico:

acquisto da parte sei soci dell'energia elettrica della cooperativa

3 - Note ed osservazioni sul particolare inquadramento delle cooperativa:

nessuna