

CONFCOOPERATIVE

Confederazione Cooperative Italiane

Associazione nazionale di rappresentanza, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo riconosciuta giuridicamente con D.M. 12 Aprile 1948 ai sensi del D.L.C.P.S. 14 Dicembre 1947, n. 1577

SEDE CENTRALE: Borgo S. Spirito, 78 - 00193 Roma

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

VERBALE DI REVISIONE

(conforme al modello approvato con D.M. 12 Aprile 2007 del Ministero dello Sviluppo Economico)

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: / - I Revisione eseguita dal al

Anno di revisione:

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

Denominazione dell'ente	CONSORZIO AGRARIO DELLE PROVINCE DEL NORD-OVEST SOC. COOP.	
Matricola	51117	
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via	<input type="text" value="VIA BRA 97 - FRAZIONE RONCHI"/>
	Provincia	<input type="text" value="CUNEO"/>
	Comune	<input type="text" value="CUNEO"/>
	Cap	<input type="text" value="12020"/>
	Telefono	<input type="text" value="0171 410111"/>
	Fax	<input type="text" value="0171 410280"/>
	e-mail	<input type="text" value="amministrativo@capnordovest.it;"/>
	Sito Web	<input type="text" value="www.capnordovest.it"/>
Eventuale sede amministrativa	Via	<input type="text"/>
	Provincia	<input type="text"/>
	Comune	<input type="text"/>
	Cap	<input type="text"/>
	Telefono	<input type="text"/>
	Fax	<input type="text"/>
	e-mail	<input type="text"/>
	Sito Web	<input type="text"/>
Data costituzione	<input type="text" value="21/07/1936"/>	
Termine della società	Indeterminato <input type="radio"/>	<input type="text" value="31/12/2100"/>
Codice Fiscale	<input type="text" value="00181710047"/>	
Data ultima revisione	<input type="text" value="10/09/2008"/>	

Data ultima certificazione bilancio	<input type="text"/>
Codice attività	82.99.99 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità prevalente <input type="radio"/>
	Mutualità prevalente di diritto <input checked="" type="radio"/>
	Mutualità non prevalente <input type="radio"/>
	Rientrate in regime derogatorio <input type="checkbox"/>
N. iscrizione Albo	A113602
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Consorzi agrari
Data ultima modifica statutaria	30/06/2005
Aderente a:	N. Matricola
CONFCOOPERATIVE <input checked="" type="checkbox"/>	51117
LEGACOOP <input type="checkbox"/>	
UNCI <input type="checkbox"/>	
AGCI <input type="checkbox"/>	
UNICOOP <input type="checkbox"/>	

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

in qualità di: legale rappresentante identificato con documento
assistito da .

Redige il presente verbale il/i Sig. **ROBERTO MARTINO**

iscritto/i al n. **00300/920** dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo

Economico (art. 7, comma 6, D. Lgs 220/02) in qualità di revisore incaricato da **Confcooperative**.

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

a) oggetto sociale come risultante dello statuto:

A puro titolo esemplificativo la società: a) produce, trasforma, acquista e vende, con qualunque forma e con ogni mezzo, anche importando ed esportando: fertilizzanti, antiparassitari, sementi, attrezzi, prodotti, macchine, scorte vive e morte ed in genere tutto ciò che può riuscire utile agli agricoltori ed all'agro-industria; b) esegue, promuove e agevola la raccolta, il trasporto, la conservazione, la lavorazione, la trasformazione ed il collocamento dei prodotti del suolo, dell'allevamento e di tutte le industrie connesse con l'agricoltura, operando sia come intermediario sia come contraente; c) provvede alle operazioni di ammasso volontario e di utilizzazione, trasformazione e vendita anche collettiva dei prodotti agricoli; d) dà in locazione macchine ed attrezzi agricoli. Le operazioni suddette potranno essere compiute anche con non soci, prestando garanzia ad acquirenti e produttori e facendo anche crediti agli acquirenti. e) Opera, direttamente e/o indirettamente nel campo della ricerca, sperimentazione ed innovazione finalizzate al miglioramento e all'indirizzo delle produzioni agricole nell'interesse degli agricoltori nonché per il miglioramento e/o accrescimento delle capacità e conoscenze professionali dei coltivatori; f) può partecipare ad Enti e società nazionali e/o estere, consorzi e associazioni di prodotto i cui scopi interessino l'attività del Consorzio stesso o promuoverne la costituzione; g) può eseguire, per conto e nell'interesse dello Stato operazioni necessarie per il ricevimento la conservazione e la distribuzione di merci e prodotti di qualsiasi specie; le gestioni connesse con tali operazioni saranno tenute separatamente da quelle normali; h) organizza e fornisce agli operatori agricoli tutti i servizi di interesse delle loro imprese, con l'obiettivo dello sfruttamento del potenziale sinergico del sistema della cooperazione in agricoltura, per la realizzazione di economie di scala e di dimensione; può assumere il ruolo di strumento operativo delle associazioni di prodotto; i) collabora con ogni altra struttura organizzata del settore con finalità di interscambio di cultura, esperienze e servizi per l'ottimizzazione dell'utilizzo delle rispettive risorse, nel rispetto delle autonomie e finalità proprie; j) promuove, per il conseguimento dell'oggetto sociale, l'autofinanziamento, anche stimolando lo spirito di previdenza e di risparmio dei soci, istituendo una sezione di attività per la raccolta di fondi, con obbligo di rimborso da soci in conformità con le disposizioni definite dall'art. n. 11 del D. Lgs. 1 settembre 1993 n. 385, "Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia e relativi provvedimenti di attuazione", con i limiti ed i criteri di cui alla deliberazione del Comitato interministeriale per il credito ed il risparmio in data 3 marzo 1994 e successivi provvedimenti di modificazione ed integrazione. E' tassativamente esclusa la raccolta del risparmio tra il pubblico, ai sensi della Legge n. 216/74 e successive modifiche, nonché le operazioni di cui alle leggi n. 1/91, n. 197/91 e di cui al D. Lgs. n. 385/93. Le modalità di svolgimento di tale attività saranno definite con regolamento interno predisposto dal Consiglio di Amministrazione e approvato dall'assemblea ordinaria dei soci; k) assume mandati di agenzia di assicurazione anche in rami non direttamente collegati all'attività agricola e con contraenti non esercenti detta attività; assume e concede mandati di agenzia e rappresentanza, commissione, distribuzione e diffusione di prodotti, beni e servizi interessanti l'agricoltura; l) può svolgere inoltre qualsiasi altra attività connessa, affine o complementare a tutte quelle sopra indicate, così come può compiere qualsiasi operazione di natura contrattuale, mobiliare, immobiliare, finanziaria necessaria ed utile al conseguimento dell'oggetto sociale

b) attività svolta in concreto:

Il consorzio è attivo, il settore specifico di attività è servizi in agricoltura
Prosegue la seguente attività svolta nelle province piemontesi di Cuneo, Asti ed in Liguria e Valle D'Aosta : 1) commercializzazione di mezzi tecnico-agricoli (sementi, fertilizzanti, fitofarmaci, carburanti, macchinari, altri prodotti alimentari) 2) servizi di credito (anticipazioni) ed assicurativi attraverso la società FATA assicurazioni 3) servizi di stoccaggio ed essiccazione cereali dei soci e di terzi, una parte dei quali poi acquistata o ricevuta in conferimento e successivamente commercializzata. 4) produzione e vendita di mangimi. L'attività si svolge nelle seguenti strutture : - direzione, servizi, commerciali, amministrazione, centro macchine agricole, magazzino ricambi e officina , siti in fraz. Ronchi, via Bra 97, Cuneo - stabilimento mangimi, centro essiccazione cereali e mais e magazzino centrale, siti a Fossano (CN) fraz. Cussanio, via del Santuario - stabilimento concimi sito in via Mattona 6 fraz. Monsola di Villafalletto - agenzia FATA assicurazioni sita in Cuneo via Caraglio 14/e - numero 9 sub agenzie FATA assicurazioni di cui 7 in prov. di Cuneo, 1 in prov. di Asti, 1 in Liguria. - rappresentanze commerciali con deposito in numero di 56 delle quali 39 in provincia di Cuneo, 9 in provincia di Asti, 7 nelle province della Liguria ed 1 in Valle d'Aosta.

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'ATTIVITÀ

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

Stante la particolare normativa applicabile ai Consorzi Agrari, lo statuto non prevede legittimamente i requisiti mutualistici di cui art. 2514 del c.c. bensì le clausole mutualistiche della Legge Basevi (DLCP 1577/47 art. 26) che risultano nell'esercizio 2008 di fatto osservate.

- 10 - Ad eccezione di quanto richiesto nel successivo punto 21, esistono regolamenti interni che disciplinano alcuni 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'art. 2521 c.c.? Si No
- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:
regolamento interno per il funzionamento tecnico della cooperativa.
- 11 - 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:
- 12 - E' assicurata la parità di trattamento tra i soci cooperatori? Si No
In caso negativo indicarne le motivazioni:
- 13 - Nella nota integrativa è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c.? Si No

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	Esercizio N-1
		2008	2007
1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci			
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	A1 verso soci	0,00	19.457.707...
		= %	= 25,3 %
	Totale A1	0,00	76.904.843...
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci			
Costo del lavoro	B9 verso soci		
		= %	= %
	Totale B9		
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci			
Costo dei beni conferiti	B6 conferiti dai soci		52.689.031
		= %	= 54,9 %
	Totale B6		95.968.933
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci		
		= %	= %
	Totale B7		
4) attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico			
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:			
(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)			

(A1 + B9 + B6 + B7)		= -1.#I... %	= 25,3 %

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) 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 dell'art. 2512 e 2513 c.c. ? Si No
- In caso di risposta negativa, la cooperativa rientra in uno dei regimi derogatori? Si No
- Se rientra in uno di tali regimi, specificare:
- 15 - **In caso di cooperativa a mutualità non prevalente:**
- in caso di ripartizione dei dividendi tra i soci, sono 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
- in caso di loro ripartizione, sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinquies? N.A.
- 16 - **In caso di cooperativa a mutualità prevalente:**
- i criteri di prevalenza ex art. 2513 sono stati rispettati in almeno uno degli ultimi due esercizi? Si No
- in caso di ripartizione dei dividendi tra i soci, sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettere a)? N.A.
- in caso di emissione e remunerazione di strumenti finanziari, sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 lettera b)? N.A.
- negli atti e nella corrispondenza è indicato il numero di iscrizione presso l'Albo? 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

CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITÀ DELLA BASE SOCIALE

18 - 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	2.195	203	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 31-12 - 2008	2.155	198	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 31-12 - 2007	2.017	196	0	0	0

a) soci tecnici ed amministrativi n. 0

b) esiste la previsione di assemblee speciali in relazione alle diverse categorie di soci? Si No

c) unità occupate nell'impresa sociale: Soci n. 0 Non Soci n. 128

- 19 - Ai sensi dell'art. 2527 c.c., i requisiti dei soci sono coerenti con l'attività svolta dalla cooperativa? Si No
- 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
- in caso negativo specificare

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

- 21 - Alla tipologia dell'ente cooperativo è applicabile la normativa in materia di socio lavoratore? Si No
- E' stato redatto il Regolamento previsto dall'art. 6 della Legge n. 142/01? Si No
 - Data di approvazione da parte dell'assemblea
 - Data deposito presso l'Ufficio pubblico competente
 - Il regolamento è stato sottoposto a certificazione?
 - Tipo di rapporto lavorativo instaurato con soci lavoratori:
-
- La tipologia dei rapporti di lavoro è corretta e conforme alle previsioni del Regolamento? Si No
- In caso di risposta negativa precisarne i motivi:
-
- In caso di lavoro subordinato è specificato il tipo di contratto collettivo applicato? Si No
- Descrivere

22 - 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:

la base sociale risulta costituita da imprenditori agricoli, persone fisiche e giuridiche

BILANCIO

Al presente verbale viene acclusa copia dell'ultimo bilancio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa), depositato presso l'Ufficio del Registro delle Imprese.
(Se ricorrono i presupposti della certificazione di bilancio si allega anche il relativo documento).

- 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 ALEPH AUDITING S.r.l.
- 27 - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2007	Anno	2008
Importo	24.670.512,00	Importo	24.694.885,00

28 - Capitale sociale

Anno	2007	Anno	2008
Sottoscritto	38.374,00	Sottoscritto	42.042,00
Versato	38.374,00	Versato	42.042,00

29 - Il capitale sociale è suddiviso in: Quote Azioni valore €

**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 Esercizio

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE

A) Avanzo di gestione

- Rigo 23 del Conto Economico

Variazioni in aumento:

- Eventuali ristorni imputati al Conto Economico

Variazioni in riduzione:

- Eventuale D (solo se saldo positivo)

- Eventuale E (solo se saldo positivo)

B) Avanzo di gestione generato dai soci: A) x percentuale di prevalenza

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

VERIFICA DELIBERE

		Esercizio:	
	Data delibera	Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		
		Esercizio:	
	Data delibera	Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		

N.B.

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

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

30 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti?

Si No

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

Si No

SCHEDA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI

a) valore degli immobili risultante da dichiarazione ICI	€
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 successivamente alla data dell'ultima revisione?

Si No

35 - Descrizione:

SI VEDA TABELLA SOTTOSTANTE

Tipologia	Ente erogatore	Importo
Conto Gestione	REGIONE PIEMONTE	11.566,00

36 - 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

37 - Società partecipate

Società partecipata		Importo di capitale sottoscritto	% se trattasi di Spa o di Srl
PETROL CAP SPA	S.p.A.	520.200,00	51,0
CONAI	Altro	26,00	
CO.AL.PI soc.coop	Altro	51,65	
COOPERATIVA ALLEVATORI MARGARITA	Altro	30,00	
BCC CASALGRASSO E S.ALBANO	Altro	105,87	
BANCA ALPI MARITTIME	Altro	262,00	
UNIONE SEMINATIVI - ROMA	Altro	525,00	

38 - Note ed osservazioni inerenti i punti da 23 a 37:

NULLA DI ULTERIORE DA EVIDENZIARE

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

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

IL CONSORZIO APPARE IN GRADO DI RAGGIUNGERE LO SCOPO PER CUI E' STATO COSTITUITO.

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

41 – Capitale circolante netto (attivo circolante – passività a breve):	46.103.542,00	-	39.591.940,00	=	6.511.60...
42 – Indice di indipendenza finanziaria (patr. netto/capitale investito):	24.694.885,00	/	77.016.818,00	=	0,32
43 – Incidenza oneri finanziari netti su ricavi netti (risultato gestione finanziaria/ricavi vendite e prestazioni):	-1.681.746,00	/	103.770.281,00	=	-0,02

44 – Note e osservazioni sulla situazione aziendale con particolare riferimento alle risultanze di cui ai punti dal 39 al 43:

la struttura organizzativa è articolata per settori di attività (Area Industriale, Area commerciale, Area amministrativa, Area servizi) con responsabili di settore che fanno riferimento ai dirigenti e al Direttore Generale.

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 ha approvato regolarmente il bilancio? Si No
- 3 - L'Assemblea ha nominato regolarmente gli amministratori? Si No
- 4 - L'Assemblea ha nominato i sindaci? Si No
- 5 - L'Assemblea ha nominato l'organo cui spetta il controllo contabile 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 dei sindaci? Si No
- 7 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Assemblea:

DALLA DATA DELL'ULTIMA REVISIONE L'ASSEMBLEA DEI SOCI SI E' RIUNITA UNICAMENTE IN DATA 26 GIUGNO 2009.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
<u>PRESIDENTE</u>	GIORDANO	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	ANGELO		
<u>COMPONENTE</u>	PASCHETTA	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	DOMENICO		
<u>COMPONENTE</u>	GONELLA	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	PIERLUIGI		
<u>COMPONENTE</u>	TORTALLA	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	RAFFAELE		
<u>COMPONENTE</u>	GUGLIELMI	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	PIETRO		
<u>COMPONENTE</u>	PAOLETTO	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	ERIO		

<u>COMPONENTE</u>	PIANA	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	ILIO		
<u>VICEPRESIDENTE</u>	PARENA	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	PIERO DOMENICO		
<u>COMPONENTE</u>	CHIONETTI	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	SILVIO		
<u>COMPONENTE</u>	GAI	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	ANTONIO		
<u>COMPONENTE</u>	ABRATE	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	PIER GIUSEPPE		
<u>COMPONENTE</u>	QUAGLIA	26/06/2009	<input checked="" type="checkbox"/>
	MICHELE		

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:

I poteri del Comitato esecutivo sono quelli indicati dall'articolo 25 dello statuto. Ultima delibera del 9 marzo 2009 in merito al credito alla clientela

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

12. I sindaci partecipano 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

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SI RIUNISCE PER DELIBERARE SUI PRINCIPALI FATTI GESTIONALI, TRA I QUALI LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO E LA MOVIMENTAZIONE DELLA COMPAGINE SOCIALE.

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

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

15. E' stato istituito il registro delle deliberazioni? Si No

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

LIQUIDATORI (per cooperative in liquidazione)

	Cognome, Nome	Data nomina	Socio
--	---------------	-------------	-------

11/bis - I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? Si No

Accertare e indicare tali criteri:

12/bis - I sindaci partecipano alle riunioni dei Liquidatori? Si No

15/bis - E' stato istituito il registro delle deliberazioni?

Si No

16/bis - Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:

COLLEGIO SINDACALE

Carica	Cognome, Nome	Data elezione
<u>PRESIDENTE</u>	FANTINUOLI	26/06/2009
	MARILENA	
<u>SINDACO EFFETTIVO</u>	BECOTTO	26/06/2009
	LORENZO	
<u>SINDACO EFFETTIVO</u>	FERRARA	26/06/2009
	CLAUDIO	

17. Vi sono componenti del dell'organo di controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici? Si No

18. Vi sono componenti dell'organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente? Si No

19. Se si viene rispettato il limite di un terzo?

Si No

20. I sindaci sono revisori contabili?

Si No

21. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.?

Si No

22. I sindaci relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?

Si No

23. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Collegio Sindacale:

IL COLLEGIO SINDACALE RIPORTA SU APPOSITO LIBRO VIDIMATO LE RISULTANZE DELLE VERIFICHE PERIODICHE EFFETTUATE

CONTROLLO CONTABILE

24. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'organo che esercita il Controllo Contabile:

LA SOCIETA' DI REVISIONE RIPORTA SULL'APPOSITO LIBRO LE RISULTANZE DEI CONTROLLI PERIODICI EFFETTUATI.

45 - Gli organi societari sono correttamente costituiti?

Si No

46 - Funzionano correttamente

Si No

47 - Note ed osservazioni

GLI ORGANI SOCIALI RISULTANO CORRETTAMENTE COSTITUITI.

CONTRIBUTO BIENNALE

48 - Calcolo del contributo

- Soci	n.	<input type="text" value="2.353"/>
- Capitale sociale	€	<input type="text" value="42.042,00"/>
- Valore della Produzione ¹	€	<input type="text" value="104.052.524,00"/>
- Aumento per revisione annuale	€	<input type="text" value="1.100,00"/>
- Contributo dovuto	€	<input type="text" value="3.300,00"/>
- Contributo versato	€	<input type="text" value="3.300,00"/>
- Totale ancora dovuto	€	<input type="text" value="0,00"/>
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ² dovuta	€	
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ² versata	€	
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:		<input type="text" value="19/05/2009"/>

¹) Nelle cooperative edilizie, il fatturato è pari all'incremento di valore dell'immobile rilevato nel totale delle voci B/II o C/I dello stato patrimoniale (art 2424 codice civile) ovvero, "valore della produzione" di cui alla lettera a) - precisamente lettera A)2 e/o A4) - dell'art. 2425 del codice civile.

²) 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).

49 - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

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

Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex-art. 11 legge 59/92 relativa agli ultimi due esercizi

	Esercizio	Esercizio
	2008	2007
a) risultato dell'esercizio	€ 16.975,00	€ -612.107,00
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ 0,00	€ 0,00
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€ 0,00	€ 0,00
d) eventuali perdite di esercizio (non coperte da riserve)	€ 0,00	€ 0,00
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio e non compresi nel risultato d'esercizio)	€	€
BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ 16.975,00	€ -612.107,00
Percentuale al momento della verifica	3,0	3
h) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ¹	€ 509,25	€ 0,00
Importo/i versato/i	€ 509,25	€
data/e di versamento	31/07/2009	
fondo/i beneficiario/i	FONDOSVILUPPO SPA	

¹) In luogo della "x" andrà inserito il valore della 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

- in caso negativo specificare:

ALTRE NOTIZIE

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

Si No

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

Vertenza legale contro il gestore di una rappresentanza commerciale per presunta appropriazione indebita a danno del Consorzio

52 – I libri sociali e fiscali sono stati regolarmente istituiti, tenuti ed aggiornati?

Si No

-in caso negativo specificare:

53 – L'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione è stato portato a conoscenza dei soci con le modalità previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02?

Si No

-in caso negativo specificare:

54 – Altro:

LA REVISIONE E' AVVENUTA PRESSO LA SEDE LEGALE A CUNEO.

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:

IL CONSORZIO AGRARIO PROSEGUE LA PROPRIA ATTIVITA' PERSEGUENDO LO SCOPO SOCIALE. PER QUANTO ESAMINATO IN SEDE ISPETTIVA SI FORMULA GIUDIZIO GLOBALMENTE POSITIVO.

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 diffida:

Descrizione Irregolarità sanabile

EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Il rappresentante dell'ente è reso edotto della possibilità di presentare, entro 15 giorni dalla data odierna, eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ufficio che ha disposto la revisione.

Il/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.

La presente sezione del verbale (integrata, per gli enti cooperativi di Edilizia Abitativa e quelli Sociali, con la relativa scheda di settore), debitamente controfirmata, è redatta in n. originali, uno dei quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo 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

Data

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

Il/i revisore/i