



Ministero dello Sviluppo Economico

**DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE
DIREZIONE GENERALE PER LE PICCOLE E MEDIE IMPRESE E GLI ENTI COOPERATIVI**

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

DIFFIDA

(conforme al modello approvato con D.M. _____ del Ministero dello Sviluppo Economico)

Sig. _____

Oggetto: Revisione alla Società Cooperativa _____ con sede in _____

N. Iscrizione Albo Cooperative: _____ Codice Fiscale _____ Matricola _____

Il sottoscritto revisore _____, incaricato di effettuare la revisione alla Società cooperativa indicata in oggetto, di cui Ella è il legale rappresentante, ha completato:

la revisione – Sezione Rilevazione

il supplemento di revisione/accertamento

Al termine delle verifiche, sono state evidenziate nel verbale le seguenti irregolarità:

- a. _____ ;
b. _____ ;
etc. _____ ,

in relazione alle quali si irroga formale **Diffida** perché siano eliminate entro il termine di _____ giorni dal ricevimento della presente.

Si preannuncia che, alla scadenza del citato termine, lo scrivente procederà a completare la revisione compilando la Sezione Accertamento del verbale, al fine di verificare se siano state eliminate le irregolarità oggetto della presente diffida.

Pertanto, si invita la S.V. a tenere a disposizione per il giorno _____, alle ore _____, presso _____, tutta la documentazione necessaria per le verifiche del caso, significando che, ove necessario, lo scrivente potrà essere contattato al seguente numero telefonico _____

Si informa che, in difetto, sarà proposta l'adozione dei provvedimenti previsti dalle leggi.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 12, comma 5 bis del D.Lgs. 220/02, così come integrato dalla legge n. 99/09 e successive modificazioni ed integrazioni, agli enti cooperativi che senza giustificato motivo non ottemperano entro il termine prescritto, anche parzialmente alla diffida impartita in sede di vigilanza, salva l'applicazione di ulteriori sanzioni, è irrogata la sanzione della sospensione semestrale di ogni attività dell'ente, intesa come divieto di assumere nuove eventuali obbligazioni contrattuali.

Data, _____

Per ricevuta il Rappresentante dell'ente

Il Revisore

