



# *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**

### **DIFFIDA**

(conforme al modello approvato con D.M. 23/02/2015 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, 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 amministrativa di cui ai commi 5 bis e 5 ter dell'art. 12 del D.Lgs. n. 220/2002 e successive modificazioni ed integrazioni.

Data, \_\_\_\_\_

Per ricevuta il Rappresentante dell'ente

Il Revisore

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_