

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

All. 1

VIGILANZA SULLE IMPRESE SOCIALI

(art. 15, comma 4 D. Lgs. n.112/2017; D.M. n. 54 del 29 marzo 2022)

VERBALE DI CONTROLLO ORDINARIO

(conforme al modello approvato con D.M. ____ del ____ del Ministro del lavoro e delle politiche sociali)

PARTE I - Rilevazione

A) DATI IDENTIFICATIVI DELL'IMPRESA

1.Anno del controllo	Controllo eseguito dal _____ al _____ In _____ (da compilare se lo svolgimento è avvenuto in luogo diverso dalla sede sociale)
2. Denominazione dell'ente	[] In liquidazione dal _____
3. Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB) * verificare che la pec sia univoca ed attiva, in caso negativo, diffidare l'impresa alla regolarizzazione della stessa.	Indirizzo: _____ Tel. _____ altro _____ e-mail _____ e-mail certificata (PEC)* _____ sito web: _____
4. Eventuale sede amministrativa	
5.Data di costituzione:	
6.Termine:	Data: _____ Indeterminato []
7.Codice Fiscale	
8.Data ultimo controllo/ispezione straordinaria	
9.Soggetto che ha disposto l'ultimo controllo/ispezione straordinaria	
10.Data ultima approvazione del bilancio	
11.Codice attività prevalente	
12.Data ultima modifica statutaria	
13.Adesione ad associazioni riconosciute (Rif.)	A: _____ dal _____ al _____ A: _____ dal _____ al _____
14.Adesione ad associazioni autorizzate (Rif.)	A: _____ dal _____ al _____ A: _____ dal _____ al _____
15.Rappresenta l'impresa, nel corso del controllo: (inserire nome cognome e estremi documento di identità)	
16.In qualità di: (specificare ruolo e titolo legittimante) N.B. legale rappresentante, socio (dotato di procura speciale rilasciata dal legale rappresentante e copia documento di identità dello stesso), amministratore (dotato di delibera dell'organo di amministrazione). Copia della procura speciale/delibera dell'ODA deve essere allegata al verbale. Se il socio o l'amministratore non fornisce esaurientemente le notizie	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

richieste, il controllore richiede la presenza del legale rappresentante.	
17. Assistito da: (nome cognome qualifica)	
18. Generalità del controllore e nr. di iscrizione all'elenco del MLPS	
19. Incaricato da:	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

B) NATURA E CARATTERISTICHE DELL'IMPRESA SOCIALE E ATTIVITA' SVOLTA

1. Forma giuridica dell'impresa	
2. Data di iscrizione	Nella sezione imprese sociali del R.I. Nella sezione ordinaria del R.I.
3. Personalità giuridica	☐ SÌ (specificare estremi anche in base alla dichiarazione ex DPR 445/2000 di chi rappresenta l'impresa) ☐ NO
4. Si tratta di un ente religioso civilmente riconosciuto?	SI ☐ NO ☐
(solo in caso affermativo compilare i 2 riquadri sottostanti)	
5. Forma del regolamento	
6. Ammontare del patrimonio destinato risultante da regolamento	Euro:
7. Attività di interesse generale effettivamente esercitata/e (art. 2, comma 1 d.lgs. 112/2017, inserire la/le lettere corrispondenti come da tab. A)	
8. Attività diverse dalle attività di interesse generale	☐ SI ☐ NO
9. L'impresa sociale opera come i.s. di inserimento lavorativo (art. 2, comma 4 d.lgs. 112/2017)	☐ SI ☐ NO
(solo in caso affermativo compilare il riquadro sottostante)	
a) Lavoratori molto svantaggiati b) Persone svantaggiate, con disabilità, beneficiarie di protezione internazionale, senza dimora Lavoratori lett. a): non oltre 1/3 dei complessivi svantaggiati; non sono computabili se decorsi oltre 24 mesi dall'assunzione. L'impresa deve essere in possesso della documentazione attestante la situazione dei lavoratori ex lett. a) e b). LE IMPRESE DI CUI ALL'ART. 2 COMMA 4 DEVONO IMPIEGARE ALLE PROPRIE DIPENDENZE UN NUMERO DI PERSONE DI CUI ALLE LETTERE A) E B) NON INFERIORE AL 30% DEI LAVORATORI NON SVANTAGGIATI.	Alla data del presente controllo Nr. di persone di cui alla lett. a) occupate ____ Nr. di persone di cui alla lett. b) occupate ____ Nr. di lavoratori non svantaggiati ____ % (a + b) sul totale dei lavoratori non svantaggiati ____
10. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE B:	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

C) ASSETTI PROPRIETARI E CARICHE SOCIALI (ARTT. 4 E 7 D.LGS. 112/2017)

1. CENNI SULLA COMPOSIZIONE DELLA BASE SOCIALE (numero e caratteristiche dei soci, con particolare riferimento ad eventuali soggetti diversi dalle persone fisiche)	
2. Esistono soggetti (titolari di quote di capitale, associati, terzi) che nominano uno o più amministratori e risultano: a) Società unipersonali p.f. b) Enti a scopo di lucro (società ecc.) c) Pubbliche Amministrazioni? I CD. SOGGETTI ESCLUSI (individuati all'art. 4 comma 3 d.lgs. 112/2017) NON POSSONO ESERCITARE DIREZIONE E COORDINAMENTO O DETENERE (ANCHE IN FORMA ANALOGA CONGIUNTA O INDIRETTA IL CONTROLLO DELL'IMPRESA SOCIALE). LE DELIBERE ASSUNTE IN VIOLAZIONE DI TALE PRESUPPOSTO SONO ANNULLABILI E POSSONO ESSERE IMPUGNATE ENTRO 180 GG.	☐ NO ☐ SI (specificare)
3. La nomina dei componenti dell'ODA e dell'ODC spetta da statuto:	☐ Esclusivamente all'Assemblea ☐ Anche a soggetti esterni (specificare in che percentuale)
4. La maggioranza dei componenti dell'ODA deve essere riservata all'Assemblea. La condizione è rispettata?	SI ☐ NO ☐ (Specificare)
5. Presidenza dell'Impresa sociale: non può essere ricoperta da esponente / rappresentante / nominato da uno o più soggetti esclusi di cui all'articolo 4, c. 3, d.lgs. 112/2017. La condizione è rispettata?	☐ SI ☐ NO (specificare)
6. Lo statuto prevede per i titolari di cariche sociali a) Requisiti di onorabilità b) Requisiti di professionalità c) Requisiti di indipendenza? (art. 7 comma 3 d.lgs. 112/2017)	☐ NO ☐ SI (specificare) ☐ NO ☐ SI ☐ NO ☐ SI
7. Tutti i componenti dell'ODA hanno dichiarato, ai sensi e per gli effetti di cui al D.P.R. 445/2000 il possesso dei requisiti previsti dalla legge/dallo statuto?	☐ SI ☐ NO
8. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE C:	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

D) STATUTO, ORGANI SOCIALI E LAVORATORI

1. Lo statuto contiene indicazione chiara delle attività di interesse generale previste o del carattere di impresa sociale di inserimento lavorativo?	☐ SI ☐ NO (specificare)
2. E' presente un riferimento statutario al divieto di distribuzione anche indiretta di utili e avanzi di gestione, fondi e riserve comunque denominati a fondatori, soci o associati, lavoratori, collaboratori, amministratori e altri componenti degli organi sociali?	☐ SI, dettagliato ☐ SI, generico ☐ NO (specificare)
3. L'impresa utilizza la locuzione "impresa sociale" oltre che nella denominazione, anche negli atti e nella corrispondenza?	☐ SI ☐ NO
4. Dai libri sociali risultano modifiche statutarie non ancora depositate al Registro imprese?	☐ SI ☐ NO
5. In caso di enti ecclesiastici le modifiche al regolamento risultano depositate al Registro imprese?	☐ SI ☐ NO
6. Le modalità di ammissione / esclusione di soci/associati sono chiaramente individuate nello statuto?	☐ SI ☐ NO
7. Le modalità di ammissione presentano limitazioni o condizioni all'ingresso di nuovi soci/associati?	☐ NO ☐ SI (specificare)
8. Lo statuto prevede espressamente la possibilità che l'assemblea o organo da essa eletto siano investiti delle richieste di adesione non accolte o dei provvedimenti di esclusione di soci/associati?	☐ SI ☐ NO
9. Forme di coinvolgimento di lavoratori, utenti e altri soggetti direttamente interessati all'attività previste dallo statuto/dai regolamenti	☐ Nessuna ☐ SI (specificare) ☐ È prevista la partecipazione all'assemblea dei lavoratori/degli utenti (anche tramite rappresentanti) ☐ Altre modalità
10. Le forme e le modalità di coinvolgimento dei lavoratori e degli utenti previste dallo statuto/dai regolamenti sono menzionate nel bilancio sociale?	☐ SI, dettagliatamente ☐ SI genericamente ☐ NO (Specificare)
11. Ai sensi dell'art. 11 comma 4 lett. b) i lavoratori e/o gli utenti devono nominare almeno un componente dell'ODA e dell'ODC se:	☐ L'impresa non rientra nella casistica ☐ L'impresa rientra e la situazione è regolare ☐ L'impresa rientra nella casistica ma è inadempiente

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

a) l'impresa supera almeno 2 dei seguenti valori: b) Attivo S.P. > 2.200.000 euro c) Ricavi > 4.400.000 euro d) Dipendenti in media nell'esercizio >25 unità (disposizione non applicabile alle cooperative e agli enti religiosi)	
12. L'Organo di controllo interno è statutariamente previsto e regolarmente costituito?	☐ SI ☐ Monocratico ☐ Collegiale ☐ NO (Specificare):
13. I componenti hanno dichiarato, ai sensi e per gli effetti di cui al DPR 445/2000 il possesso dei requisiti di legge? (artt. 2397 co. 2, 2399 c.c.)	☐ SI ☐ NO (Specificare)
14. L'impresa per dimensioni è soggetta a revisione legale?	☐ SI ☐ NO
15. In caso affermativo il revisore è stato regolarmente nominato?	☐ NO ☐ SI Nome della società/del revisore
16. La differenza tra le retribuzioni annue lorde dei dipendenti supera il rapporto 1/8? (la retribuzione annua lorda massima non può essere superiore a 8 volte la retribuzione annua lorda minima. Le retribuzioni sono riferite ai soli lavoratori dipendenti e il confronto deve avvenire sulle retribuzioni effettive riferite al tempo pieno)	☐ SI ☐ NO Retribuzione lorda annua massima _____ Retribuzione lorda annua minima _____ Rapporto: _____
17. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE D:	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

E) VOLONTARI

(SE SONO PRESENTI VOLONTARI COMPILARE LE CASELLE SOTTOSTANTI)	
1. Dati sui volontari Il nr. di volontari non può superare il nr. dei lavoratori dipendenti e/o parasubordinati con apertura di posizione assicurativa. La verifica è effettuata per teste e alla data del controllo	Nr. volontari_____/nr. lavoratori_____
2. I volontari sono iscritti in apposito registro?	☐ SI ☐ NO
3. I volontari sono assicurati contro Infortuni, Malattie e Responsabilità civile c/terzi?	☐ SI ☐ NO
4. I rimborsi sono effettuati solo a fronte di spese effettivamente sostenute e documentate?	☐ SI ☐ NO
5. I rimborsi sono effettuati nel rispetto di modalità e limiti definiti da atti interni? (Rif. Atto interno)	☐ SI ☐ NO
6. Quali attività svolgono i volontari? Specificare, anche in relazione al limite di utilizzo in misura complementare e non sostitutiva rispetto ai parametri di impiego di operatori professionali (art. 13, comma 2-bis, D. Lgs. 112/2017).	
7. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE E):	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

F) BILANCI

Facendo riferimento all'ultimo bilancio depositato disponibile:			
1. Lo schema del bilancio di esercizio depositato (SP, Rendiconto finanziario, conto economico, nota integrativa ecc.) è conforme a quanto previsto dal c.c.?	☐ SI ☐ NO		
2. Lo schema del bilancio sociale approvato è conforme alle linee guida ministeriali (d.m. 4 luglio 2019)?	☐ SI ☐ NO		
3. Il bilancio sociale contiene in maniera espressa gli esiti del monitoraggio dell'ODC sull'osservanza delle finalità sociali?	☐ SI ☐ NO		
4. Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio di esercizio e del bilancio sociale?	☐ SI ☐ NO (specificare)		
5. I bilanci di esercizio e sociale sono stati regolarmente depositati al Registro delle imprese?	☐ SI ☐ NO (specificare)		
6. Il bilancio sociale è pubblicato sul sito internet dell'impresa o in mancanza su quello della rete associativa cui essa aderisce?	☐ SI (specificare indirizzo web) ☐ NO		
7. In caso di impresa tenuta alla revisione legale, il revisore legale o la società di revisione incaricati hanno emesso la relativa relazione di revisione?	☐ SI ☐ NO		
8. Dati risultanti da ultimi 2 bilanci depositati <i>(per il calcolo degli indici vedi appendice).</i>	Indice	Anno ____	Anno ____
	Patrimonio netto		
	Utile/perdita		
	Attivo corrente netto		
	Margine di Tesoreria		
	Quoziente primario di struttura		
	Indice di autonomia finanziaria		
	Reddito operativo		
	Incidenza Oneri finanziari su ricavi		
	☐ Eventuale concordato preventivo omologato in data _____		

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

9. Il rapporto dei ricavi delle attività di interesse generale esposti nel bilancio sociale, tranne che per le imprese di cui all'articolo 2, comma 4, deve essere superiore al 70% dei ricavi complessivi. Per ricavi complessivi si intende la voce A (Valore della produzione) del conto economico. Non sono considerati né al numeratore né al denominatore del rapporto i ricavi relativi a: a) proventi da rendite finanziarie o immobiliari; b) plusvalenze di tipo finanziario o patrimoniale; c) sopravvenienze attive; d) contratti o convenzioni con società o enti controllati dall'impresa sociale o controllanti la medesima.	Totale ricavi _____ (100%) Totale ricavi da AIG (importo e %) Totale ricavi da AD_(importo e %)
10. Le attività effettivamente svolte dall'impresa corrispondono a quelle statutariamente previste e a quelle risultanti dalla visura della CCIAA?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
11. L'ente ha presentato regolarmente con riferimento alle scadenze antecedenti il controllo le dichiarazioni fiscali (Redditi, 770, Iva, Irap)?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
12. L'impresa ha versato regolarmente il contributo per l'attività ispettiva?	Fatturato (*) Importo contributo dovuto: Importo contributo versato: ☐ SI ☐ NO (Specificare) (*) per fatturato deve intendersi la voce A (Valore della produzione) del conto economico.
13. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE F:	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

G) ASSENZA DI SCOPO DI LUCRO E DIVIETO DI DISTRIBUZIONE DI UTILI

1. Importi dei compensi e delle indennità a) Degli amministratori b) Dei sindaci c) Di altri titolari di cariche sociali	Inserire dati 1) Ruolo _____ Trattamento annuo (compensi e indennità) _____ 2)
2. Modalità di individuazione e criteri per la determinazione dei compensi e delle indennità dei titolari di cariche sociali	Sono menzionate nel bilancio sociale? ☐ SI ☐ NO Sono state predefinite con delibere, regolamenti e simili aventi carattere generale? ☐ SI ☐ NO
3. I compensi dei componenti degli organi sociali sono stati regolarmente determinati in assemblea?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
4. CCNL APPLICATO/I:	
5. Il legale rappresentante dichiara, ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000, l'assenza di casi di retribuzioni e compensi superiori del 40% alle retribuzioni previste dai CCNL corrispondenti?	☐ NO ☐ SI (Specificare)
6. In che modo sono state comprovate le esigenze di specifiche competenze? <i>(SOLO PER LE ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART. 2, CO. 1, LETT. B), G), H).</i>	Specificare
7. La remunerazione degli strumenti finanziari diversi dalle azioni/quote a soggetti diversi dalle banche/intermediari finanziari autorizzati:	☐ Non presente ☐ non supera di 2 punti il limite massimo dei dividendi ☐ Supera il limite massimo dei dividendi di__
8. Il legale rappresentante dichiara, ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000, l'assenza di condizioni più favorevoli nel caso in cui i soggetti appartenenti all'impresa, loro familiari, altri soggetti collegati all'impresa siano destinatari dei beni/servizi prodotti dall'impresa.	☐ Non destinatari ☐ Destinatari (dichiara assenza di condizioni più favorevoli) ☐ Destinatari (dichiara condizioni più favorevoli) (specificare)
9. Il legale rappresentante dichiara, ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000 l'assenza di acquisti di beni e servizi per corrispettivi superiori al loro valore normale?	☐ SI ☐ NO (Specificare le motivazioni dichiarate)
10. L'impresa ha in essere prestiti con soggetti diversi dalle banche/dagli intermediari finanziari?	☐ NO ☐ SI (Specificare)
11. In caso affermativo il differenziale tra i	☐ Allineato

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

tassi di interesse corrisposti e quelli annui di riferimento è:	☐ nel limite di 4 punti percentuali ☐ pari o superiore: _____
INFORMAZIONI SULLA DESTINAZIONE DEGLI UTILI DEGLI ULTIMI 3 BILANCI (IN CASO DI PRIMA ISPEZIONE) O DEI BILANCI SUCCESSIVI A QUELLI ESAMINATI NELL'ULTIMO CONTROLLO/ISPEZIONE: (INSERIRE IMPORTO E % SUL TOTALE)	
12. a) I.S. in forma societaria:	☐ aumento gratuito del capitale sociale ☐ distribuzione di dividendi ai soci ☐ tramite emissione strumenti finanziari ☐ tramite aumento gratuito del capitale ☐ erogazioni gratuite a ETS (vedi punti 13 e ss.).
12.b) I.S. in forma non societaria:	☐ erogazioni gratuite a ETS (vedi punti 13 e ss.).
Specificare per ogni esercizio tipologia, importo e % sul totale:	
IN CASO DI EROGAZIONI GRATUITE A ETS FINALIZZATE A SPECIFICI PROGETTI DI UTILITÀ SOCIALE:	
13. Requisiti del beneficiario ai sensi dell'art. 3, comma 3 lett. b) del D. Lgs. 112/2017 : a) Qualifica di ETS diverso da impresa sociale b) Assenza di collegamenti (il beneficiario non è fondatore associato o socio dell'impresa sociale, non è da questa controllato)	☐ SI ☐ NO (specificare): ☐ NO ☐ SI (specificare).
14. Modalità di individuazione del beneficiario/del progetto	
15. L'impresa ha previsto forme di rendicontazione e/o informazione sullo stato di realizzazione e sui risultati del progetto di utilità sociale?	☐ SI ☐ NO
16. Il beneficiario fornisce informazioni sullo stato di realizzazione e sui risultati del progetto? Le informazioni sono veicolate ai soci, ai lavoratori e agli utenti, agli altri stakeholder dell'impresa?	☐ SI ☐ NO
17. Fornire informazioni sulla natura e durata del progetto e se in caso di progetti pluriennali l'impresa finanzia in maniera continuativa nel corso degli anni il progetto.	
18. Sono stati destinati utili ai Fondi per la promozione dell'impresa sociale, nel	Utile di esercizio: _____ Eventuali perdite maturate: _____

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

limite del 3% dedotte eventuali perdite maturate negli esercizi precedenti?	Somma destinata ai Fondi: _____ ☐ Fondazione Italia sociale ☐ Altri soggetti (specificare) ☐ NO
19. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE G)	

H) TENUTA DEI LIBRI SOCIALI E DEI LIBRI CONTABILI

1. I libri sociali sono regolarmente istituiti e vidimati prima della messa in uso?	☐ SI ☐ NO
IL LIBRO DEI SOCI/ASSOCIATI (per le SOCIETÀ, ASSOCIAZIONI, FONDAZIONI CON ORGANO DI INDIRIZZO) DEVE ESSERE NUMERATO PROGRESSIVAMENTE E CONTENERE L'ANAGRAFICA COMPLETA, LA DATA DI AMMISSIONE, EVENTUALE QUOTA SOCIALE SOTTOSCRITTA, VERSATA O RESTITUITA (SOCIETÀ), DATA DI RECESSO/ESCLUSIONE.	
2. Il libro dei soci è compilato regolarmente?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
IL LIBRO DELLE ASSEMBLEE/DELIBERE DEVE CONTENERE I VERBALI DELLE ASSEMBLEE, COMPRESI QUELLI IN PRIMA CONVOCAZIONE ANDATI DESERTI; DEVE ESSERE REDATTO IN MODO DA EVIDENZIARE SE SI TRATTA DI CONVOCAZIONI SUCCESSIVE. I VERBALI DEVONO CONTENERE ANNOTAZIONE DEI QUORUM COSTITUTIVI/DELIBERATIVI, LE PRESENZE DI PERSONA O PER DELEGA, I VOTI ESPRESSI. I VERBALI DEVONO ESSERE SOTTOSCRITTI DAL PRESIDENTE E DAL SEGRETARIO DELL'ASSEMBLEA. I VERBALI DI APPROVAZIONE DI BILANCI, REGOLAMENTI, MODIFICHE STATUTARIE DEVONO RECARE IN ALLEGATO I DOCUMENTI CORRETTAMENTE TRASCRITTI/ALLEGATI.	
3. Il libro è compilato regolarmente?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
4. In caso di assemblee separate risultano istituiti appositi libri?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
IL LIBRO DELL'ODA / DELL'ORGANO DI LIQUIDAZIONE DEVE CONTENERE REGOLARMENTE TRASCRITTE LE DELIBERE RELATIVE AI PRINCIPALI FATTI GESTIONALI; QUELLE RELATIVE ALL'AMMISSIONE, AL RECESSO E ALL'ESCLUSIONE DEI SOCI SE DI COMPETENZA DELL'ORGANO. VERIFICARE LA COMPOSIZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE AL MOMENTO DEL CONTROLLO, TENENDO CONTO DELLA SITUAZIONE DI EVENTUALI DIMISSIONI/DECADENZE. ESAMINARE NEL RELATIVO REGISTRO DELL'ODA LE DELIBERE ASSUNTE, VERIFICANDO ANCHE, IN CASO DI PRESENZA NEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI RAPPRESENTANTI DI ENTI A SCOPO DI LUCRO, PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI O ALTRI ENTI ESCLUSI, LE EVENTUALI DELIBERE ASSUNTE CON IL VOTO DECISIVO DI TALI SOGGETTI (VEDI OLTRE LA SEZIONE SULLA TENUTA DEI LIBRI SOCIALI)	
5. Il libro dell'ODA risulta compilato regolarmente?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
IL LIBRO DELL'ORGANO DI CONTROLLO DEVE CONTENERE I VERBALI DELLE RIUNIONI, DELLE VERIFICHE, INDICANDO IN DETTAGLIO LA NATURA DEI CONTROLLI EFFETTUATI.	
6. Il libro dell'ODC risulta compilato regolarmente?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
7. Sono regolarmente istituiti, numerati e aggiornati il libro giornale e il libro degli inventari?	☐ SI ☐ NO (Specificare)
8. OSSERVAZIONI SULLA SEZIONE H):	

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

I) ULTERIORI INFORMAZIONI

1. Sono emerse incongruenze con i dati e le informazioni risultanti dal Registro delle imprese? (es. statuto - oggetto sociale - generalità amministratori - operazioni straordinarie)	☐ NO ☐ SI (Specificare)
2. Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso? Informazioni sintetiche sulle vertenze rilevanti: parti in causa, oggetto, stato atti, rischi per la situazione patrimoniale ed economica dell'impresa e specificazione del presumibile importo complessivo delle stesse se quantificabile	☐ NO ☐ SI (Specificare)
3. Eventuali altre notizie e informazioni sulle quali si ritenga opportuno riferire:	
4. Eventuali suggerimenti all'impresa per migliorare la gestione, la democrazia interna, maggior partecipazione dei soci/associati:	

L) EVENTUALI DIFFIDE IMPARTITE

1. Irregolarità sanabili rilevate: a) b).. c)...
EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI DEL LEGALE RAPPRESENTANTE: Il legale rappresentante dell'ente è stato informato della possibilità di presentare entro 15 giorni dalla data del presente verbale eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ispettorato del lavoro/all'Associazione di appartenenza. Si precisa che la documentazione dovrà essere presentata esclusivamente per via informatica a mezzo pec. Il rappresentante dichiara:

Il controllore, considerate le risultanze fin qui emerse e in particolare quanto indicato al punto 1. __ della lett. L), nonché le osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

☐ Irroga la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 1) entro il termine di gg. _____ (da 30 a 90).

M) CONCLUSIONI

1. Giudizio finale a esito del controllo

Il controllore, considerate le risultanze fin qui emerse e in particolare quanto indicato al punto 1) della lett. L), preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

☐ propone il rilascio dell'attestazione di avvenuto controllo;

L'attestazione sarà rilasciata a richiesta e, nel caso in cui il controllo non sia stato effettuato da associazione riconosciuta o autorizzata, sarà utilizzabile solo nei rapporti tra privati; nei rapporti con la Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati sarà sostituita da apposita dichiarazione rilasciata ai sensi del d.p.r. 445/2000.

☐ propone l'adozione del provvedimento di perdita della qualifica di impresa sociale;

☐ segnala l'esistenza di situazioni che si sottopongono al Ministero ai fini dell'eventuale richiesta di accertamento giudiziale dello stato di insolvenza dell'impresa (art. 297, comma 1 d.lgs. n. 14/2019).

☐ sospende il giudizio in attesa degli esiti della diffida

La presente sezione del verbale è redatta in n. ____ originali, uno dei quali è consegnato al rappresentante legale dell'impresa/notificato a mezzo pec.

Le copie destinate all'Ufficio sono completate con i seguenti allegati numerati:

1)

2)

....

Il rappresentante legale è tenuto a portare a conoscenza dei soci/associati e degli altri soggetti interessati i contenuti del presente verbale con le seguenti modalità: (specificare)

Luogo_____ Data_____

Il rappresentante legale (timbro e firma)

Il controllore

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

VIGILANZA SULLE IMPRESE SOCIALI

(art. 15, comma 4 D. Lgs. n.112/2017; D.M. n. 54 del 29 marzo 2022)

VERBALE DI CONTROLLO ORDINARIO

(conforme al modello approvato con D.M. ____ del ____ del Ministro del lavoro e delle politiche sociali)

PARTE II - Accertamento

A) DATI IDENTIFICATIVI DELL'IMPRESA

1.Anno di controllo	Accertamento eseguito Dal _____ al _____
2. Denominazione dell'ente	☐ In liquidazione dal _____
3. Sede legale (indirizzo, telefono, pec, sito WEB)	Indirizzo: _____ Tel. _____ altro _____ e-mail _____ e-mail certificata (PEC) _____ sito web: _____
4.Codice Fiscale	
5. Rappresenta l'impresa, nel corso del controllo: (inserire nome cognome e estremi documento di identità)	
6. In qualità di (specificare ruolo e titolo legittimante) N.B. legale rappresentante, socio (dotato di procura speciale rilasciata dal legale rappresentante e copia documento di identità dello stesso), amministratore (dotato di delibera dell'organo di amministrazione). Copia della procura speciale/delibera dell'ODA deve essere allegata al verbale. Se il socio o l'amministratore non fornisce esaurientemente le notizie richieste, il controllore richiede la presenza del legale rappresentante.	
7. Assistito da (nome cognome qualifica)	
8. Generalità del controllore e nr. di iscrizione all'elenco del MLPS	
9. Incaricato da:	

B) ESITI DELLA DIFFIDA

Il sottoscritto _____
alla presenza di _____
rappresentante dell'impresa in qualità di _____
assistito da _____
presso) _____
(luogo dove si svolge l'accertamento, specificare se sede legale, ufficio del controllore o altro luogo concordato)

1. Effettua l'accertamento per verificare se sono state sanate le seguenti irregolarità
oggetto di diffida, emerse durante il controllo, di cui al verbale n..... del.....

- a)...
- b)...
- c)...

2. Risultanze degli accertamenti effettuati:

- a)...
- b)...
- c)...

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

C) EVENTUALI ALTRE NOTIZIE:

1. Il controllore è venuto a conoscenza di nuovi fatti, indipendenti dall'oggetto della diffida, che possano comportare la richiesta di un provvedimento?

☐ NO ☐ SI (specificare)

D) CONCLUSIONI

1. Il rappresentante dell'ente dichiara che è stato portato a conoscenza dei soci l'estratto del verbale con il quale è stata impartita la diffida) ☐ SI ☐ NO (specificare):
2. Dichiarazioni del legale rappresentante: Il legale rappresentante dell'ente è stato informato della possibilità di presentare entro 15 giorni dalla data del presente verbale eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ispettorato del lavoro/all'associazione di appartenenza. Si precisa che la documentazione dovrà essere presentata esclusivamente per via informatica a mezzo pec. Il rappresentante dichiara:
3. Giudizio conclusivo del controllore ed eventuali altre notizie: Il controllore, considerate le risultanze di cui ai punti precedenti: ☐ propone il rilascio dell'attestazione di avvenuto controllo; <i>L'attestazione sarà rilasciata a richiesta e, nel caso in cui il controllo non sia stato effettuato da associazione riconosciuta o autorizzata, sarà utilizzabile solo nei rapporti tra privati; nei rapporti con la Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati sarà sostituita da apposita dichiarazione rilasciata ai sensi del d.p.r. 445/2000.</i> ☐ propone l'adozione del provvedimento di perdita della qualifica di impresa sociale; ☐ segnala l'esistenza di situazioni che si sottopongono al Ministero ai fini dell'eventuale richiesta di accertamento giudiziale dello stato di insolvenza dell'impresa. ☐ in ragione della mancata ottemperanza alla diffida di cui alla lett. B) punti 1 e 2, propone la nomina di Commissario ad acta. La presente sezione del verbale è redatta in n. ____ originali, uno dei quali è consegnato al rappresentante legale dell'impresa/notificato a mezzo pec. Le copie destinate all'Ufficio sono completate con i seguenti allegati numerati: Il rappresentante legale è tenuto a portare a conoscenza dei soci/associati e degli altri soggetti interessati i contenuti del presente verbale con le seguenti modalità: (specificare)

Luogo _____ Data _____

Il rappresentante legale (timbro e firma)

Il controllore

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

SCHEDA RELATIVA ALLA PROPOSTA DI NOMINA DI COMMISSARIO AD ACTA

1. Sono presenti motivazioni per le quali l'impresa non ha regolarizzato le situazioni di cui alla diffida?
2. Si ritiene che comunque le situazioni di irregolarità riscontrate nei confronti dell'impresa possano essere sanate attraverso la nomina di un commissario ad acta? (specificare)
3. Nel corso del controllo sono stati individuati soggetti in possesso di profili e capacità adeguati a ricoprire l'incarico di commissario ad acta, rispetto ai quali possano ragionevolmente prevedersi possibilità concrete di regolarizzare le situazioni emerse/di rendere possibile l'effettuazione del controllo? ☐ NO ☐ SI (specificare).

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

SCHEMA RELATIVA ALLA PROPOSTA DI ADOZIONE DEL PROVVEDIMENTO DI PERDITA
DELLA QUALIFICA DI IMPRESA SOCIALE

1. Descrivere le motivazioni della proposta: - ☐ presenza di irregolarità non sanabili (specificare) - ☐ presenza di irregolarità non sanate (specificare, fornendo informazioni anche sulle attività intraprese ai fini della regolarizzazione precedentemente alla formulazione della presente proposta).	
2. Sono stati depositati i bilanci e i bilanci sociali relativi agli ultimi 5 esercizi?	☐ SI ☐ NO
3. Dalle risultanze dell'ultimo bilancio depositato, relativo all'esercizio ____ e dai documenti visionati in sede di controllo si evince la presenza di: Beni immobiliari Beni mobiliari soggetti a registrazione	☐ SI ☐ NO ☐ SI ☐ NO

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

SCHEDA RELATIVA ALLA SEGNALAZIONE DI SITUAZIONI AI FINI DELLA EVENTUALE
RICHIESTA DI ACCERTAMENTO GIUDIZIALE DELLO STATO DI INSOLVENZA DELL' IMPRESA
SOCIALE

1. Descrivere sinteticamente le motivazioni della proposta:
2. Risultano avviati o in essere: ☐ Eventuali istanze di fallimento ancorché rigettate ☐ decreti ingiuntivi ☐ Azioni esecutive ☐ Protesti ☐ SI ☐ NO
3. La situazione delle vertenze in atto può comportare l'insolvenza dell'impresa? ☐ SI ☐ NO Motivazioni:
4. Risultano mancati pagamenti di mensilità stipendiali al personale o omissione di versamenti dei contributi previdenziali? ☐ SI ☐ NO (se sì, specificare)
5. Allegare una situazione patrimoniale aggiornata a non più di sessanta giorni, sottoscritta dal legale rappresentante e dall'organo di controllo. In caso di mancato inserimento della stessa, specificare i motivi.
6. Dall'ultimo bilancio o dalla situazione patrimoniale aggiornata di cui al punto 5, emergono i valori di cui al seguente prospetto, posti a confronto con quelli ricavati dal bilancio dell'esercizio precedente (per il calcolo degli indici vedi Appendice):

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

Prospetto per segnalazione di situazioni ai fini della eventuale richiesta di accertamento giudiziale dello stato di insolvenza

Bilancio di esercizio anno____ /situazione patrimoniale aggiornata al ____	Importi	Bilancio di esercizio anno____	Importi
Totale crediti	€	Totale crediti	€
Immobilizzazioni materiali	€	Immobilizzazioni materiali	€
Rimanenze	€	Rimanenze	€
Patrimonio netto	€	Patrimonio netto	€
Totale debiti	€	Totale debiti	€
Utile/perdita	€	Utile/perdita	€
Attivo corrente netto	€	Attivo corrente netto	€
Margine di tesoreria	€	Margine di tesoreria	€
Quoziente primario di struttura	€	Quoziente primario di struttura	€
Indice di autonomia finanziaria	€	Indice di autonomia finanziaria	€
Reddito operativo	€	Reddito operativo	€
Incidenza oneri finanziari su ricavi	€	Incidenza oneri finanziari su ricavi	€

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

APPENDICE

Tab. A - Attività di interesse generale (D. Lgs. 112/2017 art. 2)

- a) *interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, ed interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e successive modificazioni, e di cui alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;*
- b) *interventi e prestazioni sanitarie;*
- c) *prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni;*
- d) *educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;*
- e) *interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali, con esclusione dell'attività, esercitata abitualmente, di raccolta e riciclaggio dei rifiuti urbani, speciali e pericolosi;*
- f) *interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, e successive modificazioni;*
- g) *formazione universitaria e post-universitaria;*
- h) *ricerca scientifica di particolare interesse sociale;*
- i) *organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato, e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;*
- j) *radiodiffusione sonora a carattere comunitario, ai sensi dell'articolo 16, comma 5, della legge 6 agosto 1990, n. 223, e successive modificazioni;*
- k) *organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale, culturale o religioso;*
- l) *formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo ed al contrasto della povertà educativa;*
- m) *servizi strumentali alle imprese sociali o ad altri enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da imprese sociali o da altri enti del Terzo settore;*
- n) *cooperazione allo sviluppo, ai sensi della legge 11 agosto 2014, n. 125, e successive modificazioni;*
- o) *attività commerciali, produttive, di educazione e informazione, di promozione, di rappresentanza, di concessione in licenza di marchi di certificazione, svolte nell'ambito o a favore di filiere del commercio equo e solidale, da intendersi come un rapporto commerciale con un produttore operante in un'area economica svantaggiata situata, di norma, in un Paese in via di sviluppo, sulla base di un accordo di lunga durata finalizzato a promuovere l'accesso del produttore al mercato, e che preveda il pagamento di un prezzo equo, misure di sviluppo in favore del produttore e l'obbligo del produttore di garantire condizioni di lavoro sicure, nel rispetto delle normative nazionali ed internazionali, in modo da permettere ai lavoratori di condurre un'esistenza libera e dignitosa, e di rispettare i diritti sindacali, nonché di impegnarsi per il contrasto del lavoro infantile;*
- p) *servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento nel mercato del lavoro dei lavoratori e delle persone di cui al comma 4;*
- q) *alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministro delle infrastrutture 22 aprile 2008, e successive modificazioni nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi;*
- r) *accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;*
- s) *microcredito, ai sensi dell'articolo 111 del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, e successive modificazioni;*
- t) *agricoltura sociale, ai sensi dell'articolo 2 della legge 18 agosto 2015, n. 141, e successive modificazioni;*
- u) *organizzazione e gestione di attività sportive dilettantistiche;*
- v) *riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata.*

LOGO dell'Amministrazione/Ente che effettua il controllo

Tab. B - Formule per il calcolo degli indici - SEZ. F) p. 8 e Scheda "Accertamento giudiziale dello stato di insolvenza"

1. Attivo corrente netto: (Attivo circolante - Debiti entro l'esercizio successivo);
2. Margine di tesoreria: [(Attivo circolante - Rimanenze) - Debiti entro l'esercizio successivo];
3. Quoziente primario di struttura: [Patrimonio netto (Totale A del passivo dello Stato Patrimoniale) / Immobilizzazioni (Totale B dell'attivo dello Stato Patrimoniale)];
4. Indice di autonomia finanziaria: [Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello Stato Patrimoniale) / Totale Passivo dello Stato Patrimoniale];
5. Reddito operativo: [Valore della produzione (Totale A del Conto Economico) - Costi della Produzione (Totale B del Conto Economico)]. L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale.
6. Incidenza oneri finanziari su ricavi: [Risultato della gestione finanziaria (Totale C del Conto Economico) / Ricavi vendite e prestazioni (voce A1 del Conto Economico)]. L'indicatore deve essere depurato dagli eventi di carattere eccezionale.