VERBALE di VERIFICA TRIMESTRALE del COLLEGIO SINDACALE

L'anno ..... il giorno ..... del mese di ..... alle ore ....., presso la sede amministrativa della «.....» (*denominazione della società*) – Società Cooperativa a responsabilità limitata, con sede in ..... Via ....., iscritta presso il Registro delle Imprese di ..... al n. ..... C.F./P.I. ..... Registro prefettizio di ..... n. ....., su invito del Presidente si è riunito, per eseguire le verifiche e i controlli periodici previsti dal Codice civile, il Collegio sindacale della suddetta Cooperativa nelle persone dei Signori *(indicare i nominativi)*:

Presidente del Collegio sindacale .....;

sindaco effettivo .....;

sindaco effettivo .....

I componenti del Collegio sindacale, assistiti dal direttore della Cooperativa Signor ....., procedono all'esame delle scritture contabili e al controllo della consistenza di cassa, come illustrato di seguito.

Verifica della consistenza di cassa

I componenti del Collegio sindacale procedono, innanzitutto, alla verifica della cassa e rilevano le seguenti risultanze contabili:

incassi ε .....

pagamenti ε .....

saldo ε .....

I sindaci, effettuato il controllo, constatano che la rimanenza complessiva di ε ..... alla data odierna corrisponde esattamente al totale dei valori trovati in cassa.

Nell'ammontare complessivo risultante in cassa sono compresi ε ..... in pegno, cauzione e custodia ed ε ..... in assegni ..... *(cenni sulla natura degli assegni)*. L'importo risulta corrispondente ai dati emergenti dalle scritture contabili della Società Cooperativa.

Controllo estratti conto bancari

I sindaci hanno esaminato, a campione, i saldi di alcuni estratti conto bancari, constatandone la coincidenza con i relativi saldi contabili riconciliati per le operazioni non ancora contabilizzate dagli Istituti bancari nei seguenti importi: ε .....

Controllo stato libri sociali

Sono stati esibiti e presi in esame i seguenti libri sociali:

- **libro giornale**: risulta aggiornato con le scritture alla data del ....., risulta compilato fino alla pag. n. ..... con l'operazione che reca il protocollo n. ..... I sindaci prendono atto che, come dichiarato dal responsabile amministrativo espressamente interpellato in merito, le scritture contabili non stampate su supporto cartaceo e attinenti al periodo ..... risultano essere memorizzate nel computer in uso;
- **libro inventari**: risulta aggiornato con l'inventario in data .....,
- **libro dei soci**: l'ultima annotazione risulta essere quella riportata in data ....., alla pagina n. .....;
- **libro delle Assemblee**: risulta aggiornato con il verbale di data ..…... e scritturato fino alla pagina n. ..…...;
- **libro del Consiglio di Amministrazione**: risulta aggiornato con l'adunanza del giorno ..... e compilato fino alla pagina n. .....;
- **libro del Collegio sindacale**: risulta aggiornato con la verifica del giorno ..... e compilato fino alla pagina n. .....

I sindaci danno atto della sostanziale conformità delle modalità di tenuta di tali libri e delle scritture esaminate ai precetti di cui all'art. 2219 del codice civile ed all'art. 22, D.P.R. 600/1973.

La società tiene inoltre i libri prescritti dalla normativa sul lavoro (libro paga, libro matricola e libro infortuni).

Adempimenti fiscali

IVA

Riguardo agli adempimenti previsti ai fini Iva dal titolo II del D.P.R. 633/1972, i sindaci hanno esaminato i seguenti libri:

- **libro delle fatture emesse** ex art. 23, D.P.R. 633/1972: risulta aggiornato alla data del ..... e compilato fino a pagina n. ..... con l'annotazione n. .....;
- **libro delle fatture di acquisto** ex art. 24, D.P.R. 633/72 risulta aggiornato alla data del ..... e compilato fino a pagina n. ..... con l'annotazione n. .....;
- **registro dei corrispettivi** ex art. 24, D.P.R. 633/72 risulta aggiornato alla data del ..... e compilato fino a pagina n. .....

Adempimenti del sostituto d'imposta

I sindaci hanno accertato il regolare versamento, ai fini Irpef, delle ritenute alla fonte a titolo di acconto sui redditi di lavoro dipendente e assimilati e sui compensi per lavoro autonomo, nonché il versamento dei contributi previdenziali obbligatori, come risulta dalle deleghe di versamento modello F24 quietanzate sotto elencate:

- nel mese di ..... relativamente ai codici tributo ..... risultano versati in data ..... ε .....
- nel mese di ..... relativamente ai codici tributo ..... risultano versati in data ..... ε .....
- nel mese di ..... relativamente ai codici tributo ..... risultano versati in data ..... ε .....

La dichiarazione del sostituto d'imposta modello 770 relativa alle ritenute alla fonte operate nell'anno ....., risulta trasmessa in via telematica all'Agenzia delle Entrate entro il termine di scadenza previsto .....

Altri adempimenti fiscali

– **Versamento acconti Irpeg e Irap**: è stato riscontrato il puntuale versamento degli acconti di imposta a mezzo del modello F24, e così:

..... *(data)* relativamente al codice tributo ..... risultano versati ε .....

..... *(data)* relativamente al codice tributo ..... risultano versati ε .....

..... *(data)* relativamente al codice tributo ..... risultano versati ε .....

Il Modello Unico (società di capitali) è stato presentato in data ..... ed è stato effettuato il relativo versamento delle imposte a debito (Irpeg, Irap).

Imposta comunale sugli immobili: i sindaci hanno constatato il regolare versamento al Comune di ..... del saldo ICI per l'anno .....; in particolare, risulta versato un importo di ε ..... con bollettino di conto corrente postale del .....

La seduta viene tolta alle ore ..... Il presente verbale, previa lettura ed approvazione, viene sottoscritto da chi per legge.

I sindaci .....

.....

.....