

**SOCIETA' COOPERATIVE**  
**VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**PER ADEGUAMENTO DELLO STATUTO SOCIALE**

L'anno duemilatre, il giorno \_\_\_\_\_, del mese di \_\_\_\_\_, alle ore \_\_\_\_\_, presso la sede della società in \_\_\_\_\_, Via \_\_\_\_\_, n. \_\_\_\_, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

**ORDINE DEL GIORNO <sup>1</sup>**

- 1) Modifica dell'art. \_\_\_\_ dello statuto, relativo al Collegio sindacale, in applicazione della nuova normativa prevista dal D. Lgs. n. 6 del 2003, recante la riforma organica delle società di capitali e delle società cooperative;
- 2) Dimissioni del collegio sindacale (*oppure*: rinnovo del collegio sindacale giunto alla sua naturale scadenza);
- 3) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. \_\_\_\_ dello statuto, il Signor \_\_\_\_\_, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione, il quale, vista la regolarità della convocazione dell'assemblea, vista la presenza di tutti i componenti del Collegio sindacale e vista la presenza dei Signori soci: \_\_\_\_\_ dichiara valida la seduta.

Il Presidente, con l'accordo di tutti i presenti, chiama ad assolvere le funzioni di segretario il Signor \_\_\_\_\_, il quale accetta.

Sul primo punto all'ordine del giorno, il Presidente comunica che sono giunte le dimissioni di tutti i componenti del Collegio sindacale, sia effettivi che supplenti (*oppure*: che il Collegio sindacale è giunto alla sua naturale scadenza) e che pertanto l'assemblea, secondo le attuali norme statutarie, dovrebbe procedere alla nomina del nuovo organo di controllo.

A tale proposito, il Presidente informa i presenti sulle novità introdotte dal D. Lgs. 2 agosto 2002, n. 220, recante norme in materia di riordino della vigilanza sugli enti cooperativi, ora recepite dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6,

---

<sup>1</sup> Si tenga presente che, per godere della esenzione dall'imposta di bollo, il verbale deve avere all'ordine del giorno solo materie che riguardano le modifiche statutarie. In un successivo verbale si dovrebbe prendere atto, a seconda dei casi, delle dimissioni o della cessazione dell'intero Collegio sindacale e, in base alle nuove norme statutarie che si sono adottate, comunicare al Registro delle imprese la cessazione dall'ufficio dei componenti il Collegio sindacale.

recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative e comunica che, in base a queste nuove norme, per le società cooperative di piccole dimensioni si applicheranno le norme in materia di Collegio sindacale previste per le società a responsabilità limitata <sup>2</sup> e che, pertanto, se non verranno superati determinati limiti previsti dalla legge non sarà più obbligatoria la presenza del Collegio sindacale e che, in ogni caso, se tale organo viene nominato, deve essere composto da sindaci iscritti regolarmente nel Registro dei revisori contabili.

Considerato che l'art. 14, comma 1, del D. Lgs. n. 220/2002 consente, per le società cooperative esistenti prima della data di entrata in vigore del decreto steso (23 ottobre 2002) di provvedere ad adeguare i propri statuti entro dodici mesi (e quindi entro il 23 ottobre 2003), con le modalità e le maggioranze previste per le deliberazioni dell'assemblea ordinaria, l'assemblea qui convocata è chiamata a deliberare sull'adeguamento dello statuto, anticipando così l'efficacia della nuova disciplina, con riferimento all'organo di controllo, prevedendone la facoltatività della sua nomina.

Ciò premesso, il Presidente prende atto delle dimissioni dell'intero Collegio sindacale (*oppure*: prende atto della cessazione dall'incarico dell'intero Collegio sindacale) e propone di modificare immediatamente gli articoli \_\_\_\_\_ dell'attuale statuto sociale eliminando ogni obbligatorietà riferita alla nomina del Collegio sindacale.

Dopo una breve discussione, l'assemblea, all'unanimità

#### **DELIBERA**

di modificare gli articoli \_\_\_\_\_ dello statuto sociale nel modo seguente:

\* *“Art. \_\_\_\_\_ - Sono organi della società:*

- a) l'assemblea dei soci;*
- b) il Consiglio di amministrazione;*
- c) il Collegio sindacale, se nominato o se obbligatorio in forza di legge”.*

\* *“Art. \_\_\_\_\_ - Il Collegio sindacale, se nominato o se obbligatorio in forza di legge, si compone di tre membri effettivi e di due membri supplenti eletti dall'assemblea, la quale ne determina il compenso in base alle tariffe professionali e designa altresì il presidente. I sindaci restano in carica per tre esercizi, e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica. La cessazione dei sindaci per*

---

<sup>2</sup> Si veda il nuovo art. 2543 C.C., che richiama il 2° e 3° comma dell'art. 2477, riferito alle società a responsabilità limitata..

*scadenza del termine ha effetto dal momento in cui il collegio è stato ricostituito. I sindaci sono rieleggibili. Tutti i sindaci devono essere in possesso della iscrizione nel Registro dei Revisori contabili”.*

*\* “Art. \_\_\_\_\_ - Il Collegio sindacale, se nominato e se obbligatorio in forza di legge, deve controllare l'amministrazione della società, vigilare sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo ed accertare la regolare tenuta della contabilità sociale, la corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili. I sindaci devono anche:*

- a) accertare che le valutazioni del patrimonio sociale vengano fatte con l'osservanza delle norme legislative;*
- b) accertare, almeno ogni tre mesi, la consistenza di cassa e l'esistenza dei valori e dei titoli di proprietà della società o ricevuti da essa in pegno, cauzione o custodia;*
- c) verbalizzare gli accertamenti fatti anche individualmente;*
- d) intervenire alle adunanze dell'assemblea e dell'organo amministrativo;*
- e) convocare l'assemblea qualora non vi provveda l'organo amministrativo.*

*I sindaci, infine, hanno tutti gli altri doveri e compiti stabiliti dalla legge.*

*Il collegio sindacale deve riunirsi almeno ogni novanta giorni.*

*La riunione può svolgersi, se lo statuto lo consente indicandone le modalità, anche con mezzi telematici.*

*Il sindaco che, senza giustificato motivo, non partecipa durante un esercizio sociale a due riunioni del collegio decade dall'ufficio.*

*Delle riunioni del collegio deve redigersi verbale, che viene trascritto nel libro delle adunanze e delle deliberazioni del collegio sindacale, e sottoscritto dagli intervenuti.*

*Il collegio sindacale è regolarmente costituito con la presenza della maggioranza dei sindaci e delibera a maggioranza assoluta dei presenti. Il sindaco dissenziente ha diritto di fare iscrivere a verbale i motivi del proprio dissenso”*

*Null'altro essendovi da deliberare, il Presidente, alle ore \_\_\_\_\_ scioglie la riunione, della quale, seduta stante, viene redatto, letto, approvato e sottoscritto il presente verbale, il quale, con allegato lo Statuto nella sua redazione aggiornata, verrà iscritto, entro trenta giorni, nel Registro delle imprese per la prevista pubblicità legale, previa registrazione presso la competente Agenzia delle Entrate.*

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

## ANNOTAZIONI

1. Il verbale di assemblea, con allegato il testo aggiornato dello statuto, dovrà essere **registrato presso la competente Agenzia delle Entrate** (pagando un'imposta fissa di **129,11 euro**) e successivamente **depositato per l'iscrizione nel Registro delle imprese**.

Il deposito al Registro delle imprese va effettuato **entro il termine di 30 giorni** dalla data del verbale.

2. Il deposito presso il Registro delle imprese dovrà avvenire **per via telematica**, compilando la modulistica Fedra e firmando digitalmente la distinta, il modello firme e gli allegati che compongono la pratica.

Il caso più frequente riguarderà il deposito del verbale di assemblea ordinaria con allegato il testo aggiornato dello statuto e la contemporanea richiesta di cancellazione dei componenti il collegio sindacale.

In questo caso si dovrà:

- a) compilare la modulistica Fedra:
  - **modello S2** – quadri A e B, indicando nel quadro B i codici atto A05 e A08);
  - **Intercalare P - Cessazione**, per la eventuale richiesta di cessazione dalla carica dei componenti il collegio sindacale (uno per ogni componente);
  - Aggiungere il **modello NOTE** riportando la seguente dicitura: *“Deposito del verbale di assemblea ordinaria recante la modifica dell’art. \_\_\_ dello Statuto sociale, redatto ai sensi degli artt. 13 e 14 del D. Lgs. n. 220/2002, e la contemporanea richiesta della cessazione dalla carica dei componenti il collegio sindacale”;*
- b) compilare il **modello RP** di Fedra allegando la copia del verbale e del testo aggiornato dello statuto (in due files distinti o in un file unico), preparati nei prescritti formati (PDF, TIFF) e sottoscritti digitalmente dal legale rappresentante;
- c) compilare la **distinta** e il **modello firme** nelle consuete modalità già descritte in altri capitoli.

3. Per il deposito al Registro delle imprese dovranno essere pagati **77,00 euro** per diritti di segreteria e **41,32 euro** per l'imposta di bollo.

Si ricorda che il verbale recante la sola modifica statutaria e l'allegato statuto redatto nella sua redazione aggiornata sono esenti dall'imposta di bollo, ai sensi dell'art. 19 della Tabella – Allegato B, al D.P.R. n. 642/1972. Pertanto, nel caso il verbale contenga anche la presa d'atto delle dimissioni del collegio sindacale, sarà soggetto all'imposta di bollo, come pure lo statuto aggiornato ad esso allegato.