

Esempio verbale collegio sindacale

Riunione e deliberazione periodica del collegio sindacale
(ai sensi dell'art. 2404 del C.C.)

Oggi alle ore presso la sede legale della Società, in si sono riuniti i sottoscritti Sindaci effettivi della Società S.r.l. (o in alternativa mediante Meet – Google su convocazione del Presidente del)

..... Presidente
..... Sindaco effettivo
..... Sindaco effettivo

allo scopo di verbalizzare le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza durante il periodo dal al e le relative conclusioni, tenuto conto delle informazioni ottenute dagli Amministratori e dalle rilevazioni come organo incaricato al controllo contabile.

Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 C.C., a seguito dell'attività svolta nel periodo considerato, si riportano le verifiche e le eventuali ispezioni condotte dai Sindaci.

Presenza alla presente riunione la responsabile dell'amministrazione Dott.

Attività degli organi sociali

Relativamente all'attività svolta nel periodo esaminato, come desumibile dalla lettura dei verbali degli organi sociali, si rileva quanto segue:

- nel corso del periodo si sono svolte le seguenti Assemblee:

Data seduta	Dalla pag.	Alla pag.	Argomenti trattati	Note e rilievi

- nel corso del periodo si sono svolte le seguenti adunanze del Consiglio di Amministrazione:

Data seduta	Dalla pag.	Alla pag.	Argomenti trattati	Note e rilievi

Le riunioni, la cui partecipazione del Collegio Sindacale è documentata dai relativi verbali, si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e delle quali abbiamo anche constatato la regolarità degli adempimenti successivi (verbalizzazione e/o deposito).

Tali riunioni hanno confermato la continuità nella gestione, le decisioni assunte sono apparse rispettare i principi della prudenza e della corretta amministrazione e non sono emersi elementi di irregolarità nella gestione aziendale; neppure si segnalano operazioni con possibile conflitto di interesse.

Osservanza delle norme di legge e di Statuto - Il Collegio sindacale, verificando le deliberazioni degli organi sociali e, a campione, gli altri atti compiuti, ha preso atto che la società ha agito nel rispetto di tutte le norme statutarie e delle norme legislative e regolamentari che disciplinano il funzionamento degli organi sociali e i rapporti della società con gli organismi istituzionali.

Adempimenti civilistici, tributari e previdenziali - Il Collegio sindacale ha provveduto a verificare il tempestivo rispetto dei principali adempimenti previsti dalle norme civilistiche, tributarie e previdenziali nel corso del periodo intercorrente dall'ultima verifica alla data odierna. Il rispetto delle ulteriori prescrizioni e adempimenti di tipo dichiarativo, nonché i versamenti d'imposta e quelli contributivi, sono stati verificati mediante riscontro dell'analisi condotta in qualità di incaricati al controllo contabile. Dalle analisi non risultano osservazioni degne di nota in merito a eventuali inadempienze.

Denunce ed esposti - Nel corso del periodo considerato il Collegio Sindacale non ha ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. ovvero esposti.

Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione - Nell'ambito della funzione di vigilanza del rispetto dei principi di corretta amministrazione, che esclude valutazioni circa il merito delle scelte aziendali, il Collegio Sindacale ha chiesto notizie in ordine all'andamento delle operazioni sociali e sugli specifici affari posti in essere alla data del dalla società, con particolare riguardo a:

- nuovi investimenti, finanziamenti a breve, medio e lungo termine e operazioni straordinarie previste che intercorrono dalla chiusura dell'esercizio precedente fino alla data dell'approvazione del bilancio stesso.

Controllo dell'adeguatezza e del funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società - Facendo seguito al programma di massima concordato con la Direzione, il Collegio sindacale procede alla verifica dell'esistenza e delle modalità di funzionamento delle procedure presenti nelle varie aree al fine di pervenire a una valutazione dell'assetto organizzativo della società, accertandone l'affidabilità e l'adeguatezza rispetto alle dimensioni della società, alla natura e modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

Adeguatezza e funzionalità dell'assetto contabile/amministrativo - Il Collegio Sindacale ha verificato le caratteristiche del sistema di controllo interno e l'esistenza di fattori chiave di controllo, in particolare per quanto riguarda il sistema amministrativo-contabile.

In relazione alle modalità di svolgimento delle funzioni aziendali ed agli strumenti amministrativi in essere, da quanto si è potuto accertare con il responsabile amministrativo, questo Collegio ritiene che l'organizzazione

aziendale è articolata e idonea a consentire una corretta gestione, rilevando in tempo reale dati consuntivi per predisporre budget previsionali. Si rileva, inoltre, come organo sindacale incaricato della revisione legale, l'adeguatezza dell'organizzazione contabile, nonché sul grado d'affidabilità del sistema di controllo interno della Società per gli aspetti di loro competenza, riguardanti la contabilità e il bilancio.

Il sistema di controllo interno per tutti gli aspetti è giudicato adeguato rispetto alle dimensioni e alle caratteristiche produttive aziendali.

Nuove Disposizioni e determinazioni interne al collegio sindacale - Il collegio sindacale a fronte della nuova normativa in vigore dal 1.01.2019 relativa alla Fatturazione Elettronica, ha stabilito che il professionista sindaco effettivo, abilitato Entratel all'Agenzia delle Entrate, vista l'esperienza e la duttilità relativa ai processi informatici è stato prescelto e incaricato a richiedere all'Azienda la delega come intermediario per l'accesso al Cassetto Fiscale, alla Fattura Elettronica, di modo che possa interagire direttamente e rilevare tutto ciò che è ritenuto importante ai fini del controllo contabile, rilevando tutte le informazioni/aggiornamenti dall'Agenzia delle Entrate in modo anticipato o contestuale al giorno specifico della verifica.

Visto il nuovo Codice della Crisi d'impresa e delle nuove responsabilità dei sindaci (incaricati alla revisione legale) si ritiene incaricare sempre il professionista sindaco effettivo, a richiedere all'Azienda la delega come intermediario per l'accesso al servizio dell'Agenzia Entrate Riscossioni (ex Equitalia), di modo che possa rilevare il rapporto in essere nei confronti dell'Agenzia delle Entrate in modo anticipato o contestuale al giorno specifico della verifica e preventivamente discuterne con l'amministrazione in caso di rilievi significativi.

In conclusione, rilevato che a tutt'oggi maggior parte della documentazione oggetto di controllo viene rilevata informaticamente, ritiene che nel breve venga richiesta anche la delega anche per l'istituto previdenziale, e sia effettuata direttamente anche la richiesta della certificazione alla Banca D'Italia.

Conclusioni - Il collegio sindacale fissa per la successiva verifica, che, oltre al controllo generale avrà presumibilmente ad oggetto i seguenti aspetti:

- rilevazione assemblea approvazione bilancio dell'esercizio precedente;
- determinazione memorandum di pianificazione controllo contabile per l'esercizio in corso;
- rilevazione degli indicatori oggetto di continuità aziendale secondo quanto previsto dal Codice della Crisi d'impresa.

L'attività del Collegio per il periodo considerato si è conclusa alle ore con la stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Il collegio Sindacale	
		(Il presidente)
	

		<i>(sindaco effettivo)</i>
	
		<i>(sindaco effettivo)</i>