

VERBALE DELL'ORGANO MONOCRATICO DI CONTROLLO CON INCARICO DI REVISIONE LEGALE

Il giorno 04/05/2018 alle ore 10.00, il sindaco revisore unico dott. Renzo Pavanati si è recato presso la sede legale della società Jtaca Srl con socio unico.

Sono presenti i Signori:

Montino Andrea – amministratore unico

Gobbato Luca – direttore generale

Dalla Pria Sandro – responsabile amministrativo

In ordine alla verifica eseguita il Sindaco unico dà atto di quanto segue.

Parte prima: verifiche di competenza del Sindaco ex art. 2403 cc.
--

Osservanza della Legge e dello Statuto

Gli amministratori non hanno compiuto, nel trimestre, atti che siano in contrasto con la legge e lo statuto societario.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il sindaco pur non entrando nel merito delle scelte di gestione, effettua i dovuti controlli sul modo in cui esse sono state compiute.

Questionario 1.23 Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Vedi Allegato "Procedura 10".

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/03/2018 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2016, pag. 2016/891 (Allegato 2).

Bilancio

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2017, sarà sottoposto per la discussione e l'approvazione nella seconda convocazione prevista per il 10/5/2018, essendo la prima del 26/4/2018 andata deserta. Il verbale dell'assemblea deserta non è stato ancora stampato, essendo nei termini.

Esame situazione Crediti e Contenzioso (cause e controversie in corso)

In merito alla controversia con Gommapiuma Sas, il legale della società ha comunicato di essere in attesa delle ricerche da parte dell'ufficiale giudiziario in merito ad eventuali beni da sottoporre al pignoramento (Allegato 3).

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco revisore viene consegnato il prospetto riguardante gli incassi fino al 30/4/2018. Rispetto ai primi quattro mesi del 2017 si riscontra un aumento, sia per i parcheggi "on street" (+ 13,54%) che per quelli "off street" (+50,11%).

Adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento

Il sindaco revisore ha acquisito l'organigramma societario in occasione della precedente verifica.

Alla data della verifica i dipendenti della società sono n. 35, di cui 31 a tempo pieno e 4 a tempo parziale. I lavoratori stagionali assunti, a tempo pieno e parziale, sono 13.

Non è stata ancora effettuata l'assunzione di una nuova unità nel reparto amministrativo.

Il sindaco revisore ritiene l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, non

ancora adeguato alle dimensioni aziendali, ritenendo indispensabile l'assunzione almeno di una figura amministrativa in più.

Contenzioso con ex dipendente (Allegato 5)

In data 29/3/2018 la società ha ricevuto via PEC l'impugnazione al licenziamento disposto nei confronti dell'ex dipendente De Luca. La società ha quindi incaricato il Consulente del lavoro Brunato di contattare il legale del De Luca, l'avv. Veggiari di Cerea (VR). La società ha richiesto un parere all'avv. Dal Corso di Roncade (TV), il quale ha suggerito, considerata l'alea del giudizio, di addivenire ad un accordo in sede sindacale.

In data 3/5/2018 la società ha ricevuto una richiesta documentale da parte dello S.P.S.A.L. dell'ULSS 4 concernente il ricorso avverso il giudizio di idoneità del medico competente dell'ex dipendente De Luca, alla quale la società ha risposto in data 8/5/2018.

Affollamento parcheggi

Il direttore informa il sindaco revisore di tale problematica, in quanto la domanda supera l'offerta soprattutto nei parcheggi della zona Ovest (da piazza Aurora e piazza Nember), anche per effetto dell'incremento dello sviluppo immobiliare nella zona. Le opere di sicurezza/antiterrorismo che il Comune di Jesolo intende fare comporteranno la perdita di posti macchina nella zona e quindi minori incassi per circa 25.000 – 30.000 Euro nel 2018 e di circa 50.000 Euro nel 2019, a regime. Nel parcheggio Carducci c'è un cantiere per costruzione in corso che, anche in tal caso, comporterà minori ricavi sia nel 2018 che nel 2019 (anno di previsione di fine lavori). Due nuove zone a Pineta saranno attrezzate per parcheggi, ma i risultati attesi per quest'anno saranno modesti, visto il numero di posti macchina (60) a tariffa calmierata.

Privacy

La società si è attivata attraverso il consulente esterno Adempimpresa per la partecipazione ad eventi

formativi e per la revisione del Manuale Sistema Gestione Privacy entro il 25/5/2018, data di entrata in vigore del Regolamento GDPR (Allegato 6).

Decreto 231/2001

E' in corso da parte del consulente fiscale la preparazione "pratica" di quanto predisposto dal legale incaricato.

Altri controlli

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 31/03/2018

(Allegato 7):

Banca Erogante	Importo Fido accordato	Utilizzo
UNICREDIT	100.000	0
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	50.000	0
BANCA INTESA SANPAOLO	100.000	0

Situazione Mutui alla data del 31/3/2018 (Allegato 8)

Banca erogante	Importo originario	Ultima rata pagata (data e importo quota capitale)	Debito residuo
UNICREDIT N. 4613431	500.000	28/2/2018 per Euro 17.542,23	311.648,71 Euro
MONTE DEI PASCHI DI SIENA N. 741782416	856.000	In preammortamento	856.000 Euro

Determine dell'amministratore unico

Dopo la precedente verifica è stata assunta la determina n. 33 del 30/3/2018 (Allegato 9), con la quale è stato approvato il progetto di bilancio 2017, che chiude con un utile netto di Euro 112.193, da destinare a riserva straordinaria. E' stata inoltre convocata l'assemblea per l'approvazione del bilancio per il 26/4/2018 in prima convocazione e per il 10/5/2018 in seconda convocazione.

Assemblee e loro regolarità

Dopo la precedente verifica non si è tenuta alcuna assemblea. Quella del 26/4/2018 è andata deserta. Il verbale non è stato ancora stampato, essendo nei termini.

Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Il sindaco, nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza, procede alla verifica circa l'osservanza, da parte della società, delle disposizioni di legge e di statuto, nonché del rispetto di alcuni adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81.

In merito il sindaco constata la nomina dei soggetti individuati, quali principali destinatari della suindicata normativa:

- individuazione della figura del datore di lavoro: Gobbato Luca
- intervenuta nomina del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione: Gobbato Luca (soggetto interno/esterno alla società)
- intervenuta elezione del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza: Moretto Nicola
- intervenuta nomina del medico competente: dott.ssa Espinoza Jesica (soggetto esterno alla società)
- intervenuta designazione dei lavoratori incaricati per l'attuazione delle misure di prevenzione incendi, evacuazione, salvataggio, primo soccorso e comunque gestione delle emergenze:
 - la squadra antincendio è composta dai Signori:
Daniele Visentin, Nicola Moretto, Luca Gobbato e Alice Gobbo.
- la squadra di primo soccorso è composta dai Signori:
Daniele Visentin, Nicola Moretto, Luca Gobbato e Alice Gobbo.

Il sindaco constata inoltre:

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi del 2014, con apposizione di data certa sul medesimo documento: ai sensi dell'art. 28 del D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, la data certa è sostituita da tutte le firme dei soggetti interessati, apposte sul documento di valutazione dei rischi in data 18/4/2017, come verificato in occasione della verifica del 30/5/2017;
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Attestati di formazione.

Al riguardo il sindaco ottiene copia della relazione del 9/5/2018 del consulente esterno arch. Tobio di Treviso dalla quale risulta che (Allegato 10):

- per il personale sono previsti due incontri formativi a maggio/giugno;
- il RLS Moretto dovrà frequentare il corso annuale di aggiornamento entro giugno, mentre il RSPP Gobbato ha adempiuto all'obbligo formativo;
- i corsi primo soccorso e antincendio dovranno essere aggiornati entro luglio 2018;
- il DVR in uso è aggiornato al 2018 e, salvo modifiche sostanziali, dovrà essere rivisto entro i prossimi 4 anni;
- è opportuno che i lavoratori che operano in solitaria e nelle ore notturne siano muniti di apposito dispositivo "uomo a terra".

Attrezzature e macchinari.

Con riferimento alle attrezzature e i macchinari, il sindaco riceve conferma che:

- per le attrezzature/macchine realizzate dopo la data di entrata in vigore della Direttiva Macchine (Settembre 1996) e dotate pertanto di marcatura CE sono sussistenti:
 - le targhette di marcatura CE sull'attrezzatura/macchinari;
 - la dichiarazione CE di conformità;
 - il manuale di uso e manutenzione in lingua italiana;
- per le attrezzature/macchine realizzate prima dell'entrata in vigore della Direttiva Macchine (Settembre 1996) sono sussistenti:

- le attestazioni di conformità ai requisiti di sicurezza dell'Allegato V del D. Lgs. 81/2008, come previsto dall'art. 72 del citato decreto;
- manuale di uso e manutenzione in lingua italiana.

Il sindaco chiude la prima parte della seduta alle ore 11.45.

La riunione prosegue alle ore 11.50 con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.

Parte seconda Revisione Legale verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Verifiche contabili trimestrali

Aggiornamento e stampa scritture contabili

Come verificato nella prima parte del presente verbale, il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/03/2018 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2016, pag. 2016/891 (Allegato 2 rev.).

Verifica contabile Crediti – Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcune vendite, controllando ordini, documenti di trasporto, fatture e relativi movimenti finanziari.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di vendita.

Il sindaco revisore verifica le seguenti fatture di vendita (Allegato 3 rev.):

- fattura n. 30 del 2/4/2018, cliente CTVO Consorzio Taxi Vento Orientale, per € 150,00, registrata in pari data;
- fattura n. 31 del 3/4/2018, cliente Vidotto Massimo, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 32 del 3/4/2018, cliente Vianello Angelo Sergio, per € 199,01, registrata in pari data;
- fattura n. 33 del 3/4/2018, cliente Marina Immobiliare Sas di Pellizzari Luigi & C., per € 199,01, registrata

in pari data;

- fattura n. 34 del 3/4/2018, cliente Ferrazzo Giulio, per € 199,01, registrata in pari data.

Debiti – Fornitori – Acquisti

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcuni acquisti, controllando ordini, documenti di trasporto, fatture e relativi movimenti finanziari.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di acquisto.

Il sindaco revisore verifica le seguenti fatture di acquisto (Allegato 4 rev.):

- fattura n. 201800356 del 31/3/2018, fornitore Atvo Spa, per € 1.605,31, registrata in pari data, prot. n. 144;

- nota d'accredito n. 301880023292 del 9/3/2018, fornitore Tim Spa, per € 292,80, registrata in data 31/3/2018, prot. n. 145;

- fattura n. 213 del 16/3/2018, fornitore Personal Time Promotion Srl, per € 662,58, registrata in data 31/3/2018, prot. n. 146;

- fattura n. 13 del 31/3/2018, fornitore Cella di Cella Roberto & C. Sas, per € 130,63, registrata in pari data, prot. n. 147;

- fattura n. 71 del 31/3/2018, fornitore CDS Srl, per € 1.443,99, registrata in pari data, prot. n. 148.

Costi e Ricavi

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su un campione di operazioni diverse da acquisti e vendite.

Al sindaco revisore viene consegnata stampa della registrazione delle paghe e dei contributi di Marzo e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.). Il sindaco revisore ha verificato a campione

le voci relative al costo per retribuzioni e al costo per contributi INPS e rileva la correttezza della registrazione contabile.

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari al 31/03/2018.

1) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 40104852

La scheda contabile alla data del 31/3/2018 evidenzia un saldo a credito di € 436.959,27, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 440.858,65. La differenza è data da tre operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto (Allegato 6 rev.).

2) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 103735405

La scheda contabile alla data del 31/3/2018 evidenzia un saldo a credito di € 19.830,63, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 19.830,58. La differenza è data da un'operazione di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto (Allegato 7 rev.).

3) Banca Intesa Sanpaolo di Jesolo Lido c/c n. 628950

La scheda contabile alla data del 31/3/2018 evidenzia un saldo a credito di € 55.809,92, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 55.919,62. La differenza è data da tre operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto (Allegato 8 rev.).

4) Monte dei Paschi di Siena di Jesolo Lido c/c n. 1151209

La scheda contabile alla data del 31/3/2018 evidenzia un saldo a credito di € 429.755,27, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 429.416,55. La differenza è data da tre operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto (Allegato 9 rev.).

Organizzazione

Registri Iva: i registri risultano aggiornati alla data del 31/3/2018 (Allegato 10 rev.)

- *Registro Acquisti generale*: ultima operazione prot. n. 148 del 31/3/2018, registrata in pari data, per

- € 1.443,99, fornitore CDS Srl;
- *Registro Acquisti Reverse charge*: ultima operazione prot. n. 4 del 31/3/2018, registrata in pari data, per € 666,62 + IVA, fornitore Dorigo Servizi Srl;
 - *Registro corrispettivi Jesolo Parking*: nessuna operazione dopo la precedente verifica;
 - *Registro corrispettivi rimozioni*: ultima operazione del 27/3/2018 per € 85,62;
 - *Registro corrispettivi Park On Street*: ultima operazione del 31/3/2018, per € 16.903,40;
 - *Registro corrispettivi Park Off Street*: ultima operazione del 31/3/2018, per € 275,00;
 - *Registro corrispettivi Gondolino*: nessuna operazione dopo la precedente verifica;
 - *Registro corrispettivi scolastico*: ultima operazione del 30/3/2018, per € 80,00;
 - *Registro Vendite generale*: ultima operazione prot. n. 29 del 31/3/2018, registrata in pari data, per € 18.550,05, cliente Jtaca Srl con socio unico;
 - *Registro Vendite fatture elettroniche*: ultima operazione prot. n. 1/S del 15/1/2018, registrata in pari data, per € 403.603,43, cliente Comune di Jesolo;
 - *Registro vendite reverse charge*: ultima operazione prot. n. 4/R del 31/3/2018, per € 666,62+IVA;
 - *Registro vendite split payment acq.*: ultima operazione prot. n. 134/F del 31/3/2018, per € 1.443,99, CDS Srl.

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

§ GENNAIO: IVA a debito per € 7.879,64 (Allegato 11 rev.);

§ FEBBRAIO: IVA a debito per € 6.075,54 (Allegato 12 rev.);

§ MARZO: IVA a debito per € 16.884,00 (Allegato 13 rev.).

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica.

In data 16/2/2018 a mezzo due modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 35.965,02, di cui € 16.085,41 a titolo di contributi previdenziali; € 2.674,09 a titolo di contributi INAIL; € 177,63 a titolo di saldo imposta sostitutiva rivalutazione TFR; € 9.148,25 a titolo di addizionali e ritenute, di cui € 509,22 su redditi di lavoro autonomo ed € 7.879,64 a titolo di IVA mensile di Gennaio. L'importo è stato compensato per € 1.278,53 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014 (Allegato 14 rev.).

In data 16/3/2018 a mezzo due modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 33.715,86, di cui € 309,87 a titolo di tassa vidimazione libri sociali; € 6.075,54 a titolo di IVA mensile di Febbraio; € 17.026,89 a titolo di contributi previdenziali ed € 10.303,56 a titolo di addizionali e ritenute, di cui € 660,72 su redditi di lavoro autonomo. L'importo è stato compensato per € 1.217,37 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014 (Allegato 15 rev.).

In data 16/4/2018 a mezzo due modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 49.375,63, di cui € 16.884,00 a titolo di IVA mensile di Marzo; € 19.931,44 a titolo di contributi previdenziali ed € 12.560,19 a titolo di addizionali e ritenute, di cui € 927,95 su redditi di lavoro autonomo. L'importo è stato compensato per € 1.375,08 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014 (Allegato 16 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 26/9/2017, pag. 169. Il verbale dell'assemblea deserta del 26/4/2018 non è stato ancora stampato, essendo nei termini. Il libro risulta vidimato in data 10/4/2003 presso CCIAA Venezia.

Libro delle determinate dell'amministratore unico

Il Libro risulta aggiornato con la determina del 30/3/2018, pag. 127, riguardante l'approvazione del progetto

di bilancio 2017 e la convocazione dell'assemblea per l'approvazione dello stesso (Allegato 17 rev.). La vidimazione è stata effettuata in data 11/5/2012 presso CCIAA Venezia.

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con il verbale della relazione sul bilancio 2017, datato 9/4/2018, fino a pag. 69.

Libro Unico sul Lavoro

Al sindaco revisore vengono consegnate le copie di due buste paga dipendenti del mese di Marzo 2018 (Allegato 18 rev.).

Tassa annuale vidimazione Libri sociali

E' stata versata in data 16/03/2018, per Euro 309,87 (Allegato 19 rev.).

Dichiarazione IVA 2018

E' stata presentata in data 30/4/2018, prot. n. 18043008592168842 – 000002 (Allegato 20 rev.).

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al IV trimestre 2017 è stata presentata in data 2/2/2018, ID n. 118592837 (Allegato 21 rev.).

Spesometro II semestre 2017

E' stato presentato in data 28/3/2018, ID n. 136822307, per quanto riguarda le fatture ricevute (Allegato 22 rev.) e in data 3/4/2018, ID n. 143283115, per quanto riguarda le fatture emesse (Allegato 23 rev.). Quest'ultima comunicazione presenta una segnalazione per una partita IVA cessata

Circularizzazioni

La risposta alla circularizzazione dei creditori, debitori, banche e consulenti sono oggetto di separato documento conservato fra le carte di lavoro del fascicolo "relazione sul bilancio 2017".

Il sindaco revisore chiude la seduta alle ore 13.30. La riunione prosegue nel giorno 19/5/2018 presso lo

Studio del sindaco revisore, per ultimare l'esame della documentazione acquisita ed archiviare le carte di lavoro.

Oggi 19/5/2018 i lavori iniziano alle ore 9.00 e terminano alle ore 13.30.

Il sindaco revisore

Pavanati Renzo