

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

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

Il giorno 07/04/2020 il sindaco revisore unico dott. Renzo Pavanati, impossibilitato a recarsi presso la sede della società Jtaca Srl a seguito del DPCM del 22/3/2020 che ha vietato a tutte le persone fisiche gli spostamenti in un Comune diverso rispetto a quello in cui si trova, se non per esigenze lavorative di assoluta urgenza, fino al 3/4/2020, successivamente prorogato fino al 4/5/2020, ha proceduto con la riunione a distanza, come consentito dalle misure di lockdown contenute nel DPCM 8/3/2020.

I contatti sono avvenuti con:

Gobbato Luca – direttore generale

Dalla Pria Sandro – responsabile amministrativo

Sergio Fruncillo – amministratore unico

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

L'amministratore non ha 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.

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Questionario 1.23 Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 29/02/2020 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2018, pag. 2018/960 (Allegato 2).

Bozza di bilancio

L'amministratore unico, sentito il socio unico, con determina del 13/3/2020, ha ritenuto di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2019 nel maggior termine di 180 giorni, come consentito dall'art. 106 del D.L. 18/2020. Al sindaco revisore è stato consegnato il bilancio 2019 analitico, che riporta un utile di Euro 200.973,53 (Allegato 3), al fine di predisporre la relazione accompagnatoria del bilancio 2019.

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 29/02/2020, che viene confrontata con quella al 28/02/2019 (Allegato 4):

- ricavi: Euro 415.540; al 28/2/2019 erano pari a Euro 497.988;
- costi per servizi: Euro 56.007; al 28/2/2019 erano pari a Euro 141.760;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 54.557; al 28/2/2019 erano pari a Euro 44.758;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: Euro 135.238; al 28/2/2019 erano pari a Euro 125.974.

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

Per quanto concerne il contenzioso promosso da Jtaca e instaurato nei confronti dell'impresa Carron Cav. Angelo Spa, costruttrice del parcheggio multipiano "Silo Alberella", al sindaco revisore viene informato di quanto segue:

- era stata fissata un'udienza per il 18/3/2020, che però è stata rinviata all'8/7/2020;

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

- i legali di tutte le parti coinvolte hanno già condiviso il testo di un accordo transattivo, con il quale Carron riconoscerà a Jtaca la somma di circa Euro 100.000 a titolo di risarcimento, con rinuncia da parte di Jtaca al contenzioso; tale somma è ritenuta da Jtaca adeguata per gli interventi di ripristino in autonomia da effettuare;
- i termini per la sottoscrizione dell'accordo scadevano il 18/3/2020, ma sono stati prorogati al 8/7/2020;
- l'ing. Antonello, parte in causa in quanto direttore lavori e firmatario dell'accordo, è risultato positivo al Covid-19 ed è nel frattempo deceduto;
- ad oggi pertanto vi è la condivisione di un accordo transattivo tra le parti che però non è stato ancora firmato; se non sarà sottoscritto entro l'8/7/2020, Jtaca procederà con la causa.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Il sindaco revisore nel contatto telefonico, dalle ore 17.00 alle ore 18.00, con il direttore Gobbato ha avuto le seguenti informazioni: "fino al 21/2/2020 non è successo niente di particolare e la società si stava preparando per l'attività stagionale. Con il manifestarsi del virus Covid – 19, la società, a partire dal 22/2/2020, si è attrezzata per affrontare l'emergenza epidemiologica. Al sindaco revisore è stata consegnata la Relazione sul governo societario con appendice contenente la valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, co. 2 e 4, D. Lgs. 175/2016) in seguito all'emergenza sanitaria Covid – 2019 (Allegato 5). Da tale documento emergono le azioni intraprese dalla società per fronteggiare l'emergenza sanitaria in materia di sicurezza sul lavoro, dando anche la possibilità ai dipendenti di lavorare con modalità "smart working" e attivandosi per la richiesta di ammortizzatori sociali, quale la cassa integrazione, riducendo così il costo del personale. E' stato elaborato il nuovo budget economico – finanziario per il 2020, che prevede una diminuzione dei ricavi di quasi il 50% e dei costi di circa il 20%. Il risultato d'esercizio per il 2020 è stimato in una perdita di circa 700.000 Euro, che comunque non intaccherebbe il capitale sociale. Dal punto di vista

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

finanziario si stima una sensibile diminuzione del margine di tesoreria, che comunque risulterebbe ancora positivo, consentendo alla società di sopportare gli effetti negativi dell'emergenza sanitaria per il 2020. Come affermato dall'amministratore per l'esercizio 2020 la previsione economico – finanziaria non mette in discussione la continuità aziendale della società. Nel breve/medio periodo la società discuterà con il Comune di Jesolo alcuni temi importanti per il futuro, come la revisione del canone fisso e variabile, le tariffe e le agevolazioni, l'introduzione della sosta a pagamento anche nei mesi invernali. La società provvederà a rinegoziare i mutui, almeno nella durata; a non effettuare investimenti che non siano obbligatori o con prospettive di rientro in tempi brevi; a sospendere le assunzioni di personale a tempo indeterminato almeno per tutto il 2020 e ad azzerare qualsiasi forma di patrocinio o contributo". Al sindaco revisore vengono trasmesse le previsioni del bilancio 2020, i cui scostamenti saranno esaminati nel corso dell'anno (Allegato 6).

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

Alla data della verifica i dipendenti della società sono n. 23, di cui 16 a tempo pieno e 7 a tempo parziale e di cui 17 a tempo indeterminato e 6 a tempo determinato.

Le scritture contabili e i registri obbligatori ai fini civilistici e fiscali sono tenuti presso la sede legale.

Il sindaco revisore ritiene l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, tuttora non adeguato alle dimensioni aziendali, come riferito nei precedenti verbali.

Purtroppo, a causa dell'epidemia da Covid-19, la società ha dovuto rinviare il bando per l'assunzione di una figura amministrativa, ritenuta indispensabile da tempo.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 nelle persone del dott. Gabriele Giambruno, del rag. Sandro

JTACA S.r.l. con unico socio
 JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
 Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
 DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Dalla Pria e del sindaco unico/revisore, Renzo Pavanati si è riunito in data 21/1/2020 (Allegato 7).

Altri controlli

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 29/02/2020

(Allegato 8):

Banca Erogante	Importo Fido accordato	Utilizzo
UNICREDIT	100.000	-
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	50.000	-
BANCA INTESA SANPAOLO	75.000	-

Situazione Mutui alla data del 29/2/2020 (Allegato 9)

Banca erogante	Importo originario	Ultima rata pagata (data e importo quota capitale)	Debito residuo
UNICREDIT N. 6413431	500.000 €	29/2/2020 per € 18.238,16	€ 168.196,94
MONTE DEI PASCHI DI SIENA N. 741782416	856.000 €	31/12/2019 per € 13.180,28	€ 804.356,96
UNICREDIT N. 8302118	500.000 €	31/01/2020 per € 16.764,26	€ 466.554,93

Determine dell'amministratore unico

Al sindaco revisore viene trasmessa copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica (Allegato 10):

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

- determina n. 59 del 21/1/2020, avente ad oggetto la determinazione di obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza; l'aggiornamento del modello organizzativo 231 e l'aggiornamento annuale del piano triennale per la prevenzione della corruzione 2020/2022 e del programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2020/2022;
- determina n. 60 del 25/2/2020, avente ad oggetto la concessione al personale di guida di un contributo di Euro 150 per il rinnovo del C.Q.C. (Carta di qualificazione del conducente) e l'erogazione ad un dipendente dell'anticipo del TFR per acquisto della prima casa;
- determina n. 61 del 25/2/2020, avente ad oggetto:
 - misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid – 19. Sono state mappate le aree aziendali, individuando quelle a maggior rischio epidemiologico negli scuolabus e veicoli utilizzati per il trasporto scolastico; nella sede aziendale e nel front office. Sono state adottate misure tali da contenere il contagio mediante operazioni di igienizzazione straordinaria e la messa a disposizione di dipendenti ed utenti di disinfettanti e dispositivi di protezione;
 - misure urgenti adottabili in funzione dell'evoluzione dell'emergenza e dello stato dei luoghi aziendali. In funzione dell'evolversi dell'emergenza sanitaria la società potrà, al fine di evitare assembramenti di personale non impegnato nell'attività di trasporto scolastico, attingere alle ferie non godute dal personale stesso o alla cassa integrazione ordinaria. L'accesso degli utenti al Front Office potrà essere limitato o addirittura chiuso per un periodo di tempo determinato.
- determina n. 62 del 13/03/2020, avente ad oggetto la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio 2019 utilizzando il maggior termine di 180 giorni.

Assemblee e loro regolarità

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

**LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO**

Dopo la precedente verifica non si è tenuta alcuna assemblea.

Vigilanza sulle norme 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 - direttore
- individuazione di eventuali soggetti cui siano conferite deleghe di funzioni: Visentin Daniele (preposto);
- intervenuta nomina del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione: Gobbato Luca (soggetto interno 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:

Gobbato Luca, Visentin Daniele, Moretto Nicola e Gobbo Alice

- la squadra di primo soccorso è composta dai Signori:

Gobbato Luca, Visentin Daniele, Moretto Nicola e Gobbo Alice

Il sindaco constata inoltre:

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi del 10/1/2018, 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 18/4/2018;
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Formazione del personale

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

**LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO**

Al riguardo al sindaco viene trasmessa copia della comunicazione del 17/01/2020, rilasciata dal consulente esterno, arch. Tobio, in merito al programma formativo 2020 e ad altri adempimenti in materia di sicurezza ed igiene del lavoro (Allegato 11).

Medico competente

Al sindaco viene trasmessa copia della comunicazione del 28/02/2020, rilasciata dal consulente esterno, arch. Tobio, in merito alla riunione ex art. 35 D. Lgs. 81/2008, alla quale hanno partecipato, oltre al consulente stesso, il medico aziendale, il responsabile della sicurezza e datore di lavoro, il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, il preposto alla sicurezza (Allegato 12).

Comunicazioni

Il sindaco, inoltre, viene informato che non esistono comunicazioni in ordine a:

- intervenute contestazioni da parte delle Autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza;
- intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro/malattie professionali occorsi/denunciati nel corso del 2020, fino a data odierna;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'INAIL o di soggetti privati.

Sicurezza sui luoghi di lavoro al fine del contrasto e del contenimento della diffusione dell'epidemia da Covid-19

Come riferito dal direttore, la società si è repentinamente attrezzata per contrastare e contenere il contagio, ponendo in essere alcune misure.

Oltre a quanto sopra già indicato (Allegato 12), in data 27/2/2020 si è svolto un incontro anche con i lavoratori impegnati nel trasporto scolastico (Allegato 13), considerati una delle categorie a maggior rischio epidemiologico.

Al sindaco viene trasmessa copia della relazione del 27/2/2020 in merito alla valutazione del rischio biologico correlato alla diffusione del virus, prevedendo misure di prevenzione e protezione, da attuare a seconda della probabilità di diffusione del contagio (Allegato 14).

Con "atto ricognitorio per la collocazione del personale ai sensi dell'art. 87 decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 "Cura Italia" in seguito all'emergenza sanitaria Covid – 2019 (coronavirus)" del 24/3/2020 (Allegato 15), il

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

direttore generale ha analizzato la tipologia di prestazioni erogate dalla società per valutare le misure da adottare con riguardo ai lavoratori dipendenti, individuando quelli per i quali è possibile lavorare in smart working, quelli da porre in cassa integrazione ordinaria e quelli la cui presenza in azienda non può essere evitata, anche se in alternanza con altri colleghi. Gli obiettivi, in ordine di importanza sono: preservare la salute delle persone, mantenere il governo dell'azienda ed erogare livelli, seppur minimi, di servizio, salvaguardare l'occupazione, il patrimonio e la redditività.

Il sindaco chiude la verbalizzazione della prima parte della seduta presso lo Studio di Portogruaro il giorno 8/4/2020 alle ore 16.00 e prosegue con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.

Il sindaco unico

Pavanati Renzo

