

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

Il giorno 10/10/2019 alle ore 9.30, 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:

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

Il sindaco verifica che gli amministratori non abbiano 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.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/08/2019

(Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2017 pag. 941 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 31/08/2019, che viene confrontata con quella al 31/08/2018:

Al sindaco viene consegnata la stampa della situazione contabile provvisoria al 31/8/2019 (Allegato 3) e quella dello stesso periodo del 2018:

- ricavi: Euro 3.037.659; al 31/08/2018 erano pari a Euro 2.992.810;
- costi per servizi: Euro 462.179; al 31/08/2018 erano pari a Euro 483.415;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 211.114; al 31/08/2018 erano pari a Euro 172.409;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: Euro 644.659; al 31/08/2018 erano pari a Euro 647.787.

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", il direttore generale comunica che l'udienza fissata per il 23/10/2019 sarà di rinvio per la richiesta della controparte di chiamata in causa di terzi. Il legale della società, avv. Vallese, è stato contattato dal legale di uno dei soggetti chiamati in causa per addivenire ad una composizione bonaria del contenzioso (Allegato 4).

Per quanto riguarda una causa con un ex dipendente, in data 27/9/2019 il giudice del lavoro ha rinviato l'udienza al 25/10/2019, formulando una proposta conciliativa nell'ordine della corresponsione di tre mensilità di stipendio (Allegato 5).

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

In data 24/10/2019 è stato trasmesso al sindaco revisore unico la copia della relazione trasmessa al Comune

di Jesolo sulle attività e lo stato di attuazione degli obiettivi strategici ricevuti al 30/9/2019 (Allegato 6). Gli indirizzi strategici impartiti dal socio unico sono sostanzialmente rispettati e si evidenzia l'impossibilità di ridurre ulteriormente la pianta organica, in quanto la società si trova a gestire, di anno in anno, servizi ulteriori, avendo ridotto il personale. Dal confronto tra budget e consuntivo emerge la sostanziale assenza di scostamenti per quanto riguarda il totale dei ricavi e la riduzione dei costi.

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

Alla data della verifica i dipendenti della società sono n. 26, di cui 20 a tempo pieno e 6 a tempo parziale. I lavoratori stagionali assunti, a tempo pieno e parziale, sono 3.

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

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

Decreto 231/2001

Dopo l'ultima verifica, l'ODV si è riunito il 12/9/2019 presso la sede della società, per proseguire i lavori programmati, che risultano dal verbale redatto dall'organo stesso (Allegato 7).

Altri controlli

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 31/8/2019 (Allegato 8):

Banca Erogante	Importo Fido accordato	Utilizzo
UNICREDIT	100.000	-

MONTE DEI PASCHI DI SIENA	50.000	-
BANCA INTESA SANPAOLO	75.000	-

L'utilizzato rappresenta lo 0% del concesso.

Situazione Mutui alla data del 31/8/2019 (Allegato 9)

Banca erogante	Importo originario	Ultima rata pagata (data e importo quota capitale)	Debito residuo
UNICREDIT N. 6413431	500.000 €	30/08/2019 per € 18.061,63	204.584,79 €
MONTE DEI PASCHI DI SIENA N. 741782416	856.000 €	01/07/2019 per € 12.998,94	817.537,24 €
UNICREDIT N. 8302118	500.000 €		500.000 €

Deliberazioni dell'amministratore unico

Dopo la precedente verifica sono state assunte le seguenti determinazioni (Allegato 10):

- determina n. 52 del 18/7/2019, avente ad oggetto la contrazione di debito bancario a garanzia chirografaria per il finanziamento di investimenti strumentali. Per soddisfare il fabbisogno finanziario per il programma di investimenti previsto nel budget 2019 la società ha contratto un finanziamento con Unicredit per Euro 500.000, della durata di 7 anni e al tasso fisso annuo del 2%;
- determina n. 53 del 5/8/2019, avente ad oggetto l'approvazione della proposta tariffaria per il servizio di trasporto scolastico per l'a.s. 2019/2020 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2020. Viene deliberato di mantenere le tariffe valide per l'anno scolastico precedente e le relative agevolazioni ISEE. Il tema delle tariffe del trasporto scolastico, con

riferimento alla copertura dei relativi costi di esercizio, dovrà entrare nell'agenda della società e del Comune;

- determina n. 54 del 30/9/2019, avente ad oggetto:
 - l'approvazione del budget per l'esercizio 2019, che prevede un utile post imposte di Euro 169.000 ed investimenti per complessivi Euro 454.000, che riguardano acquisti di attrezzature, installazione di infrastrutture di ricarica per veicoli elettrici, lavori di manutenzione straordinaria sulle murature, ridipintura e installazione di basculanti nei parcheggi in struttura, l'acquisto di un nuovo mezzo per il trasporto scolastico e un carrello elevatore per il magazzino, il rifacimento del sito web e del server aziendale;
 - l'accoglimento della richiesta di un dipendente di anticipazione del TFR per cure odontoiatriche;
 - la richiesta alla direzione di anticipare la predisposizione del piano tariffario sosta 2020 al 31/1/2020, come richiesto dal Comune di Jesolo.

Assemblee e loro regolarità

Dopo la precedente verifica si è tenuta alcuna assemblea.

Il sindaco chiude la prima parte della seduta alle ore 11.00.

La riunione prosegue alle ore 11.05 con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.

Il sindaco revisore rileva di aver ricevuto la Relazione di cui all'allegato 6 in data 24/10/2019 e di averla esaminata in data 26/10/2019.

Il sindaco revisore

Pavanati Renzo

Avvio dei lavori di revisione del 10/10/2019 alle ore 11.05.

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

Verifiche contabili trimestrali

Aggiornamento e stampa scritture contabili

Il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/08/2019 (Allegato 1 rev.) e stampate fino alla data del 31/12/2017, pag. 941 (Allegato 2 rev.).

Verifica contabile Crediti – Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcune vendite.

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. 284 del 28/8/2019, cliente Gest. Valleri Srl, per € 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 285 del 28/8/2019, cliente Lucchetta Diana, per € 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 286 del 29/8/2019, cliente Comin Impianti Srl, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 287 del 30/8/2019, cliente Pianta Serramenti di Bacchin S. & Tonial A. Snc, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 288 del 30/8/2019, cliente Jtaca Srl con socio unico, per € 1.225,00, registrata in pari data.

Il revisore accerta la corretta rilevazione nei libri obbligatori delle sopra indicate fatture emesse e dà atto di aver verificato la corrispondenza delle stesse con le copie cartacee consegnate in occasione della verifica.

Debiti – Fornitori – Acquisti

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcuni

acquisti.

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. 30 del 27/8/2019, fornitore avv. Sergio Fruncillo, per € 2.033,34, registrata in data 31/8/2019, prot. n. 442;
- fattura n. 7308881 del 26/8/2019, fornitore Triveneta Sistemi Elettronici Srl, per € 6.993,05, registrata in data 31/8/2019, prot. n. 443;
- fattura n. 2019050000984 del 28/8/2019, fornitore Ipso Office Srl, per € 272,72, registrata in data 31/8/2019, prot. n. 444;
- fattura n. 425 del 30/8/2019, fornitore Marigonda & Fogliani Snc, per € 915,00, registrata in data 31/8/2019, prot. n. 445;
- fattura n. 27 del 31/8/2019, fornitore Poseidon Sas di Artuso Roberto & C., per € 1.011,84, registrata in pari data, prot. n. 446.

Il revisore accerta la corretta rilevazione nei libri obbligatori delle sopra indicate fatture di acquisto e dà atto di aver verificato la corrispondenza delle stesse con le copie cartacee consegnate in occasione della verifica.

Revisione del ciclo del personale

Per due dipendenti estratti a campione (Bettio Mauro, autista e Moretto Nicola, addetto al parcheggio) viene consegnata al revisore la documentazione relativa alla lettera di assunzione, proroghe e trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato, documentazione inerente allo stato di famiglia, copia della pratica INPS per la domanda di assegni familiari, dichiarazioni relative alle detrazioni d'imposta spettanti e copia delle buste paga dei mesi di Giugno, Luglio e Agosto 2019 (Allegati 5 rev. E 6 rev.).

Il revisore verifica la corrispondenza tra il debito verso dipendenti per retribuzioni relativo ai mesi di Giugno, Luglio ed Agosto e l'importo dei bonifici di pagamento di detti debiti e ne rileva la correttezza (la differenza è dovuta ad oneri bancari) (Allegato 7 rev.).

Al revisore viene consegnato il prospetto che riepiloga i nominativi dei dipendenti ai quali è stato liquidato il TFR nel 2019, compresa la pratica relativa ad un dipendente che ha richiesto l'anticipo del TFR per cure odontoiatriche.

Liquidazioni IVA

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili (Allegato 9 rev.):

§ LUGLIO: IVA a debito per € 96.681,37;

§ AGOSTO: IVA a debito per € 137.389,49.

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica (Allegato 10 rev).

In data 16/7/2019 a mezzo due modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 172.053,29, di cui € 102.907,06 a titolo di IVA mensile di Giugno; € 44.006,47 a titolo di contributi previdenziali ed € 25.139,76 a titolo di addizionali e ritenute. L'importo è stato compensato per € 1.583,34 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014 e per € 500 con credito d'imposta per acquisto strumenti per memorizzazione e trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati dei corrispettivi giornalieri.

In data 20/8/2019 a mezzo quattro modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 134.864,59, di cui € 96.681,37 a titolo di Iva mensile di Luglio; € 23.760,49 a titolo di contributi previdenziali; € 1.445,12 a titolo di contributi INAIL ed € 12.977,61 a titolo di addizionali e ritenute.

L'importo è stato compensato per € 1.712,13 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014; per € 500 con credito d'imposta per acquisto strumenti per memorizzazione e trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati dei corrispettivi giornalieri; per € 12.051,05 con somme a titolo di imposte erariali rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale; per € 284,51 con somme a titolo di addizionale regionale IRPEF rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale ed € 62,45 con somme a titolo di addizionale comunale IRPEF rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale.

In data 16/9/2019 a mezzo tre modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 175.800,92, di cui € 137.389,49 a titolo di IVA mensile di Agosto; € 25.278,22 a titolo di contributi previdenziali ed € 13.133,21 a titolo di addizionali e ritenute. L'importo è stato compensato per € 1.827,87 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014; per € 5.693,95 con somme a titolo di imposte erariali rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale; per € 134,49 con somme a titolo di addizionale regionale IRPEF rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale e per € 29,55 con somme a titolo di addizionale comunale IRPEF rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale.

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 14/5/2019 pag. 178, riguardante l'approvazione del bilancio 2018 e decisioni conseguenti. Il libro risulta vidimato in data 10/4/2003 presso CCIAA Venezia.

Libro verbali amministratore unico

Il Libro risulta aggiornato con la delibera del 30/9/2019 pag. 182, riguardante l'approvazione del budget per l'esercizio 2019; la richiesta di un dipendente di anticipazione del TFR e la proposta tariffaria sosta e calendario aperture parcheggi 2020 (Allegato 11 rev.). La vidimazione è stata effettuata in data 11/5/2012.

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con il verbale della verifica del 16/7/2019, pag. 45.

Comunicazioni liquidazioni IVA

La comunicazione relativa al II trimestre 2019 è stata trasmessa in data 9/9/2019 identificativo n. 240785857 (Allegato 12 rev.).

Imposte IRES / IRAP

In data 30/9/2019 è stato versato l'importo di Euro 14.820,06 a titolo di prima rata imposte IRES ed IRAP (Allegato 13 rev.). In particolare è stato versato l'importo di € 4.360,33 a titolo di saldo IRES 2018; € 5.600,13 a titolo di acconto IRES 2019; € 1.420,00 a titolo di saldo IRAP 2018 ed € 3.439,60 a titolo di acconto IRAP 2019.

Il sindaco revisore chiude la seduta alle ore 13.10. La riunione prosegue nel giorno 26/10/2019 presso lo Studio del sindaco revisore, per ultimare l'esame della documentazione acquisita ed archiviare le carte di lavoro.

Oggi 26/10/2019 i lavori iniziano alle ore 8.30 e terminano alle ore 14.00.

Il sindaco revisore

Pavanati Renzo