

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 12 Febbraio 2024 alle 09:00 la sottoscritta Federica Gallerani sindaco unico facente funzione di revisore legale della società Jtaca S.r.l. si è recata presso la sede legale della società in via Equilio 15/a in Jesolo Lido.

Sono presenti i signori:

De Nicola Pietro in qualità di amministratore unico,

Bainado Massimiliano in qualità di direttore generale,

Dalla Pria Sandro in qualità di responsabile del settore amministrativo.

In ordine alla verifica eseguita, il Sindaco Unico da' atto di quanto segue:

Parte Prima: Verifiche di competenza del sindaco ex 2403 del codice civile

Osservanza della legge e dello statuto

L'amministratore non ha compiuto nel trimestre oggetto di verifica, 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.

L'amministratore unico comunica le avvenute variazioni ai contratti di sosta e trasporto scolastico sulla base degli intervenuti colloqui con il socio unico.

Nella fattispecie si segnala:

-l'adeguamento del contratto di trasporto scolastico con la modulazione ISTAT sottoposta ad un cap del 2%.

-l'adeguamento del contratto di sosta mediante l'inserimento della fascia di parametrizzazione ulteriore per scaglioni di margine netto

(Allegato 33-33a-33b)

Il Direttore Generale illustra nel piano degli interventi da effettuare nell'esercizio 2024, che sono stati affidati gli incarichi ai professionisti rispettivi per la valutazione della pavimentazione da eseguirsi nel parcheggio Alberella.

Il Direttore Generale comunica di aver ricevuto delle richieste di miglioramento del servizio sperimentale di Bike Sharing, che è stato svolto nel mese di settembre 2023, e che verranno utilizzate per migliorare la qualità del servizio, ancora in forma sperimentale, che avrà avvio stagionale dal maggio 2024.

(Allegato 34)

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31 Dicembre 2023 e stampate fino alla data del 31/12/2022

(Allegato 1 e 2)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 31 Dicembre 2023 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 31 Dicembre 2022:

(Allegato 3)

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

La situazione contabile è la seguente:

Totale Ricavi al 31/12/2023 pari ad euro 3.730.461,07 raffrontato con il 31/12/2022 pari ad euro 3.356.630,30;

costi per servizi al 31/12/2023 pari ad euro 809.866,32 raffrontati con il 31/12/2022 pari ad euro 821.920,27

costi per godimento di beni di terzi al 31/12/2023 pari ad euro 164.562,13 raffrontati con il pari ad euro 467.137,17;

costi per salari stipendi e contributi sociali al 31/12/2023 pari ad euro 1.127.535,36 raffrontati al 31/12/2022 pari ad euro 1.137.299,83

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

Il DG Massimiliano Bainado informa il Sindaco in merito alle seguenti problematiche:

-E' stato risolto il contratto di pulizie in essere per inadempimento contrattuale, con la ditta Easy Clean GS s.r.l. unipersonale a seguito delle controversie sorte durante lo svolgimento del servizio affidato.

-In merito alla continuazione del servizio sono state contattate le altre ditte che avevano partecipato alla gara, delle quali nessuna ha acconsentito svolgere il servizio per lo stesso importo offerto da Easy Clean. In subordine, con offerta migliorativa, è stato individuato il nuovo affidatario del servizio nella figura della Cooperativa Sociale Blu Società Cooperativa Spa.

-E' stato comunicato uno stato di consistenza alla ditta Easy Clean nel quale sono state elencate le fatture da saldare da parte di Jtaca, a scomputo delle quali sono state dedotte le penali e le retribuzioni ai dipendenti di Easy Clean, per le quali Jtaca si è dovuta sostituire al datore di lavoro.

-E' stata altresì escussa ma non ancora incassata la fidejussione in capo ad Easy Clean e comunicata ad Anac la cessazione dell'affidamento.

(Allegati 4,4°,4b,4c,4d,4e)

Il DG informa il sindaco che in merito al danneggiamento di una plafoniera ad opera di un cittadino italiano, che è stato rintracciato e processato, si era arrivati ad una transazione per il recupero del danno subito, ma il danneggiatore ha preferito la condanna al risarcimento del valore della plafoniera. Jtaca ha quindi richiesto copia della sentenza per poter procedere alla messa a perdita del credito vantato.

Il Dg informa che il Gruppo Argenta Spa avanza la corresponsione delle fee per gli anni 2022 e 2023 e che ha sollecitato il pagamento delle fatture che ad oggi non risultano ancora evase.

(Allegato 5,5a,5b)

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 31/12/2023 raffrontati con gli ultimi 3 anni di attività divisi per area e per tipologia di pagamento.

(Allegato 6,6a,6b,6d)

Lo stesso evidenzia ricavi in linea con il budget previsionale aziendale.

Nella medesima logica al revisore vengono consegnati i prospetti sulle rimozioni e sul gondolino.

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

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

Il responsabile amministrativo relaziona sulla difficoltà cronica nel trovare degli autisti per il trasporto scolastico.

E' stato trovato un sostituto per il dipendente che ha rassegnato le proprie dimissioni nel Novembre 2023, tuttavia si prospetta la sofferenza di 1 o 2 persone di organico per l'imminente pensionamento, nel corso del 2024, di due autisti.

In ragione di quanto riportato il DG ha relazionato al sindaco sulla strategia migliorativa degli accordi di secondo livello subordinati all'accordo sindacale in rinnovo al 31 Dicembre 2024 atti a superare la difficoltà emersa nel reclutare dipendenti.

Il sindaco prende atto dell'organigramma aggiornato al 31 Dicembre 2023)
(Allegato 7)

Decreto legislativo 231/ 2001

L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Gabriele Giambruno.

Il libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è aggiornato alla data del 14 Dicembre 2023
(Allegato 8)

Situazione finanziaria

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

Tabella affidamenti

Banca	Fido	Utilizzo
Unicredit	100.000	0,00
Unicredit F.to	0,00	0,00
MPS	50.000	0,00
Intesa Sanpaolo	75.000	0,00

(Allegato 9)

Situazione dei mutui alla data del 31 Dicembre 2023

Tabella mutui

Finanziamento	Quota Capitale pagata	Quota capitale residuo
Unicredit 4655168 (terminato)	zero	zero
Montepaschi 741782416	14.322,66	721.323,11
Unicredit 8302118	17.709,67	276.522,87
Totale		997.845,98

(Allegato 10)

Determine dell'amministratore unico

Al Sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica:

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. 129 del 20 Novembre 2023 per l'acquisto dei buoni spesa alimentare da destinare alle famiglie bisognose ad opera delle parrocchie presenti sul territorio;
Determina 130 del 23 Novembre 2023 per l'avviso di selezione di aspiranti autisti;
Determina 131 del 23 Novembre 2023 per il riconoscimento dei buoni pasto ai dipendenti nel servizio urbano turistico durante le feste natalizie;
Determina 132 del 28 Novembre 2023 per denuncia querela per danneggiamento aggravato del 16 febbraio 2018 – composizione di un eventuale contenzioso;
Determina 133 del 1 Dicembre 2023 per la collaborazione di "Jesolo Incantatus"
Determina 134 del 5 Dicembre 2023 per l'adesione alla piattaforma "Whistleblowing PA" del piano triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza per la quale il sindaco rileva che:
- si rileva la necessità delle società all'ottemperanza dell'adempimento di legge in materia di anticorruzione ai sensi del D.lgs 24/2023;
- si rileva il parere negativo del DPO emesso con verbale 39 del 29/10/2023 in merito all'adesione alla piattaforma Whistleblowing PA" ;
- il DG ha ritenuto di richiedere al DPO collaborazione atta a superare l'incertezza normativa sul trattamento dei dati personali valutando una soluzione temporanea;
Determina 135 del 13 Dicembre 2023 per il riconoscimento di Fringe Benefit una tantum al personale dipendente;
Determina 136 del 19 Dicembre 2023 per il riconoscimento del premio al dipendente che affianca l'ODV nelle sue verifiche;
Determina 137 del 20 Dicembre 2023 per la nomina del responsabile della conservazione a norma dei documenti informatici;
(Allegato 11)

La verifica si interrompe alle ore 13:05

Il sindaco revisore
Federica Gallerani

La verifica riprende il giorno 15 Febbraio 2024 ore 15.30

Assemblee e loro regolarità

Dopo la nomina del Sindaco unico facente funzione di revisore si sono tenute le seguenti assemblee:
Non sussiste la fattispecie
Si allega l'ultimo verbale di assemblea dei soci

(Allegato 12)

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 decreto legislativo 9/04/2008 n.81.

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

Il Sindaco Verifica l'esistenza del documento di valutazione dei rischi aggiornato al Dicembre 2021 valido fino al Dicembre 2024

Si segnala che

- Sono stati completati i corsi di formazione ex 81/2008 art. 37
- Formalizzate nomine del personale incaricato di funzioni preposto, addetto primo soccorso e addetto antincendio
- Effettuata la formazione obbligatoria del personale del settore sosta

(Allegato 13)

Comunicazioni

il Sindaco viene informato che non esistono comunicazione 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 denunciate nel corso dell'anno e fino alla data odierna
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'Inail o di soggetti privati

Parte Seconda: Revisione Legale e verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Il Sindaco procede con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale:

Trattandosi della prima verifica periodica relativa alla revisione del bilancio d'esercizio 2024, il Sindaco facente funzione di Revisore, in conformità con i vigenti principi di revisione ha ritenuto opportuno analizzare eventuali e significative variazioni che hanno interessato la società rispetto all'esercizio trascorso e pianificare la revisione contabile da svolgere corso del 2024 al fine di ridurre al minimo il rischio di revisione ovvero il rischio che si possa emettere un giudizio positivo su un bilancio che contiene errori significativi.

Il revisore è chiamato a documentare le procedure svolte in ciascuna verifica nonché le considerazioni e le valutazioni effettuate sugli elementi informativi acquisiti, sia con possibile riferimento ai possibili effetti sull'attività di revisione contabile del bilancio, sia ai dini delle comunicazioni ai responsabili delle attività di governance (ISA 250B).

La funzione del principio di Revisione ISA ITALIA 530 è quella di fornire al revisore legale una valida guida operativa da seguire per porre in essere valide procedure di campionamento al fine di selezionare, in maniera efficace rispetto agli obiettivi di revisione da perseguire, le voci contabili da verificare.

Pertanto, Il Principio di Revisione ISA ITALIA 530 si applica quando il revisore legale decide di procedere per l'attività di revisione con la tecnica del campionamento. Tale principio va integrato con l'altro principio di revisione ISA ITALIA 500 relativo agli ELEMENTI PROBATIVI. Per campionamento di revisione si intende l'applicazione di procedure di revisione su un numero di voci inferiori al cento per cento delle voci che compongono il saldo di conto o di una classe di operazioni, strutturate in modo tale che tutte le voci abbiano una probabilità di essere selezionate.

Riteniamo che la società rientri tra quelle che sono state ormai convenzionalmente etichettate sotto la denominazione di "nano-impresе", alludendo non soltanto alla minore entità dei parametri di bilancio a cui si deve fare riferimento, ma anche alle differenti caratteristiche delle stesse.

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Il CNDCEC, nel documento di Gennaio 2020, riporta che “L’unica “semplificazione” possibile per le nano-imprese può consistere nel calcolare direttamente i rischi di errori significativi piuttosto che come combinazione tra rischio intrinseco e rischio di controllo. Si può, infatti, ragionevolmente presumere, in quelle unità produttive, un rischio di controllo elevato o massimo o, in altri termini, un livello di affidamento sui controlli generalmente stimabile come basso o assente.”

... “Nelle nano-imprese, il revisore potrà decidere di non fare affidamento sulle procedure di controllo interno, non ritenendole idonee a prevenire, prima che siano commessi, o a individuare e correggere, se già posti in essere, errori significativi; pertanto, il revisore potrà preferire l’adozione di una strategia di revisione che privilegi le procedure di validità piuttosto che le procedure di conformità quale risposta più appropriata ed efficiente al rischio residuo.”

... “Altra conseguenza del ricorso a tale logica è che il revisore delle nano-imprese non sarà tenuto a effettuare test sull’efficacia operativa del sistema di controllo interno non ritenendo di poter fare affidamento sullo stesso.” Di contro, se il revisore di una nano-impresa ritiene che ci siano controlli in grado di prevenire, individuare o correggere errori significativi, egli deve effettuare procedure di conformità finalizzate a verificare l’efficacia operativa dei controlli (si tratta dei test sul funzionamento del sistema di controllo interno).”

Lo stesso ISA Italia 330.A18 prevede che “Nel caso di imprese di dimensioni molto piccole, possono non essere presenti molte delle attività di controllo che potrebbero essere individuate dal revisore, ovvero può essere limitata l’ampiezza con cui l’impresa ha documentato la loro esistenza o il loro funzionamento. In tali casi, può essere più efficiente per il revisore svolgere procedure di revisione conseguenti che siano principalmente procedure di validità. In alcuni rari casi, tuttavia, l’assenza di attività di controllo o di altre componenti del controllo può rendere impossibile acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati.”

In conclusione, per la presente società revisionata abbiamo preferito l’adozione di una strategia di revisione che privilegi le procedure di validità piuttosto che le procedure di conformità quale risposta più appropriata ed efficiente al rischio residuo.

Pertanto, come conseguenza di tutte le pregresse considerazioni, salvo casi e sezioni specifiche da valutare con discrezionalità, non effettueremo test sull’efficacia operativa del sistema di controllo interno non ritenendo di poter fare affidamento sullo stesso.

Si rimanda alla carta di lavoro PR.11 RISK MATRIX CONTROL in cui per ogni voce di IV direttiva sono state fatte le valutazioni in merito a:

- Analytical review;
- Identificazione del Rischio Intrinseco in termini Quantitativi;
- Identificazione del Rischio Intrinseco in termini Qualitativi;
- Identificazione del Rischio Intrinseco Complessivo;
- Considerazioni sull’Affidabilità del sistema del controllo Interno;
- Identificazione del Rischio Significativo (Rischio residuo);

Verifiche contabili di insediamento in carica:

aggiornamento e stampa scritture contabili:

il revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel libro giornale alla data 31 Dicembre 2023 e stampate fino alla data 31/12/2022

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

(Allegati 14 e 15)

Verifica contabile Crediti - Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanze 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 a campione:

1. Fattura n. 259 del 02/10/2023 verso Lamarca Luciano per euro 53.28 più iva di legge;
2. Fattura n. 266 del 12/10/2023 verso Ristornate al Brigantino per euro 106.56 più iva di legge;
3. Fattura n.270 del 08/11/2023 verso Easy Clean GS s.r.l. per euro 183.36 più iva di legge;
4. Fattura 271 del 30/11/2023 di autoconsumo per euro 143.44 più iva di legge;
5. Fattura n.273 del 19/12/2023 verso Compagnia Mediterranea s.r.l. per euro 655.74 più iva di legge;
6. Fattura S/3 del 1/12/2023 verso il comune di Jesolo per euro 60.913,34 più iva di legge

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva vendite.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.

(Allegato 16)

Debiti – Fornitori - Acquisti:

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanze 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:

1. Fattura n. 888 del 30/09/2023 di Ecosistem S.a.s. di Orazion Gianluca per euro 6.064,12 più iva di legge;
2. Fattura n.09.30 del 24/10/2023 di Poliambulatorio Caorlese per euro 409.80 più iva di legge;
3. Fattura n. 1120/2023 del 06/11/2023 di Grafiche New Print S.r.l. per euro 675 più iva di legge;
4. Fattura n. 62 del 27/11/2023 di Avv. Carlotta Pedrali per euro 1.196,00 più iva di legge;
5. Fattura n. AD12310-0002922 del 24/11/2023 di Ali Spa Unipersonale per euro 2500 più iva di legge;
6. Fattura n. 543 del 29/12/23 di Selecta Digital Service s.r.l. di euro 6830 più iva di legge;

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva acquisti, registro iva reverse charge e nel registro iva split payment.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.

(Allegato 17)

Costi e Ricavi

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

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 sindaco revisore viene consegnata la stampa della registrazione delle paghe e dei contributi del mese di Dicembre 2023 e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro che viene verificato e risulta correttamente annotato nel registro giornale.

(Allegato 18)

Cassa Contanti

Il Revisore si accinge a controllare la consistenza della cassa contanti:

la giacenza fisica della cassa Sede alla data del 15 Febbraio 2023 ammonta ad euro: 781,77

La cassa coincide con le scritture contabili.

(Allegato 19a)

Si rileva che la cassa contanti era stata altresì verificata in data 13 Febbraio 2023 con chiusura del 12 Febbraio 2023 ed ammontava ad euro 586,77 e si è ritenuto opportuno aggiornare i dati al 15 Febbraio 2023;

(Allegato 19)

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza solamente della cassa presente in amministrazione in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società.

Banche

si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 31 Dicembre 2023:

1) banca Unicredit di Jesolo Lido

la scheda contabile alla data del 31/12/2023 ammonta ad euro 991.522,86

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto (991.134,84).

2) Banca Unicredit – conto finanziamenti

La scheda contabile alla data del 31/12/2023 riporta un saldo di euro 128.775,50

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano 25.21 e corrisponde al saldo dell'estratto conto pari ad euro 128.800,71;

3) Banca MPS di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 31/12/2023 riporta un saldo di euro 1.635.108,26; la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 1.635.376,27 che corrisponde al saldo dell'estratto conto;

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 31/12/2023 riporta un saldo di euro 4.119,61, la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 4.257,16 che corrisponde al saldo dell'estratto conto.

(Allegato 20)

Organizzazione:

I registri iva risultano aggiornati alla data 31/12/2023

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 831
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 7
- Registro corrispettivi Jesolo Parking -
- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione euro 86.01 in data 31/12/23

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

- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione euro 5.642,64 del 31/12/23
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione euro 1 del 31/12/2023
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione ---
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione euro 30 del 19/12/2023
- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo 273 del 19/12/2023
- Registro vendite split payment è aggiornato al 19/12/23 e riporta come ultima operazione il protocollo 4/S;
- Registro vendite reverse charge acquisti riporta ultima registrazione in data 31/12/2023 il protocollo 7/R
- Registro vendite split payment acquisti riporta il protocollo 765/F del 31/12/2023.

(Allegato 21)

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

-mese di Ottobre a debito per euro 3.645,26

-mese di Novembre a debito per euro 1.098,67

-mese di Dicembre a credito per euro 11.097,36 (risulta contabilizzato acconto iva pari ad euro 18.270,07

(Allegati 22, 22a, 22b)

Altre verifiche:

Versamenti F24

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

Non risultano versamenti in sospeso.

Il revisore dà atto della regolare tenuta della contabilità e del tempestivo aggiornamento della stessa nonché dell'osservanza degli adempimenti fiscali e contributivi.

(Allegato 23)

Movimenti delle immobilizzazioni

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2023 sino alla data del 31 Dicembre 2023

(Allegato 24)

Libro verbali delle assemblee dei soci

il libro è aggiornato con l'assemblea del 9 Maggio 2023,

Il libro risulta vidimato in data 13 luglio 2018 presso la CCIAA di Venezia.

(Allegato 25)

Libro delle determinate dell'amministratore unico

il libro risulta aggiornato con la determina numero 137 del 20 Dicembre 2023;

la vidimazione è stata effettuata in data 14 Giugno 2023 presso la CCIAA di Venezia-Rovigo

(Allegato 26 e 26a)

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

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza

Il libro è aggiornato fino a pagina 1/2023

(Allegato 27)

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con il verbale del 17 Novembre 2023

Comunicazione liquidazione iva periodica (Lipe):

la comunicazione relativa al terzo trimestre 2023 è stata inviata in data 08 Novembre 2023

(Allegato 28)

Adempimenti IMU

L'f24 di versamento IMU è stato versato entro i termini di legge;

(Allegato 30)

Acconto IVA

L'f24 di versamento dell'acconto IVA è stato versato entro i termini di legge;

(Allegato 31)

Acconto IRES e IRAP

L'f24 di versamento del secondo acconto delle imposte è stato versato entro i termini di legge;

(Allegato 29)

Circularizzazioni

Viene consegnato l'elenco dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori alla data del 31/12/2023 oltre all'elenco degli istituti di credito con i quali opera la società.

Il Revisore richiede la circularizzazione dei seguenti crediti:

Gruppo Argenta spa

Il revisore richiede la circularizzazione dei seguenti debiti verso fornitori:

Skidata s.r.l.;

Veneta Gomme s.n.c. di Botter Alberto e c.

Cooperativa Provinciale Servizi Scs Ets;

(Allegato 32)

La revisione termina alle ore 17,30

Jesolo li 15/02/2024

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani