

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

Il giorno 16/07/2019 alle ore 9.00, il sindaco revisore unico dott. Renzo Pavanati si è recato presso la sede legale della società Jtaca Srl con socio unico.

E' presente il rag.:

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 30/06/2019 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2017, pag. 2017/941 (Allegato 2).

Bilancio

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2018 è stato approvato, in seconda convocazione, in data 14/05/2019, in quanto la prima, prevista per il 29/04/2019, è andata deserta. Al sindaco viene consegnata copia dei due verbali e della convocazione (Allegato 3). Il bilancio è stato depositato presso il Registro Imprese della CCIAA di Venezia Delta Lagunare in data 13/6/2019, prot. n. PRA/68695/2019/CVEAUTO (Allegato 4).

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", la società convenuta, tramite il proprio legale, si è costituita, rigettando le domande proposte da Jtaca e chiamando in causa ulteriori soggetti, quali il fornitore del materiale, la ditta che ha effettivamente svolto il lavoro di pavimentazione, il progettista e direttore lavori ed il collaudatore. Il giudice ha disposto il rinvio dell'udienza al 23/10/2019 (Allegato 5).

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Il sindaco riceve la relazione del direttore generale sui primi 6 mesi del 2019 (Allegato 6). In particolare il sindaco viene informato:

- della flessione, rispetto al 2018, delle performance dei parcheggi;
- del completamento dei lavori di automazione del Park Internazionale interrato e dell'adeguamento del server;
- della pubblicazione di un nuovo bando per l'assunzione di un dipendente amministrativo, considerato che quello precedente è scaduto senza raggiungere il limite minimo di candidature valide;
- della crescente difficoltà nel reclutamento del personale stagionale, in particolare degli ausiliari del traffico;
- della richiesta fatta a due istituti bancari per un mutuo chirografario di Euro 400.000, con rientro in 5/7

anni, al fine di finanziare gli investimenti previsti dal budget (Allegato 7).

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi (al lordo di IVA) da parcheggi "on street", parcheggi "off street", da rimozioni e "gondolino" al 30/6/2019, confrontati con lo stesso periodo del 2018. Si riscontra una diminuzione di circa 70.000 Euro per quanto riguarda i parcheggi "on street"; un aumento di circa 60.000 Euro per quanto riguarda i parcheggi "off street" e una sostanziale stabilità per quanto riguarda gli incassi da rimozioni e "gondolino" (Allegato 8).

Al sindaco viene consegnata la stampa della situazione contabile provvisoria al 30/6/2019 (Allegato 9) e quella dello stesso periodo del 2018:

- ricavi: Euro 1.542.266; al 30/06/2018 erano pari a Euro 1.547.788;
- costi per servizi: Euro 266.421; al 30/06/2018 erano pari a Euro 331.006;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 112.087; al 30/06/2018 erano pari a Euro 115.946;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: Euro 466.121; al 30/06/2018 erano pari a Euro 467.188.

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

Il sindaco viene informato che, per quanto riguarda l'organigramma societario, non vi sono modifiche rispetto a quanto precedentemente verbalizzato, tranne l'assunzione di alcuni lavoratori stagionali.

Alla data della verifica i dipendenti della società sono n. 31 di cui 29 a tempo pieno e 2 a tempo parziale (Allegato 10). I lavoratori stagionali assunti, a tempo pieno e parziale, sono 12.

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

L'ufficio amministrazione è composto da 2 persone, sotto la responsabilità del responsabile Dalla Pria Sandro.

Il sindaco viene informato di problemi con il personale dipendente stagionale, temporaneamente assente per malattia.

Come sopra riferito è stato bandito nuovamente il concorso per l'assunzione di un dipendente da inquadrare nell'ufficio amministrativo.

Il sindaco ritiene l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società tuttora non adeguato alle dimensioni aziendali. La presenza di una nuova unità amministrativa, in appoggio al responsabile amministrativo è indispensabile, essendo lo stesso gravato da troppi adempimenti, soprattutto dopo che il direttore generale ha comunicato che dovrà assentarsi spesso per motivi personali.

Decreto 231/2001

Dopo l'ultima verifica, l'ODV si è riunito nelle date del 14/5/2019 e del 20/6/2019 presso la sede della società, per proseguire i lavori programmati, che risultano dai verbali redatti dall'organo stesso (Allegati 11 e 12).

Altri controlli

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 30/6/2019 (Allegato 13):

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 30/6/2019 (Allegato 14)

Banca erogante	Importo originario	Ultima rata pagata (data e importo quota capitale)	Debito residuo
UNICREDIT N. 4613431	500.000	31/05/2019 per € 17.974,01	222.646,42 €
MONTE DEI PASCHI DI SIENA N. 741782416	856.000	31/12/2018 per € 12.820,10	830.536,18 €

Determine dell'amministratore unico

In via preliminare il sindaco rileva la stampa sul libro delle determine n. 47 del 15/4/2019 e n. 48 del 16/4/2019 che, alla data della precedente verifica, non erano ancora state stampate.

Dopo la precedente verifica sono state assunte le seguenti determine (Allegato 15):

- determina n. 49 del 16/5/2019, avente ad oggetto la concessione di un contributo economico straordinario di Euro 3.000 al Club Freccie Tricolori Jesolo, in vista dell'organizzazione della manifestazione Jesolo Air Show 2019, come dallo stesso richiesto (Allegato 16);
- determina n. 50 del 1/7/2019, avente ad oggetto la concessione di un contributo economico di Euro 6.000 per la realizzazione della rassegna musicale "Jesolo non solo jazz festival", come richiesto dal Comune di Jesolo (Allegato 17);
- determina n. 51 del 1/7/2019, avente ad oggetto l'approvazione dell'avviso di selezione n. 05/2019, del quale il sindaco ha già relazionato in precedenza.

Assemblee e loro regolarità

Dopo la precedente verifica si è tenuta l'assemblea del 14/5/2019 con all'ordine del giorno l'approvazione del bilancio di esercizio 2018 e decisioni conseguenti (Allegato 18).

Medico competente

Al sindaco viene consegnata copia del verbale di riunione periodica ai sensi dell'art. 35 del D. Lgs. 81/2008, tenutasi in data 29/4/2019 oltre alla relazione annuale sugli accertamenti sanitari periodici (Allegato 19).

Sicurezza sui luoghi di lavoro e formazione dipendenti

Al sindaco viene consegnata la relazione emessa dal consulente esterno, arch. Tobio (Allegato 20), nella quale informa che non vi è nulla di particolare da segnalare in merito alla sicurezza sui luoghi di lavoro e che sono stati svolti i corsi di formazione del personale dipendente. Al sindaco viene consegnata copia degli attestati di certificazione della partecipazione dei dipendenti Visentin, Dariol e Moretto al corso di aggiornamento per addetti alla conduzione di piattaforme mobili elevabili (Allegato 21).

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

Renzo Pavanati

Avvio dei lavori di revisione del 16/07/2019 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 30/06/2019 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2017, pag. 2017/941 (Allegato 2 rev.).

Verifica contabile Crediti – Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcuni servizi prestati, controllando documenti di supporto, fatture e relativi movimenti finanziari.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi alle suddette operazioni attive.

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

- fattura n. 228 del 26/6/2019, cliente Magazzini Zanchetta Snc di Zanchetta Efren Erasmo, per € 11.560,00, registrata in pari data;
- fattura n. 229 del 27/6/2019, cliente Capiotto Impianti Srl, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 230 del 28/6/2019, cliente Meneghel Renato, per € 75,00, registrata in pari data;
- fattura n. 231 del 29/6/2019, cliente Luma Snc di Lucchetta Eva e C., per € 15,00, registrata in pari data;
- fattura n. 231 del 30/6/2019, cliente Jtaca Srl con socio unico, per € 3.185,00, 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, controllando ordini, documenti di trasporto, fatture e relativi movimenti finanziari.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi alle suddette operazioni di acquisto.

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

- fattura n. 810000459780 del 27/6/2019, fornitore V.E.R.I.T.A.S. Spa, per € 69,11, per € 63,13, registrata in data 30/6/2019, prot. n. 333;
- fattura n. 1903/2019 del 28/6/2019, fornitore Dorigo Servizi Srl, per € 666,62, registrata in data 30/6/2019, prot. n. 10;
- fattura n. 19/19 del 29/6/2019, fornitore avv. Sergio Fruncillo, per € 2.033,34, registrata in data 30/6/2019, prot. n. 334;
- fattura n. 2939/A/2019 del 28/6/2019, fornitore Sikura Srl, per € 547,80, registrata in data 30/6/2019, prot. n. 335;
- fattura n. 2938/A/2019 del 28/6/2019, fornitore Sikura Srl, per € 78,08, registrata in data 30/6/2019, prot. n. 336.

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.

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 Maggio e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.). Il sindaco revisore verifica la registrazione contabile del costo per retribuzioni, del costo per contributi INPS e del debito verso dipendenti,

rilevandone la correttezza.

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 21.856,69, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 766,66 cassa struttura;
- € 1.299,33 cassa rimozione;
- € 0 cassa parcometri on street;
- € 2.446,00 cassa gondolino;
- € 470 cassa off street;
- € 16.874,70 cassa off street automatica.

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza di cassa solo della "cassa struttura", in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società.

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari al 30/6/2019.

1) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 40104852 (Allegato 7 rev.)

La scheda contabile alla data del 30/6/2019 evidenzia un saldo a credito di € 449.081,19, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 311.947,16. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il revisore prende atto.

2) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 103735405 (Allegato 8 rev.)

La scheda contabile alla data del 30/6/2019 evidenzia un saldo a credito di € 70.269,99, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 70.269,67. La differenza è data da due operazioni di riconciliazione di cui il revisore prende atto.

3) Banca Intesa Sanpaolo (ex Banca Popolare di Vicenza) di Jesolo Lido c/c n. 628950 (Allegato 9 rev.)

La scheda contabile alla data del 30/6/2019 evidenzia un saldo a credito di € 52.693,46, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 52.770,43. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il revisore prende atto.

4) *Monte dei Paschi di Siena* di Jesolo Lido c/c n. 1151209 (Allegato 10 rev.)

La scheda contabile alla data del 30/6/2019 evidenzia un saldo a credito di € 619.535,24, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 619.608,27. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il revisore prende atto.

Organizzazione

Registri Iva: i registri risultano aggiornati alla data del 30/6/2019 (Allegato 11 rev.)

- *Registro Acquisti generale*: ultima operazione prot. n. 336 del 28/6/2019, registrata in data 30/6/2019, per € 78,08, fornitore Sikura Srl;
- *Registro Acquisti Reverse charge*: ultima operazione prot. n. 10 del 28/6/2019, registrata in data 30/6/2019, per € 666,62 + IVA, fornitore Dorigo Servizi Srl;
- *Registro corrispettivi Jesolo Parking*: nessuna operazione dopo la precedente verifica;
- *Registro corrispettivi rimozioni*: ultima operazione del 30/6/2019 per € 1.572,90;
- *Registro corrispettivi Park On Street*: ultima operazione del 30/6/2019, per € 15.675,08;
- *Registro corrispettivi Park Off Street*: ultima operazione del 30/6/2019, per € 150,00;
- *Registro corrispettivi Gondolino*: ultima operazione del 30/6/2019 per € 6.000,00;
- *Registro corrispettivi scolastico*: ultima operazione del 26/6/2019 per € 68,00;
- *Registro Vendite generale*: ultima operazione prot. n. 232 del 30/6/2019, registrata in pari data, per € 3.185,01, cliente Jtaca Srl con socio unico;
- *Registro Vendite emesse split payment*: ultima operazione prot. n. 1/S del 15/1/2019, registrata in pari data, per € 408.446,67 cliente Comune di Jesolo;

- *Registro vendite reverse charge*: ultima operazione prot. n. 10/R del 30/6/2019, per € 666,62 + IVA;
- *Registro vendite split payment acq.*: ultima operazione prot. n. 294/F del 30/6/2019, per € 78,08.

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili (Allegato 12 rev.):

§ *APRILE*: IVA a debito per € 44.481,92;

§ *MAGGIO*: IVA a debito per € 49.100,82;

§ *GIUGNO*: IVA a debito per € 102.907,06.

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica (Allegato 13 rev.).

In data 16/5/2019 a mezzo due modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 81.371,85, di cui € 44.481,92 a titolo di IVA mensile di Aprile; € 2.882,54 a titolo di contributi INAIL; € 21.395,40 a titolo di contributi previdenziali ed € 12.611,99 a titolo di addizionali e ritenute. L'importo è stato compensato per € 1.420,20 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014.

In data 17/6/2019 a mezzo quattro modelli F24, tramite la banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 99.259,16, di cui € 49.100,82 a titolo di IVA mensile di Maggio; € 26.705,15 a titolo di contributi previdenziali; € 15.566,19 a titolo di addizionali e ritenute; € 7.011,00 a titolo di acconto IMU 2019 ed € 876,00 a titolo di acconto TASI 2019. L'importo è stato compensato per € 1.756,84 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 D.L. 66/2014.

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 (Allegato 14 rev.). Il libro risulta vidimato in data 10/4/2003 presso CCIAA Venezia.

Libro determine amministratore unico

Il Libro risulta aggiornato con la determina del 1/7/2019 pag. 175, riguardante l'approvazione dell'avviso di selezione n. 05/2019 (Allegato 15 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 17/4/2019, pag. 39.

Libro Unico sul Lavoro

Al sindaco revisore vengono consegnate le copie di due buste paga dipendenti (Allegato 16 rev.).

Adempimenti IMU e TASI (Allegato 17 rev.)

In data 17/6/2019 è stato versato l'importo di € 7.011,00 a titolo di acconto IMU 2019.

In data 17/6/2019 è stato versato l'importo di € 876,00 a titolo di acconto TASI 2019.

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al I trimestre 2019 è stata presentata in data 21/5/2019, identificativo n. 233522709 (Allegato 18 rev.).

Versamento imposta di bollo su fatture elettroniche – I trimestre 2019

Versamento non dovuto.

Il sindaco revisore chiude la seduta alle ore 13.15. La riunione prosegue nel giorno 20/7/2019 presso lo Studio del sindaco revisore, per ultimare l'esame della documentazione acquisita ed archiviare le carte di lavoro.

Oggi 20/7/2019 i lavori iniziano alle ore 9.00 e terminano alle ore 13.00; proseguono alle ore 15.00 e terminano alle ore 19.15.

Il sindaco revisore

Pavanati Renzo