

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 11 Novembre 2023 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 dà 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 effettuate i dovuti controlli sul modo in cui esse sono state compiute.

L'amministratore unico relazione sulla proposta di revisione del contratto di servizio del trasporto scolastico che verrà discussa prossimamente tra la società e il socio unico.

L'amministratore unico ed il direttore Generale inoltre illustrano un ventaglio di desiderata tra i possibili piani di investimento della società che verranno inseriti nel budget previsionale annuale.

Viene considerata l'ipotesi di sviluppare un programma di investimento quinquennale e di sottoporlo al socio unico durante la discussione delle linee programmatiche.

Viene altresì sottoposta al sindaco unico la questione relativa al rinnovo degli affidamenti dei servizi in capo alla società che sono stati rinnovati sino al 31/12/2030, che necessitano di ulteriore approfondimento con il socio unico per permettere sia alla società che al comune di predisporre una adeguata programmazione degli investimenti.

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/09/2023 e stampate fino alla data del 31/12/2022

(Allegato 1)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 30/09/2023 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 30/09/2022:

(Allegato 3)

La situazione contabile è la seguente:

Totale Ricavi al 30/09/2023 pari a ad euro 3.584.252,76 raffrontato con il 30/09/2022 pari ad euro 3.306.006,32;

costi per servizi al 30/09/2023 pari ad euro 551.764,80 raffrontati con il 30/09/2022 pari ad euro 522.492,26;

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

costi per godimento di beni di terzi al 30/09/2023 pari ad euro 151.120,76 raffrontati con il 30/09/2022 pari ad euro 150.107,14;
costi per salari stipendi e contributi sociali al 30/09/2023 pari ad euro 829.970,30 raffrontati al 30/09/2022 pari ad euro 758.217,88;

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

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

1. Denuncia-querela contro ignoti per forzatura della sbarra di accesso dell'area veicoli rimossi;
2. Denuncia-querela per danneggiamento sbarra di parcheggio off-street;
3. Contenzioso post rimozione;
4. Contenzioso con ditta affidataria del servizio di pulizie.

(Allegati 4, 4a, 4b, 4c)

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 30/09/2023 raffrontati con gli ultimi 3 anni di attività divisi per area e per tipologia di pagamento.

(Allegato 5, 5a, 5b, 5c, 5d, 5e)

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.

Si rileva un incremento del pagamento del parcheggio mediante utilizzo dell'applicazione dedicata.

Il Sindaco rileva che nel parcheggio "Nember" sono aumentati in maniera consistente i ricavi dopo il passaggio da on street a off street.

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

Il responsabile amministrativo relaziona sulle assunzioni:

la società sta cercando da tempo di implementare il proprio organico in ambito amministrativo; tuttavia, non si sono ancora riuscite a trovare le persone con i requisiti adatti alle carenze che l'azienda lamenta. Data la difficoltà nel reclutare personale dipendente la situazione resta invariata rispetto alla verifica precedente.

Il sindaco prende atto dell'organigramma aggiornato al 30 settembre 2023

(Allegato 6)

La verifica si interrompe alle ore 13,05

Il Sindaco Unico

Federica Gallerani _____

La verifica riprende alle ore 14.15

Il Revisore prosegue con le verifiche e nella fattispecie:

Decreto legislativo 231/ 2001



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

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 18 Settembre 2023
(Allegato 7)

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 30 Settembre 2023

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 8)

Situazione dei mutui alla data del 30 Settembre 2023

Tabella mutui

Finanziamento	Quota Capitale pagata	Quota capitale residuo
Unicredit 4655168 (terminato)	zero	zero
Montepaschi 741782416	120.354,23	735.645,77
Unicredit 8302118	205.767,46	294.232,54
Totale	326.121,69	1.029.878,31

(Allegato 9)

Determine dell'amministratore unico

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

determina numero 124 del 11 Luglio 2023

determina numero 125 del 26 Luglio 2023

determina numero 126 del 08 Agosto 2023

determina numero 127 del 14 Agosto 2023

determina numero 128 del 23 Agosto 2023

(Allegato 10)

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 11)

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

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. 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 12, 12a)

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:

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 30 Settembre 2023 e stampate fino alla data del 31/12/2022

(allegati 1 e 14)

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 numero 244 del 6 luglio 2023 verso Hotel Derby s.n.c. per euro 2.573,77 più Iva di legge;
2. fattura numero 231 del 15 Luglio 2023 verso Luma snc per euro 12,30 più Iva di legge.
3. fattura numero S/2 del 19 Luglio 2023 verso Comune di Jesolo per euro 344.545,45 più Iva in scissione contabile;
4. fattura numero 240 del 1° Agosto 2023 verso Europosa S.r.l. per euro 57,38 più Iva di legge;
5. fattura numero 247 del 14 Agosto 2023 verso GIBER s.r.l. per euro 12,30 più Iva di legge;
6. fattura numero 250 del 26 Agosto 2023 verso Consalvo Michele per euro 8,20 più Iva di legge;
7. fattura numero 252 del 14 Settembre 2023 verso Apache sas per euro 245,90 più Iva di legge

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

8. fattura numero 245 del 22 Settembre 2023 verso Easy Clean GS S.r.l. per euro 137,52 non imponibile Iva ex. art 15 Dpr 633/72
9. fattura numero 256 del 28 Settembre 2023 verso Oliveti Mauro per euro 53,28 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 15)

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 numero 8131005105 del 30 Giugno 2023 di RFI spa per euro 1042,19 più iva di legge;
2. fattura numero 395 del 30 Giugno 2023 di Ecosistem Sas per euro 6196,32 più iva di legge;
3. fattura numero 2023 050000428 del 7 Luglio 2023 di Telegramma sas per euro 46.600 più Iva di legge;
4. fattura numero 2117/F23 del 31 Luglio 2023 di Trattoricambi S.r.l. per euro 1468,96 più Iva di legge;
5. fattura numero 76 del 07 Agosto 2023 di Nexitalia S.r.l. per euro 4750,00 più iva di legge;
6. fattura numero E/17137 del 10 Agosto 2023 di Vega Formazione s.r.l. per euro 468,00 più Iva di legge;
7. fattura numero FTV23/009998 del 31 Agosto 2023 di Coin Service S.p.A. per euro 2138,08 più Iva di legge;
8. fattura numero FD23/00278 del 31 Agosto 2023 di FV Service S.r.l. per euro 24.495,00 più IVA di legge;
9. fattura numero 23V9-001005 del 13 Settembre 2023 di Rina Service spa per euro 1522,50 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 16)

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.

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

(Allegato 17)

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

Cassa Contanti

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

la giacenza fisica della cassa Sede alla data del 16 Novembre 2023 ammonta ad euro 974,08

La cassa coincide con le scritture contabili.

(Allegato 18)

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 30 Settembre 2023:

1) banca Unicredit di Jesolo Lido

la scheda contabile alla data del 30/09/2023 riporta un saldo di euro 1.809.562,74

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 1.805.770,58 che corrisponde al saldo dell'estratto conto.

2) Banca Unicredit – conto finanziamenti

La scheda contabile alla data del 30/09/2023 riporta un saldo di euro 48.006,71 ,

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 48.031,57 che corrisponde al saldo dell'estratto conto;

3) Banca MPS di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 30/09/2023 riporta un saldo di euro 1.655.183,71;

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 1.655.334,92 che corrisponde al saldo dell'estratto conto;

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 30/09/2023 riporta un saldo di euro 4.313,03

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 4.452,83 che corrisponde al saldo dell'estratto conto.

(Allegato 19)

Organizzazione:

I registri iva risultano aggiornati alla data 30 Settembre 2023.

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 603;
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 6
- Registro corrispettivi Jesolo Parking - ZERO
- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione 22/09/2023;
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione 30/09/2023
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione 30/09/2023
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione 30/09/2023
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione 29/09/2023
- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo 257 del 29/09/2023
- Registro vendite split payment è aggiornato al 19/7/2023
- Registro vendite reverse charge riporta ultima registrazione in data 15/08/2023
- Registro vendite split payment acquisti protocollo 561/F ultima registrazione in data 30/09/2023

(Allegato 20)

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

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

- mese di Luglio 2023 che si chiude a debito per euro 121.556,48
(allegato 21)
- mese di agosto 2023 che si chiude a debito per euro 135.783,78
(allegato 21a)
- mese di settembre 2023 che si chiude a debito per euro 54.252,61
(allegato 21b).

Altre verifiche:

Versamenti F24

(allegato 22)

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2023 sino alla data del 20 settembre 2023;

(allegato 23)

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.

(allegati 24, 24a)

Libro delle determinate dell'amministratore unico

il libro risulta aggiornato con la determina numero 128 del 23 agosto 2023,

la vidimazione è stata effettuata in data 5 maggio 2021 presso la CCIAA di Venezia-Rovigo

(allegato 25 e 25a)

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza

Il libro è aggiornato fino a pagina 96/2019

(Allegato 26)

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con il verbale n.02 del 31/07/2023 e risulta stampato fino a pagina 14/2023

CCIAA

La comunicazione del titolare effettivo è stata firmata il 10 novembre 2023 ed inoltrata al consulente per l'invio telematico al registro delle Imprese

(Allegato 29)

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

Comunicazione liquidazione iva periodica (Lipe):

la comunicazione relativa al secondo trimestre è stata effettuata in data 18 Settembre 2023.

(allegato 27)

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

(allegato 27a)

Dichiarazione 770/2023

La dichiarazione 770 è stata presentata in data 19 Ottobre 2023 con protocollo 23101916213031295

(Allegato 28)

La revisione termina alle ore 17,30

Jesolo li 17 Novembre 2023

Il Sindaco Revisore unico

Federica Gallerani

