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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

## Verbale dell'Organo monocratico di controllo con incarico di Revisione Legale

Il giorno 18 Novembre 2025 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:
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

Il Revisore prende atto che non sono stati commessi atti in violazione delle norme e dello statuto;

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.
Il Sindaco prende atto del fatto che:
In merito al pignoramento per conto di terzi, la data dell'Udienza è stata posticipata al 3 Dicembre 2025;

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30 Settembre 2025 e stampate fino alla data del 31/12/2024
(Allegato 1,2,2a)

Verifica requisiti società in house providing

Il Sindaco verifica il mantenimento dei requisiti dell'in house providing, in particolare:
– che la società svolga la propria attività in misura prevalente a favore del socio unico;
– che non risultino svolte attività extra affidamento eccedenti i limiti consentiti dalla normativa vigente;
– che permanga l'esercizio del controllo analogo da parte del Comune socio unico;
– che non siano intervenute modifiche statutarie rilevanti ai fini del TUSP.

Contratto di servizio – Verifica attuazione

Il Sindaco verifica l'attuazione del contratto di servizio tra il Comune socio unico e la società, con particolare riferimento:
– al rispetto degli obblighi gestionali e dei livelli di servizio;
– alla coerenza dei costi e dei ricavi con quanto previsto nel PEF o documenti programmatori;
– agli scostamenti rilevati nel trimestre.

Verifica equilibrio economico-finanziario (art. 19 TUSP)

ANNULLATO

Il Sindaco procede con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale:
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 fini 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.
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-imprese", alludendo non soltanto alla minore entità dei parametri di bilancio a cui si deve fare riferimento, ma anche alle differenti caratteristiche delle stesse.

Verifiche contabili:
aggiornamento e stampa scritture contabili:
il revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel libro giornale alla data 30/09/2025 e stampate fino alla data 31/12/2024
(Allegato 13, 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 n. 269 del 05 Luglio 2025 a Vittoria s.r.l. per euro 124,72 più iva di legge;
2. Fattura n. s/2 del 17 Luglio 2025 a Comune di Jesolo per euro 426.061,44 + iva di legge;
3. Fattura n. 286 del 23 Luglio 2025 a Filippo Querci della Rovere per euro 196,72 più iva di legge;
4. Fattura n. 301 del 6 Agosto 2025 a Frank 2017 S.r.l. per euro 1245,90 più iva di legge;
5. Fattura n. 303 del 18 Agosto 2025 a Consalvo Michele per euro 40,98 più Iva di legge;
6. Fattura n. 307 del 26 Agosto 2025 a Marangon Servizi s.r.l. per euro 16,39 più iva di legge;
7. Fattura n. 309 del 6 Settembre 2025 a GEST VALLERI S.r.l. per euro 12,30 più iva id legge;
8. Fattura n. 312 del 12 Settembre 2025 a Apache Sas di Pizzato Maurizio e c. per euro 258,20 più iva di legge;
9. Fattura n. 313 del 18 Settembre 2025 a Studio LMP per euro 1032,79

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva vendite e nel registro Vendite in Split Payment;

ANNULLATO

a distrarre il denaro degli utenti per scopi fraudolenti. Il DG dopo averne dato pronta comunicazione al socio unico, al DPO, agli agenti di pubblica sicurezza ed al Revisore Unico, ha altresì comunicato all'utenza finale, mediante i siti istituzionali, di porre attenzione verso queste potenziali truffe.
(Allegato 4)

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione
Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 30/09/2025 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.

Adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento
Il DG consegna l'organigramma aggiornato dal quale emerge la copertura dei ruoli in funzione delle esigenze dell'azienda. Sono anche reperibili dal sito dell'ente gli avvisi di selezione del personale.
(Allegato 6)

Decreto legislativo 231/ 2001
L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Gabriele Giambruno, in prorogatio fino al 31 Dicembre 2025.
Il libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è aggiornato alla data del l'11 Settembre 2025.
(Allegato 7)

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 8)

Situazione dei mutui alla data del 30/09/2025

Tabella mutui

| Finanziamento | Quota Capitale pagata | Quota capitale residuo |
|---|---|---|
| Unicredit 4655168 (terminato) | zero | zero |
| Montepaschi 741782416 | 14.930,47 | 677.145,13 |
| Unicredit 8302118 | 18.338,88 | 150.050,87 |

ANNULLATO

| | | |
|---|---|---|
| Totale | 33.269,35 | 827.196,00 |

(Allegato 9)

Determine dell'amministratore unico

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

Determina n. 173 del 14 Agosto 2025, approvazione proposta tariffaria del servizio di trasporto scolastico comunicata al socio unico;

Determina n. 174 del 14 Agosto 2025, adeguamento retribuzioni personale amministrativo e responsabili di settore;

Determina n. 175 del 1 Ottobre 2025, proposta modifica tariffa sosta parcheggio Brescia 2025/2026;

Determina n. 176 del 12 Novembre 2025, verifica sostenibilità delibera di Giunta 268/2025;

Determina n. 177 del 12 Novembre 2025, verifica della sostenibilità della Delibera di Giunta 210/2025 per l'approvazione delle tariffe di trasporto scolastico;

Determina n. 178 del 12 Novembre 2025, nomina ODV ex 231/2001 nella persona del Dott. Luciano Meneghin;

(Allegato 10)

Libro dei verbali delle adunanze e delle deliberazioni delle assemblee dei soci

Il Libro dei verbali dell'assemblea dei soci risulta aggiornato al 30 Aprile 2025;

(Allegato 11)

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 31 Maggio 2025;

-E' stato completato il corso di formazione generale specifica rischio basso,

-E' stato completato il ciclo di formazione per la gestione delle emergenze;

(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 sui luoghi di lavoro;

-intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro, malattie professionali occorse o 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.**

ANNULLATO

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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Il Sindaco procede con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale:
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 fini 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.
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-imprese", alludendo non soltanto alla minore entità dei parametri di bilancio a cui si deve fare riferimento, ma anche alle differenti caratteristiche delle stesse.

Verifiche contabili:
aggiornamento e stampa scritture contabili:
il revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel libro giornale alla data 30/09/2025 e stampate fino alla data 31/12/2024
(Allegato 13, 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 n. 269 del 05 Luglio 2025 a Vittoria s.r.l. per euro 124,72 più iva di legge;
2. Fattura n. s/2 del 17 Luglio 2025 a Comune di Jesolo per euro 426.061,44 + iva di legge;
3. Fattura n. 286 del 23 Luglio 2025 a Filippo Querci della Rovere per euro 196,72 più iva di legge;
4. Fattura n. 301 del 6 Agosto 2025 a Frank 2017 S.r.l. per euro 1245,90 più iva di legge;
5. Fattura n. 303 del 18 Agosto 2025 a Consalvo Michele per euro 40,98 più Iva di legge;
6. Fattura n. 307 del 26 Agosto 2025 a Marangon Servizi s.r.l. per euro 16,39 più iva di legge;
7. Fattura n. 309 del 6 Settembre 2025 a GEST VALLERI S.r.l. per euro 12,30 più iva id legge;
8. Fattura n. 312 del 12 Settembre 2025 a Apache Sas di Pizzato Maurizio e c. per euro 258,20 più iva di legge;
9. Fattura n. 313 del 18 Settembre 2025 a Studio LMP per euro 1032,79

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva vendite e nel registro Vendite in Split Payment;

ANNULLATO

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 n. 467 del 6 Luglio 2025 di Brunato Nicola per euro 1523,70 più iva di legge;
2. Fattura n. 42/01 del 15 Luglio 2025 di Jesolo Patrimonio s.r.l. per euro 682,50 più iva di legge;
3. Fattura n. 1/621 del 23 Luglio 2025 di Fertilseta sas di Carlon Filippo e c. per euro 2530,40;
4. Fattura n. 763/1220 del 6 Agosto 2025 di Officine Bozza s.r.l. per euro 181, 93 più iva di legge;
5. Fattura n. 27/e del 16 Agosto 2025 di Bertolani Roberta Silvana per euro 10.400,00 più Iva di Legge;
6. Fattura n. 443/PR/2025 del 31 Agosto 2025 di Cooperativa sociale Blu di euro 1280,00 più iva di legge;
7. Fattura n. 25 CB 00058420 del 5 Settembre 2025 di Pellegrini SPA per euro 3041,40 più iva di legge;
8. Fattura n. 197 FE del 12 Settembre 2025 di Dalla Libera Angelo Mauro per euro 6607,69 più iva di legge;
9. Fattura n.FC2503488 del 22 Settembre 2025 di SKIDATA s.r.l. per euro 129.828,15 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 2025 e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro che viene verificato e risulta correttamente annotato nel registro giornale.
(Allegato 17)

Note contabili paghe
Il Revisore verifica che il prospetto contabile delle paghe sia stato correttamente contabilizzato, ed esamina a tale scopo il prospetto contabile del mese di
(Allegato 17)

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

ANNULLATO

la giacenza fisica della cassa Sede alla data del 17 Novembre 2025 è pari ad euro 436,09
La cassa coincide con le scritture contabili.
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.
La cassa della sede ammonta ad euro 436,09
La cassa rimozioni ammonta ad euro ZERO
La cassa offstreet manuale è pari a 3.704,00
Le casse automatiche offstreet sono pari ad euro 18.360,90

(Allegato 18)

Banche
si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 30/09/2025
1) banca Unicredit di Jesolo Lido
la scheda contabile alla data del 30/09/2025 riporta un saldo di euro 1.383.917,92
si rilevano degli scostamenti tra incassato fisicamente ed elettronicamente, di importo irrisorio, che dipendono dalla differenza temporale di risposta del POS al pagamento dell'utenza. I corrispettivi vengono generati e trasmessi correttamente ma l'utenza potrebbe vedersi addebitata la medesima sosta. Trattandosi di uno scostamento prossimo allo zero, esso viene considerato tollerabile.
la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto.
2)Banca Unicredit – conto finanziamenti
La scheda contabile alla data del 30/09/2025 riporta un saldo pari ad euro 94.183,68
la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto.
3) Banca MPS di Jesolo Lido
La scheda contabile alla data del 30/09/2025 riporta un saldo di euro 2.531.051,01
la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che corrisponde al saldo dell'estratto conto.
4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido del 30/09/2025 riporta un saldo di euro 165.091,63
si rilevano degli scostamenti tra incassato fisicamente ed elettronicamente, di importo irrisorio, che dipendono dalla differenza temporale di risposta del POS al pagamento dell'utenza. I corrispettivi vengono generati e trasmessi correttamente ma l'utenza potrebbe vedersi addebitata la medesima sosta. Trattandosi di uno scostamento prossimo allo zero, esso viene considerato tollerabile
la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e coincide con l'estratto conto.
(Allegato 19)

Organizzazione:
I registri Iva risultano aggiornati alla data 30/09/2025

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 640;
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 15
- Registro corrispettivi Jesolo Parking -
- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione la data del 28/09/2025;
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione la date del 30/09/2025;
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione la data del30/09/2025;
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione la data del 30/09/20;
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione 30/09/2025

ANNULLATO

- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo 314;
- Registro vendite split payment è aggiornato al17 Luglio 2025;
- Registro vendite reverse charge acquisti riporta come ultima operazione il protocollo 15/R
- Registro vendite split payment acquisti riporta il protocollo 601/F

(Allegato 20)

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:
-mese di Luglio 2025 si chiude a debito per 132.988,57 pagati 20/08/2025;
-mese di Agosto 2025 si chiude a debito per 163.601,35 pagati il 16/09/2025;
-mese di Settembre 2025 si chiude a debito per 53.670,31 pagati il 16/10/2026
(Allegato 21, 21a, 21b)

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 rileva i versamenti effettuati.
Il revisore dà atto della regolare tenuta della contabilità e del tempestivo aggiornamento della stessa nonché dell'osservanza degli adempimenti fiscali e contributivi.
(Allegato 22, 27, 27a, 27b)

Movimenti delle immobilizzazioni
Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2025 sino alla data del 30/09/2025;
(Allegato 23)

Libro verbali delle assemblee dei soci
Il libro è aggiornato con l'assemblea del 30 Aprile 2025;
(Allegato 249

Libro delle determine dell'amministratore unico
il libro risulta aggiornato con la determina numero
la vidimazione è stata effettuata in data 14 Giugno 2023 presso la CCIAA di Venezia-Rovigo
(Allegato 25)

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza
Il libro è aggiornato con il verbale del 11 settembre 2025;
(Allegato 26)

Trasmissioni dichiarativi:
È stata trasmessa la LIPE del secondo trimestre in data 09/09/2025
È stato trasmesso il modello 770, Unico invio, in data 23/10/2025

ANNULLATO

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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

È stato trasmesso il modello RSC in data 21/10/2025;
È stato trasmesso il modello IRAP in data 21/10/2025.
Allegati (28,29,30,31)

La revisione termina alle ore 13,15

Jesolo li 18 Novembre 2025

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

ANNULLATO