

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

Il giorno 22/04/2021 alle ore 9.30, il sindaco revisore unico dott. Rui Carlo si è recato presso la sede legale della società Itaca Srl con socio unico.

Sono presenti i Signori:

Fruncillo Sergio – Amministratore Unico

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

L'amministratore non ha compiuto, nel primo trimestre dell'anno, 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.

Si evidenzia che la società, avendone i requisiti, ha fatto richiesta delle somme ad indennità previste dal decreto sostegni.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/03/2021 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 31/03/2021, che viene confrontata con quella al 31/03/2020 (Allegato 3):

- ricavi: euro 446.843,89, erano 496.964,94 al 31/03/2020;

- costi per servizi: euro 101.272,89, erano 180.759,12 al 31/03/2020;

- costi per godimento beni di terzi: euro 42.976,94, erano 62.384,33 al 31/03/2020;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: euro 200.985,21, erano 191.299,75 al 31/03/2020.

Confronto statistico dati bilancio

La situazione dovuta all'epidemia COVID-19 avrà, molto probabilmente, un impatto anche sull'anno 2021. La società ha messo in atto strategie di contenimento dei costi che però non potranno essere pari a quelle 2020 poiché non sarebbero sostenibili nel medio e lungo periodo. In via Pindemonte è stato creato un nuovo parcheggio off-street che renderà maggiori gli incassi sostenendo il bilancio 2021. L'assunzione di stagionali, non effettuata nello scorso anno, sarà indispensabile in questo esercizio per mantenere gli standard di qualità aziendali.

Esame situazione Crediti e Contenzioso (cause e controversie in corso)

La causa che vede come controparte l'impresa Caron Cav. Angelo S.p.a. è stata conclusa attraverso una transazione e l'Avvocato Vallese sta completando le procedure per la definitività dell'accordo. La società sta valutando, inoltre, la procedura di recupero crediti verso un cliente, SAGAS Srl, che non ha onorato gli impegni presi.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato un prospetto dei ricavi dove si evidenzia la flessione degli stessi. Questo è dovuto alle norme restrittive che limitando gli spostamenti fanno venir meno i possibili clienti dell'area sosta. La società non ha leve per agire su questo aspetto, tuttavia, la stagione estiva dovrebbe essere in grado di garantire le risorse necessarie al buon funzionamento della società

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

Il responsabile amministrativo relaziona sulle assunzioni:

- La società sta da tempo cercando di rimediare alla carenza di personale nel settore amministrativo, in particolar modo la persona assunta per svolgere tale compito non ha superato il periodo di prova e per questa ragione nel breve periodo sarà indetto un nuovo bando per l'assunzione di un impiegato amministrativo.

Al sindaco viene consegnato l'organigramma societario ed in particolar modo si deve evidenziare che dei 24 dipendenti in forza alla società 15 sono assunti con un contratto a tempo pieno. Si evidenzia, inoltre, che 17 dipendenti hanno un contratto a tempo indeterminato e questo sottolinea la volontà di creare rapporti stabili e di investire sul know how aziendale.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito nel periodo oggetto di verifica. La società non variando le necessità in essere continua a ritenere congruo un organismo di tipo monocratico.

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 31/03/2021 (Allegato 4):

Banca erogante	Importo fido accordato	utilizzo
Unicredit Banca	100.000	0
MPS	50.000	0
INTESA San Paolo	75.000	0

Situazione Mutui alla data del 31/03/2021 (Allegato 5):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	29.02.2020 poi Moratoria	168.196,94
MPS 741782416	856.000	31.03.2020 poi Moratoria	804.356,96
Unicredit	500.000	31.01.2020 poi Moratoria	466.554,93

Determine dell'amministratore unico

Al sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica (Allegato 6):

- determina n. 73: riguardante lo proposta delle tariffe di sosta e del calendario di apertura delle strutture, dove l'Amministratore Unico approva i documenti relativi alla gestione di questi aspetti.
- determina n. 74: L'amministratore Unico, vista la possibilità data dalla normativa riguardante l'emergenza COVID-19, delibera di approvare il bilancio nel termine di 180 giorni.
- determina n. 75: riguarda il rilascio di pass per la sosta a soggetti istituzionali regolando le modalità di emissione degli stessi, vengono adeguanti i parametri di due membri del personali tenendo conto delle attività svolte ed infine di rinnovare alcuni incarichi di servizi affidati a terzi per garantire il regolare funzionamento delle attività aziendali.

- determina n. 76: relativa ad una procedura interna di stabilizzazione di una persona in ruolo amministrativo che si inserisce nelle questioni sopra analizzate di carenza del settore.
- determina n. 77: relativa alla prevenzione di fatti di corruzione ed alla trasparenza dell'attività aziendale.

Assemblee e loro regolarità

Dopo la nomina ad Revisore e Sindaco Unico non si è tenuta alcuna assemblea.

Vigilanza sulle norma 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 D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81. In merito il sindaco constata la nomina dei soggetti individuati, quali principali destinatari della suindicata normativa:

- individuazione della figura del datore di lavoro: Gobbato Luca - direttore
- individuazione di eventuali soggetti cui siano conferite deleghe di funzioni : Visentin Daniele (preposto);
- intervenuta nomina del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione: Gobbato Luca (soggetto interno alla società)
- intervenuta elezione del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza: Moretto Nicola
- intervenuta nomina del medico competente: dott.ssa Espinoza Jesica (soggetto esterno alla società)
- intervenuta designazione dei lavoratori incaricati per l'attuazione delle misure di prevenzione incendi, evacuazione, salvataggio, primo soccorso e comunque gestione delle emergenze:
- la squadra antincendio è composta dai Signori: Gobbato Luca, Visentin Daniele, Moretto Nicola e Gobbo Alice
- la squadra di primo soccorso è composta dai Signori : Gobbato Luca, Visentin Daniele, Moretto Nicola e Gobbo Alice

Il sindaco constata inoltre:

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi del 10/1/2018, con apposizione di data certa sul medesimo documento: ai sensi dell'art. 28 del D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, la data certa è sostituita da tutte le firme dei soggetti interessati, apposte sul documento di valutazione dei rischi in data 18/4/2018;
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Medico competente.

Il medico competente è confermato nella persona della dott.ssa Espinoza Jesica.

Comunicazioni.

Il sindaco, inoltre, viene informato che non esistono comunicazioni 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/denunciati nel corso del 2020, fino a data odierna;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'INAIL o di soggetti privati.

Attrezzature e macchinari.

Con riferimento alle attrezzature e i macchinari, il sindaco riceve conferma che:

- per le attrezzature/macchine realizzate dopo la data di entrata in vigore della Direttiva Macchine (Settembre 1996) e dotate pertanto di marcatura CE sono sussistenti:
 - le targhette di marcatura CE sull'attrezzatura/macchinari;
 - la dichiarazione CE di conformità;
 - il manuale di uso e manutenzione in lingua italiana;
- per le attrezzature/macchine realizzate prima dell'entrata in vigore della Direttiva Macchine (Settembre 1996) sono sussistenti:
 - le attestazioni di conformità ai requisiti di sicurezza dell'Allegato V del D. Lgs. 81/2008, come previsto dall'art. 72 del citato decreto;
 - manuale di uso e manutenzione in lingua italiana.

Il sindaco chiude la prima parte della seduta alle ore 10.50.

La riunione prosegue alle ore 11.00 con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.

Il sindaco unico _____

Rui Carlo

Avvio dei lavori di revisione del 29/07/2019 alle ore 11.00.

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

Aggiornamento e stampa scritture contabili.

Il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel Libro giornale alla data del 31.03.2021 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (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. 5 del 11/02/2021, cliente Gruppo Argenta Spa, per € 1.111,66, registrata in pari data;
- fattura n. 10 del 01/03/2021, cliente Sodexo Italia Spa, per € 183,00, registrata in pari data;
- fattura n. 12 del 10/03/2021, cliente Stefanelli Spa, per € 4.880,00, registrata in pari data;

Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA vendite che nel Libro giornale.

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. 445 del 30.01.2021, fornitore Sikura Srl, per € 1.114,65, registrata in data 15/02/2021;
- fattura n. 12 del 31.01.2021, fornitore Veneta Gomme Snc, per € 292,07, registrata in data 15/02/2021;
- fattura n. 173 del 03.02.2021, fornitore L'ancora autoservice Srl, per € 220,09, registrata in data 15/02/2021;
- fattura n. 30 del 16.02.2021, CDS Srl, per € 1.026,63, registrata in data 28/02/2021;

- fattura n. 8 del 26.02.2020, fornitore Coop. Prov. Servizi Soc. Coop. Soc., per € 2.440,00, registrata in data 28/02/2021;
- fattura n. 138 del 28.02.2021, fornitore ATVO Spa, per € 1.648,01, registrata in data 15/03/2021;
- fattura n. 120710 del 28.02.2021, fornitore East Service Srl , per € 248,88, registrata in data 15/03/2021;
- fattura n. 49 del 31.03.2021, fornitore Carrozzeria Pullmans Car Snc, per € 622,20, registrata in data 31/03/2021;
- fattura n. 6689 del 18.03.2021, fornitore Claris Leasing Spa, per € 1.582,19, registrata in data 31/03/2021;
- fattura n. 149 del 31.03.2021, fornitore Selecta Digital Service Srl, per € 5.221,60, registrata in data 31/03/2021;

Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA acquisti che nel libro giornale.

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 Marzo e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.).

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 11.049,41, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 575,91 cassa sede;
- € 1.580,00 cassa centrale operativa;
- € 800,00 f.do cassa unità locali;
- € 1.363,50 cassa parcometri;
- € 1.004,50 cassa autom. Aurora park;
- € 885,50 cassa autom. Gorizia park;
- € 1.850,00 cassa autom. Volta park;
- € 833,00 cassa autom. Drago park;
- € 418,50 cassa autom. Alberella park;
- € 292,00 cassa autom. Nember park;
- € 1.446,50 cassa autom. Internazionale park.

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza di cassa solo della “cassa sede”, in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società, il revisore raccoglie la documentazione relativa alla società che si occupa della gestione del contante e copia delle sue autorizzazioni.

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari al 31/12/2020 (Allegato 7 rev.).

1) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 40104852

La scheda contabile alla data del 31/03/2021 evidenzia un saldo a credito di € 713.604,73, l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 713.560,30. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 31/03/2021 evidenzia un saldo a credito di € 582.781,64, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 582.792,57. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

3) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 103735405

La scheda contabile alla data del 31/03/2021 evidenzia un saldo a credito di € 162.423,87, l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 162.423,23. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

4) Intesa San Paolo

La scheda contabile alla data del 31/03/2021 evidenzia un saldo a credito di € 1.350,66, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.496,42. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

Organizzazione

Registri Iva: i registri risultano aggiornati alla data del 31/12/2020

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 174 del 31/03/2021, registrata in data 31/03/2021, pag. 7 provvisoria, fornitore ATVO Spa;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 3 del 30/03/2021, registrata in data 31/03/2021, per € 1.652,37, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 65,70;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 510,63;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 320,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 80,00;

- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 13 del 31/03/2021, registrata in data 31/03/2021, per € 8.960,00, pag. 1 provvisoria, cliente Jtaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 2/S del 26/02/2021, registrata in data 26/02/2021, per € 117.011,00, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 3/R del 31/03/2021, registrata in data 31/03/2021, per € 1.652,37, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 157/F del 31/03/2021, registrata in data 31/03/2021, per € 1.648,01, pag. 6 provvisoria fornitore ATVO Spa;

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili (Allegato 8 rev.):

§ GENNAIO: IVA a credito per € 8.293,44;

§ FEBBRAIO: IVA a credito per € 806,94;

§ MARZO: IVA a debito per € 2.320,65.

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica (Allegato 9 rev.). Non risultano pagamenti in sospeso.

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

Movimenti immobilizzazioni nel 2020: verifica cespiti

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili relativi agli acquisti avvenuti nel 2021 (Allegato 10 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 03.06.2020, pag. 185, riguardante l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019. Il libro risulta vidimato in data 10/4/2003 presso CCIAA Venezia.

Libro delle determinate dell'amministratore unico

Il libro risulta aggiornato con la determina del n. 77 del 31/03/2021 pag. 245 (Allegato 11 rev.), riguardante le attività di contrasto alla corruzione ed alla trasparenza societaria.

La vidimazione è stata effettuata in data 11/5/2012 presso CCIAA Venezia.

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza ex D. Lgs. 231/2001

E' aggiornato fino a pag. 46 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica e dichiarazione IVA

La comunicazione relativa al IV trimestre 2020 è stata presentata in data 02/02/2021, identificativo n. 11433639861 (Allegato 13 rev.) La dichiarazione IVA è stata presentata in data 30.03.2021 protocollo n. 21033015341433593.

Tassa Annuale vidimazione libri sociali

In data 16.03.2021 è stata versata la tassa annuale di vidimazione dei libri sociali per la somma di Euro 309,87.

Il sindaco revisore _____

Rui Carlo