

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 23 Maggio 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:

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

Il Revisore prende atto del rinnovo della nomina dell'Amministratore Unico.

L'amministratore non ha compiuto nel trimestre oggetto di verifica, atti che siano in contrasto con la legge e lo statuto societario.

(30a, 30b)

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:

- è stata completata la procedura di selezione ed è stata individuata la persona da affiancare al lavoratore che aveva chiesto la riduzione di orario per motivi personali;
- è stato sollecitato in via informale al socio unico il rinnovo degli affidamenti di prossima scadenza;
- la relazione al budget è stata compilata, inviata al socio unico e pubblicata in trasparenza;
- è stato aggiudicato il bando di gara per il rifacimento della copertura del parcheggio Alberella;
- è al vaglio dell'amministrazione l'individuazione di una figura tecnica per il CED;

Il Direttore Generale ha aggiornato il Sindaco sul fatto che lo sgravio delle competenze tecniche CED potrà permettere al DG la redistribuzione delle numerose cariche raggruppate nella sua persona;

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31 Marzo 2025 e stampate fino alla data del 31/12/2024

(Allegato 1,2,2a)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 31 Marzo 2025 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 31 Marzo 2024:

(Allegato 3,3a)

Mancano alla situazione contabile i saldi delle scritture di assestamento e rettifica che sono state riportate in seguito all'approvazione del Bilancio d'esercizio.

La situazione contabile è la seguente:

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

Totale Ricavi al 31/03/2025 pari ad euro 765.311,22 raffrontato con il 31/03/2024 pari ad euro 760.120,79; la differenza risiede nella storicizzazione delle scritture di assestamento;
costi per materie prime e sussidiarie al 31/03/2025 pari ad euro 112.534,45 raffrontati con il 31/03/2024 pari ad euro 87.996,16, la differenza è dovuta alla maggior quantità di emissione di Jesolo Parking Card;
Costi per servizi al 31/03/2025 per ad euro 182.851,13 raffrontati con il 31/03/2024 pari ad euro 187.733,06;
costi per godimento di beni di terzi al 31/03/2024 pari ad euro 43.250,74 raffrontati con il 31/03/2024 pari ad euro 38.805,42;
costi per salari stipendi e contributi sociali al 31/03/2025 pari ad euro 265.114,75 raffrontati al 31/03/2024 pari ad euro 242.807,08;
(allegati 3,3a)

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

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

- Pignoramento per conto di terzi: per conto del pignoramento subito il DG ha tenuto costantemente informato il Revisore sull'andamento della causa, L'avvocato dell'ente è avvisato della situazione e sono state avviate tutte le procedure a tutela del patrimonio dell'ente.
 - Camera arbitrale: in merito alla mediazione il DG ragguaglia il revisore sull'esito che è stato conseguito
 - Atto vandalico subito: il DG ragguaglia il Revisore sull'atto vandalico subito e sul fatto che l'Amministratore Unico ha provveduto a sporgere denuncia agli organi competenti.
- (Allegati 4, 4a, 4b, 5, 5a, 5b)

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 31/03/2025 raffrontati con gli ultimi 3 anni di attività divisi per area e per tipologia di pagamento.

(Allegato 6, 6a, 6b, 6c, 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

Il responsabile amministrativo informa il Revisore che i dipendenti della società sono aumentati perché gli ausiliari della sosta sono stati fatti iniziare prima per far fronte alle richieste del front office. Il sindaco prende atto dell'organigramma aggiornato al 31 Marzo 2025 ed è sostanzialmente invariato.

(Allegato 7)

Decreto legislativo 231/ 2001

L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Gabriele Giambruno, la cui carica è scaduta il 13 Gennaio 2025 e si trova in regime di prorogatio per ulteriori mesi 12 al massimo. (Ex determina 165 del l'amministratore unico).

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 libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è aggiornato alla data del 22 maggio 2025.
(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 2024

Tabella mutui

Finanziamento	Quota Capitale pagata	Quota capitale residuo
Unicredit 4655168 (terminato)	zero	zero
Montepaschi 741782416	0	692.075,60
Unicredit 8302118	18.156,86	186.637,40
Totale	18.156,86	878.713,00

(Allegato 10)

Determine dell'amministratore unico

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

Determina n. 162 del 31 Gennaio 2025 avente ad oggetto: Proposta tariffaria soste ed apertura parcheggi 2025;

Determina n. 163 del 31 Gennaio 2025 avente ad oggetto: Obiettivi strategici 2024 raggiungimento; Obiettivi strategici anno 2025; Aggiornamento del Piano;

Determina n.164 del 12 Febbraio 2025 avente ad oggetto: assunzione dipendenti a tempo determinato;

Determina n. 165 del 7 Marzo 2025 avente ad oggetto: prorogatio dell'ODV scaduto il 13 Gennaio 2025;

Determina n. 166 del 24 Marzo 2025 avente ad oggetto: Richiesta modifica temporanea orario di lavoro dipendente per motivi personali;

Determina n. 167 del 24 Marzo 2025 avente ad oggetto: Assunzione di un dipendente a tempo determinato;

Determina n. 168 del 31 marzo 2025 avente ad oggetto: Redazione ed approvazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2025;

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. 169 del 14 Aprile 2025 avente ad oggetto: Procedura di Mediazione n. 177/ 2025 avviata presso la Camera di Commercio di Venezia;
Determina n. 170 del 5 Maggio 2025 avente ad oggetto l'approvazione del Budget 2025;
Determina n. 171 del 5 Maggio 2025 avente ad oggetto il contributo erogato al Club Frecce Tricolori n. 36 "Mario Naldini" per la manifestazione Jesolo air show 2025;
(Allegato 11)

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 e stampato sino a pagina 7/2018
(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.
Il Sindaco Verifica l'esistenza del documento di valutazione dei rischi aggiornato al 22 Maggio 2025
Il DG comunica al Sindaco di aver ricevuto la relazione dell'arch. Tobio del 28 Marzo 2025 in merito agli adempimenti in materia di sicurezza ex D.L. 81/2008.
Il DG informa il Sindaco unico che è stato aggiornato il DVR per lo stress da lavoro correlato ed il rischio biologico)
Il DG informa il revisore in merito ad un sinistro stradale avvenuto ad un ausiliario della sosta che non ha coinvolto apparentemente altri veicoli.
Il Revisore richiede di essere tenuto aggiornato sull'evolversi del sinistro.
(Allegato 13, 13a, 13b)

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 occorsi denunciate nel corso dell'anno e fino alla data odierna;
-intervenute richieste di risarcimento da parte dell'Inail o di soggetti privati.

La verifica si interrompe alle ore 12.50

Il sindaco revisore
Federica Gallerani



La verifica riprende il giorno 20 Giugno 2025 alle ore 09.00

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

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

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 31 Marzo 2025 e stampate fino alla data 31/12/2023

(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. 1 del 22 Gennaio 2025 a Deltaromi SRL a socio unico per euro 747,84 più iva di legge;
2. Fattura n. 2 del 31 Gennaio 2025 a Oriente Società Cooperativa per euro 385,25 + iva di legge;
3. Fattura n.3 del 31 Gennaio 2025, autofattura di autoconsumo delle Jesolo parking card che vengono emesse per euro 25.963,28 + iva di legge;
4. Fattura n. 4 del 18 Febbraio 2025 a Centeno Mena Enna Fabiola per euro 73,77 più iva di legge;
5. Fattura n. 5 del 28 Febbraio 2025 per autofattura emissione di Jesolo Parking Card per euro 27.426,21 più iva di legge;
6. Fattura n. 11 del 14 Marzo 2025 a Melograno s.r.l. per euro 385,25;

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

7. Fattura n. 23 del 27 Marzo 2025 a teatro s.r.l. per euro 5086,07 più Iva di legge;
8. Fattura n. 26 del 28 Marzo 2025 a Lucchetta Tiziana per euro 2491,80 + 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. A1 del 7 Gennaio 2025 di Officina Rampon Natale s.n.c. per euro 4587,64 + Iva di legge;
2. Fattura n. 6 del 09 Gennaio 2024 di Brunato Nicola per euro 975,94 + Iva di legge;
3. Fattura n. 79/1220 del 23 Gennaio 2025 di Officine Bozza s.r.l. per euro 2165 + Iva di legge;
4. Fattura n. 24/2025 del 14 Febbraio 2025 di Comparin Leopoldo per euro 1260,00 + Iva di legge;
5. Fattura n. 89 PR725 del 28 Febbraio 2025 di Cooperativa Sociale Blu per euro 1280,00 + Iva di legge;
6. Fattura n. 315 del 28 Febbraio 2025 di Tecnorei S.r.l. per euro 2796,87 + Iva di legge;
7. Fattura n. 58 del 08 Marzo 2025 di Star Service s.r.l. per euro 3.334,01 + Iva di legge;
8. Fattura n. 33 FE del 14 Marzo 2025 di Minetto Elisabetta per euro 291,20 + Iva di legge;
9. Fattura 596 JE del 31 Marzo 2025 di L'ancora Autoservice s.r.l. per euro 149,38 + 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.

Al sindaco revisore viene consegnata la stampa della registrazione delle paghe e dei contributi del mese di Marzo 2025 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 19 Giugno 2025 ammonta ad euro: 1099,67;

La cassa coincide con le scritture contabili.

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 consistenza delle casse off street è pari ad euro 12.790,60 oltre allo scassetamento di euro 35.340,00 effettuato in data 19/06/2025;

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.

(Allegato 19)

Banche

si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 31 Marzo 2025

1) banca Unicredit di Jesolo Lido

la scheda contabile alla data del 31/03/2025 riporta un saldo di euro 618.213,98

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto per euro 616.004,86

2) Banca Unicredit – conto finanziamenti

La scheda contabile alla data del 31/03/2025 riporta un saldo pari ad euro 132.621,04

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto pari ad euro 132.645,51

3) Banca MPS di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 31/03/2025 riporta un saldo di euro 2.149.517,19;

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che corrisponde al saldo dell'estratto conto pari a 2.145.558,12;

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido del 31/03/2025 riporta un saldo di euro 3.032,01

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e coincide con l'estratto conto pari ad euro 3.176,92;

(Allegato 20)

Organizzazione:

I registri iva risultano aggiornati alla data 31/03/2025

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 209
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 6;
- Registro corrispettivi Jesolo Parking -
- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione euro 56,65 del 10 marzo 25
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione euro 198,00 del 31/03/25
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione euro 2.810,00 del 31/03/25
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione -----
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione euro 28,00 in data 31/03/25
- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo 40;
- Registro vendite split payment è aggiornato al e riporta come ultima operazione il protocollo 1/s del 17 Gennaio 2025;
- Registro vendite reverse charge acquisti riporta ultima registrazione in data 31/03/25 il protocollo 6/R
- Registro vendite split payment acquisti riporta il protocollo 197/F

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

(Allegato 21)

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

-mese di Gennaio a credito per euro 6221,23

-mese di Febbraio a debito per euro 4468,44

-mese di Marzo a debito per euro 32.905,97

(Allegato 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, 23a)

Movimenti delle immobilizzazioni

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastri contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2025 sino alla data del 31/03/2025

(Allegato 24)

Gestione dei Rifiuti

Il revisore prendere atto che Qualità Ambiente Sas è stato incaricato per la redazione MUD ed iscrizione Rentri;

Libro verbali delle assemblee dei soci

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 30 Aprile 2025

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 171 del 5 Maggio 2025;

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

(Allegato 11)

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza

Il libro è aggiornato con il verbale del 22 Maggio 2025;

(Allegato 26)

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con la relazione unitaria del 1/04/2025;

Comunicazione liquidazione iva periodica (Lipe):

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 comunicazione relativa al primo trimestre 2025 è stata inviata nei termini di legge, in data 12 Maggio 2025;
(allegato 27)

Modello Iva annuale

La dichiarazione Iva annuale è stata inviata nei termini di legge;
(allegato 28)

Tassa di concessione governativa

Il Revisore verifica è stata correttamente versata nei termini di legge la tassa annuale di concessione Governativa sui libri Bollati.
(Allegato 29)

Bilancio sociale e variazioni Camerali

Il Bilancio sociale è stato depositato in data 14 maggio 2025; è stata effettuata inoltre la comunicazione in CCIAA della nomina dell'Amministratore Unico
(allegato 30, 30b)

La revisione termina alle ore 11,10

Jesolo li 20 Giugno 2025

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

