

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

Il giorno 27/07/2022 alle ore 9.30, il sindaco revisore unico dott. Rui Carlo si è recato presso la sede legale della società Jtaca Srl con socio unico.

E' presente il Signor:

Gobbato Luca - direttore

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 secondo 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.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30.06.2022 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31.12.2021, pag. 1034 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 30/06/2022 (Allegato 3), che viene confrontata con quella al 30/06/2021 (Allegato 4):

- ricavi: Euro 1.477.927,12, erano 1.230.045,50 al 30.06.2021;
- costi per servizi: Euro 277.672,33, erano 268.984,29 al 30.06.2021;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 41.933,37, erano 62.866,69 al 30.06.2021
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: 447.541,52, erano 424.302,55 al 30.06.2021.

I ricavi sono leggermente inferiori a quelli previsti nel budget, tuttavia, il risultato di esercizio atteso resta ampiamente positivo. La stagione 2022 potrebbe tornare a presentare risultati simili alla situazione pre pandemia, la società ha fatto anche investimenti per controllare al meglio il pagamento della sosta creando più parcheggi chiusi da sbarre.

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

Al momento della stesura della presente relazione non sono in corso cause e non vi è quindi nessuna osservazione su questo aspetto.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Il primo periodo dell'esercizio da pochi parametri per valutare i risultati della società. I dati relativi agli introiti dei parcheggi risultano migliori rispetto a quelli dell'anno 2022. La stagione estiva sembra procedere con risultati incoraggianti che daranno la possibilità alla società di tornare a programmare un futuro che preveda investimenti per valorizzare la stessa.

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

L'organigramma aziendale informa che la società ha in organico 29 dipendenti.

Si segnala che il direttore sig. Gobbato Luca ha presentato le sue dimissioni e terminerà il suo incarico in data 31/08/2022 è già stata individuata, tramite concorso, la figura che lo andrà a sostituire e si auspica vi sia il tempo per un necessario passaggio di consegne.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 14.07.2022

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 30/06/2022 (Allegato 5):

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 30/06/2022 (Allegato 6):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	31.05.2022	75.663,75
MPS 741782416	856.000	30.06.2022	763.702,65
Unicredit	500.000	29.04.2022	381.468,00

Determine dell'amministratore unico

Al sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica (Allegato 7):

- determina n. 96, riguardante l'assunzione di personale in house e l'accordo sindacale che è stato siglato dalla società per stabilizzare la forza lavoro;
- determina n. 97, riguardante l'assunzione del nuovo direttore generale;
- determina n. 98, riguardante l'approvazione del budget 2022 e la presa d'atto della relazione dell'ODV.

Assemblee e loro regolarità

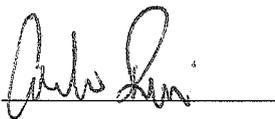
In data 16.05.2022 si è svolta l'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio di esercizio 2021.

Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Il responsabile amministrativo consegna la relazione dell' arch. Tobio Daniele che viene allegata al presente verbale.

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 27/07/2022 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 alla data del 30.06.2022 (Allegato 1 rev.) e stampate fino alla data del 31.12.2021, pag. 1034 (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. 18 del 01.04.2022, cliente GIMA SRL, per Euro 1.624,00, registrata in pari data;
- fattura n. 64 del 14.04.2022, cliente Vento del Nord Srl, per Euro 2.740,00, registrata in pari data;
- fattura n. 92 del 29.04.2022, cliente ImmobiliService Snc, per Euro 70,00, registrata in pari data;
- fattura n. 99 del 02.05.2022, cliente Mizar Sas – Hotel Portofino, per Euro 1.275,00, registrata in pari data;
- fattura n. 120 del 11.05.2022, cliente Torino Srl, per Euro 1.736,00, registrata in pari data;
- fattura n. 164 del 27.05.2022, cliente Hotel Nizza di Aman Srl, per Euro 1.392,00, registrata in pari data;
- fattura n. 173 del 06.06.2022, cliente W.M. di Falcon Wlady Sas, per Euro 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 179 del 15.06.2022, cliente Sole Mare Srl, per Euro 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 184 del 21.06.2022, cliente Stefani Gianluca, per Euro 35,00, registrata in pari data;

Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA acquisti 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. 1874/A/2022 del 31.03.2022, fornitore Sikura Srl, per Euro 563,70, registrata in data 15.04.2022;
- fattura n. 340 del 31.03.2022, fornitore Atvo Spa, per Euro 2.576,74, registrata in data 15.04.2022;
- fattura n. 33/P del 29.04.2022, fornitore Di Braidà Sas, per Euro 2.440,00, registrata in data 30.04.2022;
- fattura n. 0104-001168 del 02.05.2022, fornitore Minetto Srl, per Euro 171,10, registrata in data 15.05.2022;
- fattura n. EIMM001854 del 10.05.2022, fornitore P.C. Service Srl, per Euro 1.463,10, registrata in data 31.05.2022;

- fattura n. 522002343904 del 26.05.2022, fornitore A2A Energia Spa, per Euro 890,12, registrata in data 31.05.2022;
- fattura n. 140 del 01.06.2022, fornitore E.it di Facchin Federico, per Euro 540,53, registrata in data 15.06.2022;
- fattura n. 01/01/0000003 del 01.06.2022, fornitore Euromoto Snc, per Euro 1.550,01, registrata in data 15.06.2022;
- fattura n. 2661 del 09.06.2022, fornitore Eco Laser Informatica Srl, per Euro 488,00, registrata in data 30.06.2022;

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

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data del 30.06.2022 ammonta a Euro 53.013,06, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 888,86 cassa sede;
- € 810,00 cassa centrale operativa;
- € 1.550,00 f.do cassa unità locali;
- € 26.567,20 cassa parcometri;
- € 1.875,00 cassa gondolino;
- € 5.443,70 cassa autom. Aurora park;
- € 2.997,90 cassa autom. Gorizia park;
- € 1.641,30 cassa autom. Volta park;
- € 1.923,80 cassa autom. Drago park;
- € 1.283,00 cassa autom. Alberella park;
- € 1.738,20 cassa autom. Nember park;
- € 2.790,70 cassa autom. Internazionale park;
- € 2.092,00 cassa drago;

- € 1.411,40 cassa pindemonte 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 30/06/2022 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/06/2022 evidenzia un saldo a credito di € 992.011,05, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 992.084,82. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 30/06/2022 evidenzia un saldo a credito di € 1.041.043,22, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.041.107,10. 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 30/06/2022 evidenzia un saldo a credito di € 121.344,44, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 121.343,87. 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 30/06/2022 evidenzia un saldo a credito di € 5.327,87, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 5.471,95. 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 30/06/2022

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 352 del 30/06/2022, registrata in data 30/06/2022, per € 433,53, pag. 12 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 6 del 30/06/2022, registrata in data 30/06/2022, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 541,37;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 26.567,20;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 208,50;

- Registro corrispettivi Gondolino: ultima registrazione Euro 9.300,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 17,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 189 del 30/06/2022, registrata in data 30/06/2022, per € 6.020,02, pag. 6 provvisoria, cliente Itaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 1/S del 17/01/2022, registrata in data 17/01/2022, per € 413.350,01, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 6/R del 30/06/2022, registrata in data 30/06/2022, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 318/F del 30/06/2022, registrata in data 30/06/2022, per € 433,53, pag. 11 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;

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

§ APRILE: IVA a debito per € 40.642,76;

§ MAGGIO: IVA a debito per € 56.745,33;

§ GIUGNO: IVA a debito per € 97.147,69.

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 2022: verifica cespiti

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili relativi agli acquisti avvenuti nel 2022 (Allegato 10 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 16 maggio 2022 (Allegato 11 rev.).

Libro delle determinate dell'amministratore unico

Il libro risulta aggiornato con la determina del n. 95.

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. 71/2019 (Allegato 12 rev.)

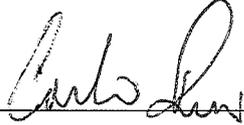
Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al I trimestre 2022 è stata presentata in data 23.05.2022, identificativo n. 296877151 (Allegato 13 rev.)

IMU

In data 16.06.2022 è stata versata tramite modello f24 l'imu.

Il sindaco revisore _____



Rui Carlo