

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

Il giorno 27/10/2021 alle ore 9.00, il sindaco revisore unico dott. Rui Carlo si è recato presso la sede legale della società Jtaca Srl con socio unico.

Sono presenti i Signori:

Zemolin Giuliano – 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 terzo 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. L'Amministratore Unico ha informato che a seguito dell'entrata in vigore della normativa riguardante il "green pass" la società ha dovuto affrontare difficoltà in particolar modo nella gestione del trasporto scolastico e che si sta lavorando per risolverle creando meno disagi possibili per l'utenza.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/09/2021 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2020, pag. 791 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 30/09/2021, che viene confrontata con quella al 30/09/2020 (Allegato 3):

- ricavi: euro 2.971.316,40, erano 1.886.574,50 al 30/09/2020;

- costi per servizi: euro 482.467,33, erano 408.491,42 al 30/09/2020;
- costi per godimento beni di terzi: euro 162.452,36, erano 200.756,92 al 30/09/2020;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: euro 658.923,80, erano 543.350,88 al 30/09/2020.

Confronto statistico dati bilancio

Il responsabile amministrativo informa che la situazione è migliore di quella budgetizzata ad inizio anno, il periodo estivo ha portato nelle casse della società risorse che non erano ipotizzabili. La società ha lavorato sul contenimento dei costi senza però pregiudicare il funzionamento della stessa. Un dibattito dovrà essere posto in essere sui livelli salariali dei dipendenti, gli stessi possono trovare offerte più interessanti nel settore e questo potrà far sì che diventi difficile trovare la necessaria forza lavoro.

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

Nel corso del trimestre non vi sono fatti di rilievo. L'unico accadimento degno di nota è stata la gestione extra giudiziale di un'azione risarcitoria contro dei ragazzi che nel periodo estivo hanno arrecato danni alle strutture della società. Gli stessi hanno abbattuto la sbarra presente in un parcheggio off street, la società ha ottenuto il rimborso delle spese sostenute per il ripristino ed una formale lettera di scusa.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Dopo il periodo estivo è possibile fare una analisi del periodo stagionale. I risultati ottenuti sono molto migliori di quelli del 2020 ed anche di quelli imputati a budget all'inizio dell'anno. Tuttavia, la società non è ancora tornata ai livelli pre covid 2019. La località di Jesolo vede il maggior afflusso di persone nel periodo estivo e questo, senza dubbio, ha consentito di ridurre l'impatto del virus sui risultati aziendali. Probabilmente nei mesi a venire vi saranno costi crescenti relativi alla gestione del servizio di trasporto scolastico, le necessità di avere sempre alti standard di sanificazione e quella di avere una maggiore elasticità da parte del personale avranno, molto probabilmente, un impatto sul conto economico della società che comunque pare ben strutturato per affrontare queste sfide.

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

L'assetto organizzativo della società sembra sempre carente, il settore amministrativo avrebbe la necessità di inserire una figura che possa aiutare nei compiti contabili. Per quanto riguarda il settore del trasporto scolastico è già in corso un bando per l'assunzione del personale necessario a garantire

il servizio. Anche in funzione delle previsioni di pensionamento si dovrà operare per garantire il corretto svolgimento delle funzioni aziendali.

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 30/06/2021 (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 30/06/2021 (Allegato 5):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	31.08.2021	131.453,44
MPS 741782416	856.000	30.06.2021	790.992,82
Unicredit	500.000	30.07.2021	432.774,57

Si segnala che tutti i contratti di mutuo sono usciti dal periodo di moratoria e che la società ha ricominciato a pagare in modo puntuale i debiti residui.

Determine dell'amministratore unico

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

- determina n. 83: riguardante l'approvazione della tariffa per il trasporto scolastico anno 2021/2022 e per la colonia diurna comunale nella stagione estiva 2022.
- determina n. 84: riguardante l'entrata in vigore della normativa riguardante il green pass e le attività poste in essere dalla società per garantire il trasporto scolastico.

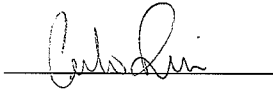
Assemblee e loro regolarità

In data 25.06.2021 si è svolta l'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio 2020 e per il recepimento della nomina ad Amministratore Unico del Sig. Zemolin Giuliano.

Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

La società ha continuato a mettere in atto i protocolli previsti per il contenimento del virus covid-19, Gli adempimenti relativi alla disciplina della sicurezza sul lavoro sono stati correttamente effettuati nel trimestre oggetto della verifica.

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 27/10/2021 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 30.09.2021 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2020, pag. 791 (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. 221 del 05/08/2021, cliente Luma Snc, per € 30,00, registrata in pari data;
- fattura n. 231 del 13/08/2021, cliente Calcagni Mario, per € 120,00, registrata in pari data;
- fattura n. 235 del 24/08/2021, cliente Gima Srl, per € 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 237 del 31/08/2021, cliente Jtaca Srl, per € 1.155,00, registrata in pari data;
- fattura n. 238 del 03/09/2021, cliente Belmondo Srl, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 241 del 13/09/2021, cliente Sole Mare Srl, per € 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 242 del 14/09/2021, cliente Maggiolo S.a.s., per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 244 del 16/09/2021, cliente Apache Sas, per € 300,00, 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. 1195 del 04.08.2021, fornitore L’Ancora Autoservice Srl, per € 19.768,88, registrata in data 15/08/2021;
- fattura n. 6040 del 31.07.2021, fornitore Coin Service Spa, per € 2.264,16, registrata in data 15/08/2021;
- fattura n. 10109163 del 15.08.2021, fornitore Magris Spa, per € 2.342,40, registrata in data 31/08/2021;
- fattura n. 464 del 31.08.2021, fornitore Ecosistem Sas, per € 2.105,11, registrata in data 15/09/2021;
- fattura n. 202 del 31.08.2021, fornitore CDS Srl, per € 16.265,65, registrata in data 15/09/2021;
- fattura n. 48 del 22.09.2021, fornitore Tobio Daniele, per € 2.220,40, registrata in data 30/09/2021;
- fattura n. 205 del 29.09.2021, fornitore Facchin Federico, per € 838,45, registrata in data 30/09/2021;

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 operazioni diverse da acquisti e vendite. Al sindaco revisore viene consegnata stampa della registrazione delle paghe e dei contributi di Luglio e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.).

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data del 30.09.2021 ammonta a Euro 57.987,35, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 2.666,46 cassa sede;
- € 1.085,00 cassa centrale operativa;
- € 800,00 f.do cassa unità locali;
- € 1.403,60 cassa parcometri;
- € 151,29 cassa rimozioni;
- € 6.158,30 cassa autom. Aurora park;

- € 8.387,10 cassa autom. Gorizia park;
- € 8.447,00 cassa autom. Volta park;
- € 6.789,60 cassa autom. Drago park;
- € 1.252,50 cassa autom. Alberella park;
- € 4.997,50 cassa autom. Nember park;
- € 4.736,80 cassa autom. Internazionale park;
- € 5.178,30 cassa autom. Drago Int.;
- € 5.933,90 cassa autom. 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 30/09/2021 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/09/2021 evidenzia un saldo a credito di € 1.699.516,69, l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.699.653,65. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 30/09/2021 evidenzia un saldo a credito di € 835.348,16, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 834.705,04. 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 30/09/2021 evidenzia un saldo a credito di € 86.043,95, l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 86.068,07. 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 30/09/2021 evidenzia un saldo a credito di € 960,90, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.105,88. 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 30/09/2021

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 553 del 29/09/2021, registrata in data 30/06/2021, pag. 21 provvisoria, fornitore Facchin Federico;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 11 del 16/09/2021, registrata in data 30/09/2021, per € 109,80, pag. 1 provvisoria, fornitore P3 Snc;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 36,83;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 1.403,60;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 195,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 832,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 247 del 30/09/2021, registrata in data 30/09/2021, per € 455,00, pag. 8 provvisoria, cliente Jtaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 3/S del 26/07/2021, registrata in data 26/07/2021, per € 413.350,01, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 11/R del 30/09/2021, registrata in data 30/09/2021, per € 109,80, pag. 1 provvisoria, fornitore P3 Snc;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 500/F del 30/09/2021, registrata in data 30/09/2021, per € 838,45, pag. 19 provvisoria, fornitore Facchin Federico;

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

§ LUGLIO: IVA a debito per € 107.367,44;

§ AGOSTO: IVA a debito per € 143.266,40;

§ SETTEMBRE: IVA a debito per € 49.298,22.

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 2021: 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 25.06.2021, pag. 186-189, riguardante l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020. 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. 84 del 12/10/2021 pag. 260 (Allegato 11 rev.), riguardante la normativa sul green pass e gli effetti sull'azienda.

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. 57 (Allegato 12 rev.).

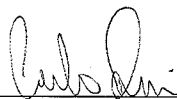
Comunicazione liquidazione IVA periodica e dichiarazione IVA

La comunicazione relativa al II trimestre 2021 è stata presentata in data 07/09/2021, identificativo n. 288051817 (Allegato 13 rev.).

Imposte IRES ed IRAP e Modello Redditi

Il modello sono stati predisposti ma non ancora trasmessi i versamenti sono stati correttamente eseguiti mezzo F24, l'impegno alla trasmissione è stato conferito in data 07.09.2021.

Il sindaco revisore



Rui Carlo