

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

Il giorno 27/10/2022 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:

Bainato Massimiliano - 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 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. Si evidenzia che la società è stata oggetto del controllo, previsto dalla normativa, sul personale superando lo stesso per il primo semestre dell'anno 2022.

#### Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30.09.2022 (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 30/09/2022 (Allegato 3), che viene confrontata con quella al 30/09/2021 (Allegato 4):

- ricavi: Euro 3.306.007,48, erano 2.971.316,40 al 30.09.2021;
- costi per servizi: Euro 517.647,35, erano 482.465,33 al 30.09.2021;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 150.115,14, erano 162.452,36 al 30.09.2021
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: 725.332,16, erano 658.923,80 al 30.09.2021.

I ricavi sono superiori a quelli registrati nell'anno 2021 e riflettono la stagione estiva che ha ripreso ritmi simili a quelli registrati prima della pandemia. L'aumento dei costi del personale sono in parte motivati dalla sostituzione del direttore generale e dagli oneri relativi a questa figura che la società ha dovuto affrontare.

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

Al momento della stesura della presente relazione non sono in corso cause, unico aspetto da segnalare è la richiesta di risarcimento avanzata dal sig. Tombacco Stefano, per un presunto danneggiamento della sua vettura, dovuto a suo dire dal sistema di irrigazione di un parcheggio off street. In ogni caso non vi sono alcune preoccupazioni per gli effetti sulla società di tale richiesta.

#### Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

La società ha avuto ottimi risultati durante il periodo estivo. La direzione evidenzia un rallentamento nei ricavi nel mese di agosto, si pensa che lo stesso sia dovuto al caro gasolio e gli effetti che si sono ripercossi sui pendolari che frequentano le spiagge nei mesi più caldi.

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

L'organigramma aziendale informa che la società ha in organico 33 dipendenti.

Si segnala che il direttore sig. Gobbato Luca che ha presentato le sue dimissioni ed ha terminato il suo incarico in data 31/08/2022 è stato sostituito dal sig. Bainato Massimiliano.

#### Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 27.09.2022

#### Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 30/09/2022 (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 30/09/2022 (Allegato 6):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	31.08.2022	56.885,57
MPS 741782416	856.000	30.06.2022	763.702,65
Unicredit	500.000	29.07.2022	364.194,51

#### Determine dell'amministratore unico

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

- determina n. 100, riguardante il riconoscimento di un contributo per la manifestazione del Club Frece Tricolore;
- determina n. 101, riguardante l'approvazione del tariffario sul trasporto scolastico;
- determina n. 102, riguardante l'approvazione del regolamento sugli acquisti di importo inferiore alla soglia UE;
- determina n. 103, riguardante l'attribuzione di deleghe al nuovo direttore generale;
- determina n. 104, riguardante l'inquadramento per il mese di settembre del sig. Gobbato Luca;
- determina n. 105, riguardante la nomina del nuovo direttore tecnico;
- determina n. 106, riguardante la ricognizione del personale prevista dalla normativa.

#### Assemblee e loro regolarità

In data 16.08.2022 si è svolta l'assemblea dei soci per la nomina ad Amministratore Unico del Sig. De Nicola Pietro.

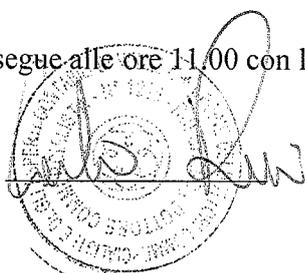
#### Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

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 27/09/2022 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 30.09.2022 (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. 191 del 01.07.2022, cliente Lenzi Enrico, per Euro 75,01, registrata in pari data;
- fattura n. 195 del 18.07.2022, cliente Maglione Matteo & c. Sas, per Euro 35,00, registrata in pari data;
- fattura n. 205 del 29.07.2022, cliente Ag. Immobiliare Riviera Sas, per Euro 67,00, registrata in pari data;
- fattura n. 208 del 01.08.2022, cliente Dariol Paolo, per Euro 35,00, registrata in pari data;
- fattura n. 211 del 13.08.2022, cliente Condominio Sunny Home, per Euro 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 212 del 31.08.2022, cliente Jtaca Srl, per Euro 1.295,01, registrata in pari data;
- fattura n. 213 del 15.09.2022, cliente Apache Sas, per Euro 750,00, registrata in pari data;
- fattura n. 214 del 29.09.2022, cliente Lamarca Luciano, per Euro 65,00, 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. 34 del 01.07.2022, fornitore Poliambulatorio Caorlese Srl, per Euro 34,90, registrata in data 15.07.2022;

- fattura n. 174/F del 30.06.2022, fornitore F.V. Service Srl, per Euro 16.104,00, registrata in data 15.07.2022;
- fattura n. 4095/F del 28.07.2022, fornitore Sikura Srl, per Euro 89,06 registrata in data 31.07.2022;
- fattura n. 8131006004 del 31.07.2022, fornitore Rete Ferroviaria Italiana Spa, per Euro 1.768,63, registrata in data 15.08.2022;
- fattura n. 6962/F del 05.08.2022, fornitore AON Advisory and Solutions Srl, per Euro 639,280, registrata in data 15.08.2022;
- fattura n. 1282/F del 19.08.2022, fornitore ATVO Spa, per Euro 34.282,00, registrata in data 31.08.2022;
- fattura n. 199/F del 31.08.2022, fornitore CDS Srl, per Euro 16.815,14, registrata in data 15.09.2022;
- fattura n. 1436/F del 16.09.2022, fornitore Cimaesa Ascensori Srl, per Euro 158,60, registrata in data 30.09.2022;
- fattura n. 12965/F del 21.09.2022, fornitore Vega Formazione Srl, per Euro 179,34, registrata in data 30.09.2022;

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

### Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data del 30.09.2022 ammonta a Euro 53.013,06, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 691,79 cassa sede;
- € 810,00 cassa centrale operativa;
- € 950,00 f.do cassa unità locali;
- € 2.464,90 cassa parcometri;
- € 94,31 cassa rimozioni;
- € 4.544,80 cassa autom. Aurora park;
- € 2.145,00 cassa autom. Gorizia park;

- € 1.175,20 cassa autom. Volta park;
- € 3.583,10 cassa autom. Drago park;
- € 3.310,50 cassa autom. Alberella park;
- € 1.915,00 cassa autom. Nember park;
- € 1.705,00 cassa autom. Internazionale park;
- € 1.760,60 cassa drago;
- € 1.407,00 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 30/09/2022 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/09/2022 evidenzia un saldo a credito di € 1.761.766,01, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.761.955,82. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 30/09/2022 evidenzia un saldo a credito di € 1.207.473,36, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.210.090,74. 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 30/09/2022 evidenzia un saldo a credito di € 82.991,42, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 83.015,87. 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 30/09/2022 evidenzia un saldo a credito di € 5.134,98, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 5.276,58. 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 30/09/2022

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 577 del 30/09/2022, registrata in data 30/09/2022, per € 433,53, pag. 20 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 10 del 30/09/2022, registrata in data 30/09/2022, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 94,31;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 25.700,41;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 65,00;
- Registro corrispettivi Gondolino: ultima registrazione Euro 18.168,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 617,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 215 del 30/09/2022, registrata in data 30/09/2022, per € 630,00, pag. 7 provvisoria, cliente Jtaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 3/S del 29/07/2022, registrata in data 29/07/2022, per €34,325,27, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 10/R del 30/09/2022, registrata in data 30/09/2022, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 525/F del 30/09/2022, registrata in data 30/09/2022, per € 433,53, pag. 18 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;

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

§ LUGLIO: IVA a debito per € 116.828,61;

§ AGOSTO: IVA a debito per € 134.429,44;

§ SETTEMBRE: IVA a debito per € 46.827,88.

#### 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 agosto 2022 (Allegato 11 rev.).

Libro delle determine dell'amministratore unico

Il libro risulta aggiornato con la determina del n. 105.

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. 77/2019 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al II trimestre 2022 è stata presentata in data 28.09.2022, identificativo n. 311024925 (Allegato 13 rev.)

Modello 770

In data 25.10.2022 è stata inviato il modello 770.

Il sindaco revisore \_\_\_\_\_

Rui Carlo

