

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

Il giorno 28/04/2022 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:

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 quarto 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 31.03.2022 (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 31/03/2022 (Allegato 3), che viene confrontata con quella al 31/03/2021 (Allegato 4):

- ricavi: Euro 483.855,97, erano 505.459,93 al 31.03.2021;
- costi per servizi: Euro 105.082,97, erano 157.076,67 al 31.03.2021;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 35.924,55, erano 43.508,94 al 31.03.2021
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: 216.549,07, erano 200.985,21 al 31.12.2021.

I costi ed i ricavi evidenziano lievi scostamenti rispetto a quelli dell'anno precedente, la riduzione dei ricavi è compensata dall'abbattimento di costi. La società è in una situazione di equilibrio dopo le vicissitudini del periodo Covid-19.

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 2021. Tuttavia è sempre la stagione estiva determinante per le dinamiche di ricavo aziendali. Allo stato attuale non vi sono motivi di preoccupazione per la gestione e vi è l'aspettativa che il periodo estivo sia migliore di quello degli ultimi anni consentendo alla società di ottenere utili di esercizio e poter programmare in modo più strutturato il futuro.

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

L'organigramma aziendale informa che la società ha in organico 25 dipendenti. I settori di carenza sono sostanzialmente due:

- Il reparto amministrativo avrebbe la necessità di inserimento di un'ulteriore figura;
- Rimane aperta la problematica nel reperimento di autisti poiché spesso le offerte di lavoro non sono competitive sul mercato degli autotrasportatori.

La società ha in corso dei colloqui con i sindacati anche per migliorare questi aspetti.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 11.04.2022

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 31/03/2022 (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 31/12/2021 (Allegato 6):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	28.02.2022	94.350,82
MPS 741782416	856.000	31.12.2021	777.442,25
Unicredit	500.000	31.01.2022	398.655,56

Determine dell'amministratore unico

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

- determina n. 93, riguardante la riduzione della tariffa per gli abbonamenti per l'anno 2022;
- determina n. 94, riguardante una questione emersa per il riconoscimento del contributo perequativo che ha portato al riconoscimento a favore della società di una somma per la composizione di un eventuale contenzioso;
- determina n. 95, riguardante il progetto di bilancio per l'anno 2021.

Assemblee e loro regolarità

In data 22.11.2021 si è svolta l'assemblea dei soci per il recepimento della carica di amministratore unico affidata all'avvocato Vallese Giacomo.

Vigilanza sulle norme 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 28/04/2022 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 31.12.2021 (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. S/1 del 17.01.2022, cliente Comune di Jesolo, per Euro 413.350,01, registrata in pari data;
 - fattura n. 1 del 19.01.2022, cliente Blu Lab Srl, per Euro 300,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 3 del 31.01.2022, cliente Oriente Società Cooperativa, per Euro 450,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 5 del 24.02.2022, cliente Giacchetto Aluserramenti Sas, per Euro 35,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 9 del 21.03.2022, cliente Teatro Srl, per Euro 4.454,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 11 del 30.03.2022, cliente Lamarca Luciano, per Euro 225,00, 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. FC2200098 del 12.01.2022, fornitore Skidata Srl, per Euro 2.806,00, registrata in data 15.01.2022;
- fattura n. 438 del 14.01.2022, fornitore Omega Group Srl, per Euro 2.862,12, registrata in data 31.01.2022;
- fattura n. 3/SP del 31.01.2022, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi, per Euro 418,46, registrata in data 15.02.2022;
- fattura n. 8/SP del 30.03.2022, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi, per Euro 1.421,40, registrata in data 31.03.2022;
- fattura n. 250/00 del 23.02.2022, fornitore Ipso Office Srl, per Euro 399,72, registrata in data 28.02.2022;
- fattura n. FPR 2/22 del 07.03.2022, fornitore Intermedia I.B. Srl, per Euro 9.110,74, registrata in data 15.03.2022;
- fattura n. 124 del 30.03.2022, fornitore Marigonda & Fogliani Snc, per Euro 336,72, registrata in data 31.03.2022;

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

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data del 31.03.2022 ammonta a Euro 14.900,06, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 1.890,36 cassa sede;

- € 2.655,00 cassa centrale operativa;
- € 800,00 f.do cassa unità locali;
- € 595,10 cassa parcometri;
- € 1.379,40 cassa autom. Aurora park;
- € 918,50 cassa autom. Gorizia park;
- € 1.014,00 cassa autom. Volta park;
- € 1.032,00 cassa autom. Drago park;
- € 504,00 cassa autom. Alberella park;
- € 424,00 cassa autom. Nember park;
- € 1.139,00 cassa autom. Internazionale park;
- € 1.232,70 cassa drago;
- € 1.316,00 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 31/03/2022 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 31/03/2022 evidenzia un saldo a credito di € 761.002,51, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 760.911,22. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 31/03/2022 evidenzia un saldo a credito di € 844.351,87, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 842.927,55. 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 31/03/2022 evidenzia un saldo a credito di € 159.619,03, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 159.618,71. 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 31/03/2022 evidenzia un saldo a credito di € 520,93, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 667,12. 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 31/03/2022

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 165 del 31/03/2022, registrata in data 31/03/2022, per € 1.668,68, pag. 6 provvisoria, fornitore Vallese Giacomo;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 3 del 30/03/2022, registrata in data 31/03/2022, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 84,62;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 1.072,72;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 1.035,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 199,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 15 del 31/03/2022, registrata in data 31/03/2022, per € 225,00, pag. 1 provvisoria, cliente Immobil Relax Srls;
- 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. 3/R del 31/03/2022, registrata in data 31/03/2022, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;

- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 144/F del 31/03/2022, registrata in data 31/03/2022, per € 74,48, pag. 5 provvisoria, fornitore Veritas Spa;
Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili (Allegato 8 rev.):
§ GENNAIO: IVA a credito per € 22.749,45;
§ FEBBRAIO: IVA a credito per € 17.355,33;
§ MARZO: IVA a credito per € 6.321,47.

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 2022 (Allegato 10 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 22 novembre 2021 (Allegato 11 rev.).

Libro delle determinine 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. 66/2019 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al IV trimestre 2021 è stata presentata in data 21.01.2022, identificativo n. 296877151 (Allegato 13 rev.)

Tassa annuale vidimazione libri sociali

In data 16.03.2022 è stata versata tramite modello f24 la tassa vidimazione libri sociali.

Il sindaco revisore

Rui Carlo



