

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 28/04/2023 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:

De Nicola Pietro – Amministratore Unico

Bainado 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 primo 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 31.03.2023 (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 31/03/2023 (Allegato 3), che viene confrontata con quella al 31/03/2022 (Allegato 4):

- ricavi: Euro 596.791,52, erano 537.004,55 al 31.03.2022;

- costi per servizi: Euro 139.794,31, erano 171.266,14 al 31.03.2022;

- costi per godimento beni di terzi: Euro 36.380,54, erano 35.916,55 al 31.03.2022

- costi per salari, stipendi e contributi sociali: 235.952,81, erano 216.549,07 al 31.12.2022.

I costi ed i ricavi sono di fatto in linea con quelli dell'anno precedente, mancano le scritture di apertura dei conti che solitamente vengono eseguite dopo l'approvazione del bilancio di esercizio.

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

Al momento della stesura della presente relazione si possono evidenziare alcune situazioni di contenzioso della società:

- Si è provveduto alla chiusura stragiudiziale di un contenzioso relativo alla custodia di un autovettura ed al pagamento dei relativi corrispettivi arrivando ad un accordo che garantisce alla società il miglior incasso possibile;
- Era stata inviata una richiesta di rimborso relativa al danneggiamento di un'autovettura secondo il proprietario danneggiata dall'impianto di irrigazione installato in un parcheggio off street, tuttavia, il contenzioso sembra risolto perché non si hanno risposte alla mail della società che indica di non voler procedere ad alcun indennizzo;
- La compagnia AON ha rimborsato un cliente che sosteneva di aver avuto il proprio veicolo danneggiato all'interno di un parcheggio off street. La società sta capendo come gestire la situazione per non creare precedenti che possano portare ad un moltiplicarsi di richieste di danni anche alla luce delle sentenze di cassazione che non prevedono le responsabilità del custode per le società che gestiscono parcheggi.

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

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. 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 26 dipendenti. Tra gli stessi 24 lavorano a tempo pieno e 2 a tempo parziale. Si sottolinea che nella società 21 persone godono di un contratto a tempo indeterminato.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 26.04.2023

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 31/03/2023 (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 31/03/2023 (Allegato 6):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	28.02.2023	19.054,14
MPS 741782416	856.000	31.12.2022	749.771,38
Unicredit	500.000	31.01.2023	329.387,99

Determine dell'amministratore unico

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

- determina n. 114, relativa alla proposta tariffaria 2023 che torna ad essere uguale agli importi pre covid;
- determina n. 115, relativa al rilascio di strumenti per la sosta gratuita a favore di soggetti istituzionali;
- determina n. 116, relativa alla nomina del RSPP;
- determina n. 117, relativa alla redazione del progetto di bilancio;
- determina n. 118, relativa ai progetti strategici;
- determina n. 119, relativa al contenzioso con il sig. Colla Roberto citato nel primo paragrafo della apposita sezione di questa relazione.

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 norme in materia di tutela e sicurezza del lavoro

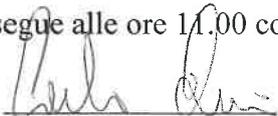
JTACA S.r.l. con unico socio  
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A  
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI  
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Il responsabile amministrativo afferma di essere ancora in attesa della relazione dell' arch. Tobio Daniele che viene annualmente compilata.

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 31.03.2023 (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. S/1 del 16.01.2023, cliente Comune di Jesolo, per Euro 446.004,66, registrata in pari data;
- fattura n. 2 del 16.01.2023, cliente Blu Lab Srl, per Euro 300,00, registrata in pari data;
- fattura n. 6 del 07.03.2023, cliente Calo' Roberto, per Euro 300,00, registrata in pari data;
- fattura n. 9 del 15.03.2023, cliente Teatro Srl, per Euro 5.950,00, registrata in pari data;
- fattura n. 16 del 24.03.2023, cliente HNR Srl, per Euro 4.875,00, registrata in pari data;
- fattura n. 20 del 29.03.2023, cliente Easypark Italia Srl, per Euro 125,00, 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. 7/00 del 09.01.2023, fornitore Brunato Nicola, per Euro 1.457,66, registrata in data 15.01.2023;
- fattura n. 9 del 10.01.2023, fornitore Claim Net Srl, per Euro 2.549,80, registrata in data 15.01.2023;
- fattura n. 1/SP del 31.01.2023, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi, per Euro 1.421,40, registrata in data 31.01.2023;
- fattura n. 20/ID del 31.01.2023, fornitore CDS Srl, per Euro 1.685,55, registrata in data 15.02.2023;
- fattura n. FC2300492 del 13.02.2023, fornitore Skidata Srl, per Euro 3.446,26, registrata in data 28.02.2023;
- fattura n. FS23/00048 del 24.02.2023, fornitore FV Service Srl, per Euro 671,00, registrata in data 28.02.2023;
- fattura n. 39 del 28.02.2023, fornitore Carrozzeria Pullmans Car SNC, per Euro 7.383,44, registrata in data 15.03.2023;
- fattura n. FAPA000020 del 15.03.2023, fornitore La Contabile Srl, per Euro 166,17, registrata in data 31.03.2023;
- fattura n. 1745/CON del 31.03.2023, fornitore YES Ticket Srl, per Euro 239,74, registrata in data 31.03.2023;

Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA acquisti che nel libro giornale.

Costi e Ricavi

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 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 31.03.2023 ammonta a Euro 36.613,11, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 783,71 cassa sede;
- € 1.075,00 cassa centrale operativa;
- € 800,00 f.do cassa unità locali;
- € 19.974,50 cassa parcometri;
- € 1.589,00 cassa autom. Aurora park;
- € 1.544,50 cassa autom. Gorizia park;
- € 2.613,70 cassa autom. Volta park;
- € 1.531,50 cassa autom. Drago park;
- € 459,00 cassa autom. Alberella park;
- € 392,50 cassa autom. Nember park;
- € 1.991,20 cassa autom. Internazionale park;
- € 1.595,50 cassa drago;
- € 2.263,00 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 31/03/2023 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 31/03/2023 evidenzia un saldo a credito di € 902.537,20, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 902.540,30. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 31/03/2023 evidenzia un saldo a credito di € 1.255.125,62, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.250.858,34. 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 31/03/2023 evidenzia un saldo a credito di € 105.754,81, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 105.779,37. 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 31/03/2023 evidenzia un saldo a credito di € 4.699,32, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 4.843,37. 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 31/03/2023

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 192 del 31/03/2023, registrata in data 31/03/2023, per € 239,74, pag. 7 provvisoria, fornitore Yes Ticket Srl;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 2 del 28/02/2023, registrata in data 28/02/2023, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 291,13;

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

- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 19.974,50;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 1.075,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 47,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 27 del 31/03/2023, registrata in data 31/03/2023, per € 1.050,01, pag. 1 provvisoria, cliente Prinafar Sas;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 1/S del 16/01/2023, registrata in data 16/01/2023, per € 446.004,66, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 2/R del 28/02/2023, registrata in data 28/02/2023, per € 1.734,11, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 176/F del 31/03/2023, registrata in data 31/03/2023, per € 239,74, pag. 6 provvisoria, fornitore Yes Ticket Srl;

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

§ GENNAIO: IVA a credito per € 11.558,10;

§ FEBBRAIO: IVA a credito per € 7.602,34;

§ MARZO: IVA a debito per € 19.487,66.

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 2023: verifica cespiti

Al sindaco revisore viene consegnata dichiarazione che indica che non sono stati acquistati cespiti (Allegato 10 rev.).

Libro Verbalì Assemblee

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

Libro delle determinazioni dell'amministratore unico

Il libro risulta aggiornato con la determina del n. 119.

La vidimazione è stata effettuata in data 05/5/2021 presso CCIAA Venezia.

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza ex D. Lgs. 231/2001

E' aggiornato fino a pag. 87/2019 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al IV trimestre 2022 è stata presentata in data 20.02.2023, identificativo n. 318943958 (Allegato 13 rev.)

Tassa annuale vidimazione libri sociali

In data 16.03.2023 è stata versata tramite modello f24 la tassa vidimazione libri sociali.

Il sindaco revisore

Rui Carlo

