

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

Il giorno 29/07/2020 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.

Sono presenti i Signori:

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 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.

Nel periodo post Covid tutti i lavoratori sono tornati alle proprie mansioni e dai primi giorni di luglio non si fa più utilizzo della cassa integrazione, le assunzioni per il periodo stagionali sono state limitate e si sono trovate le soluzioni che saranno descritte in seguito.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/06/2020 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2018, pag. 960 (Allegato 2).

Bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, è stato approvato in prima convocazione in data 03.06.2020 ed è stato depositato presso la CCIAA di Venezia Rovigo e del Delta Lagunare in data 01/07/2020 prot 62467/2020 (Allegato 3).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 30/06/2020, che viene confrontata con quella al 30/06/2019 (Allegato 4):

- ricavi: Euro 722.737,45; al 30/06/2019 erano pari a Euro 1.542.266,09;
- costi per servizi: Euro 241.500,80; al 30/06/2019 erano pari a Euro 266.588,99;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 88.674,99; al 30/06/2019 erano pari a Euro 112.087,45;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: Euro 322.982,32; al 30/06/2019 erano pari a Euro 474.769,03;

Il responsabile amministrativo informa che la decisione del socio unico, di rendere gratuita la sosta on street fino al 30.06.2020, ha avuto l'effetto di azzerare i ricavi relativi, i costi si sono ridotti in misura minore perché ci sono delle componenti fisse.

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

La causa che vede come controparte l'impresa Caron Cav. Angelo S.p.a. è stata interrotta per la morte della parte costituita Ing. Valter Antonello. Il legale si sta occupando di riassumere il giudizio nei tempi previsti dalla legge.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 30.06.2020 lo stesso evidenzia una forte flessione dei ricavi e l'amministratore unico informa che si dovrà attendere la verifica degli incassi di luglio e della successiva parte dell'anno per poter fare le opportune valutazioni sulla stagione e che è massima l'attenzione su tutte le leve disponibili per intervenire.

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

Il responsabile amministrativo relaziona sulle assunzioni stagionali il numero di addetti è di 26 persone mentre normalmente si provvedeva a 40 assunzioni, lo stesso consegna copia dei contratti di n. 3 dipendenti quali Sig. Pasqual Lorenzo, Bars Luca e Finotto Massimo, assunti con contratto di lavoro stagionale dove viene verificato il contratto di lavoro applicato. La società ha potuto utilizzare la flessibilità del personale già in forza che si è occupato di lavori normalmente svolti dalle persone assunte con contratto stagionale.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 21.07.2020.

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 30/06/2020 (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 30/06/2020 (Allegato 6):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	29.02.2020 poi Moratoria	168.196,94
MPS 741782416	856.000	31.03.2020 poi Moratoria	804.356,96
Unicredit	500.000	31.01.2020 poi Moratoria	466.554,93

Determine dell'amministratore unico

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

- determina n. 66 del 17.06.2020, avente ad oggetto: • Richiesta autorizzazione al lavoro in modalità "Lavoro Agile" e anticipazione T.F.R. presentata dal Direttore Generale;
- determina n. 67 del 21.07.2020, avente ad oggetto: • Riapertura dei termini di validità della graduatoria del 11 ottobre 2019, pubblicato per estratto in data 14/10/2019, relativa all'avviso di selezione del personale 05/2019.

Assemblee e loro regolarità

Dopo la nomina ad Revisore e Sindaco Unico non si è tenuta alcuna assemblea.

Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Il Direttore informa che non vi sono novità rilevanti in tema di sicurezza sul lavoro anche per quanto riguarda gli aspetti relativi al Covid-19. La società ha provveduto a creare una scorta di materiali che possano essere utili in caso di ritorno di focolai nella zona di operatività.

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 29/07/2019 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 30.06.2020 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2018, pag. 960 (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. 44 del 01/06/2020, cliente TF Elettra Snc, per € 130,00, registrata in pari data;
- fattura n. 74 del 16/06/2020, cliente Lucato Angelica, per € 100,00, registrata in pari data;
- fattura n. 116 del 30.06.2020, cliente Di Naro Grazia, per € 50,00, 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. 114 del 31.05.2020, fornitore Giovanni Vazzola & C. S.n.c., per € 834,38, registrata in data 15/06/2020;
- fattura n. 342 del 29.05.2020, fornitore Tipolitografia Biennigrafica S.a.s., per € 695,40, registrata in data 15/06/2020;
- fattura n. 3377 del 29.06.2020, fornitore Sikura S.r.l., per € 5.373,88, registrata in data 30/06/2020;

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 odierna ammonta a Euro 54.875,10, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 5.928,15 cassa sede;
- € 5.221,00 cassa centrale operativa;
- € 700,00 f.do cassa unità locali;

- € 28,00 cassa parcometri;
- € 3.613,75 cassa rimozioni;
- € 7.564,20 cassa autom. Aurora park;
- € 9.169,50 cassa autom. Gorizia park;
- € 6.943,70 cassa autom. Volta park;
- € 4.577,40 cassa autom. Drago park;
- € 1.164,00 cassa autom. Alberella park;
- € 3.876,00 cassa autom. Nember park;
- € 6.089,40 cassa autom. Internazionale 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 30/06/2020 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/06/2020 evidenzia un saldo a credito di € 306.461,14, mentre l’estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 305.535,26. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 30/06/2020 evidenzia un saldo a credito di € 605.192,89, mentre l’estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 603.376,92. 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 30/06/2020 evidenzia un saldo a credito di € 469.142,82, mentre l’estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 469.165,93. 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 30/06/2020 evidenzia un saldo a credito di € 52.012,97, mentre l’estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 52.071,72. 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 30/06/2020

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 298 del 29/06/2020, registrata in data 30/06/2020, per € 102,20, pag. 10 provvisoria, fornitore Proced Srl;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 6 del 29/06/2020, registrata in data 30/06/2020, per € 1.354,40, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 674,33;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 609,84;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 393,44;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro -41,12;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 117 del 30/06/2020, registrata in data 30/06/2020, per € 18.733,66,20, pag. 4 provvisoria, cliente Jtaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 1/S del 15/01/2020, registrata in data 15/01/2020, per € 410.488,90, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 6/R del 29/06/2020, registrata in data 30/06/2020, per € 1.354,40, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 262/F del 30/06/2020, registrata in data 30/06/2020, per € 102,20, pag. 9 provvisoria, fornitore Proced Srl;

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

§ GIUGNO: IVA a debito per € 19.902,13;

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 2020: verifica cespiti

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili relativi agli acquisti avvenuti nel 2020 (Allegato 10 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 03.06.2020, pag. 185, riguardante l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019. 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. 67 del 21/07/2020 pag. 2018 (Allegato 11 rev.), riguardante la ridefinizione dell'organismo di vigilanza.

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. 35 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al I trimestre 2020 è stata presentata in data 19.05.2020, identificativo n. 7990142343 (Allegato 13 rev.)

Dichiarazione annuale IVA 2020 (anno 2019)

E' stata presentata in data 06.03.2020 correttiva nei termini, prot. n. 20030618304656201 (Allegato 14 rev.).

Adempimenti Fondo Perduto

La società ha presentato istanza per il contributo a fondo perduto previsto dal decreto rilancio per un ammontare spettante pari ad Euro 21.545,15 (Allegato 15 Rev).

Il sindaco revisore _____
Rui Carlo