

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

Il giorno 29/10/2018 alle ore 10.00, il sindaco revisore unico dott. Renzo Pavanati si è recato presso la sede legale della società Itaca Srl con socio unico.

Sono presenti i Signori:

Gobbato dott. Luca – direttore generale

Dalla Pria rag. 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

Il sindaco verifica che gli amministratori non abbiano compiuto, nel trimestre, 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.

Questionario 1.23 Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Vedi Allegato "Procedura 10".

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/09/2018

(Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2017, pag. 2017/941 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 30/09/2018, che viene confrontata con quella al 30/09/2017 (Allegato 3):

- ricavi: Euro 3.200.328; al 30/9/2017 erano pari a Euro 3.098.159;
- costi per servizi: Euro 558.685; al 30/9/2017 erano pari a Euro 519.587;
- costi per godimento beni di terzi: Euro 249.879; al 30/9/2017 erano pari a Euro 304.437;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: Euro 732.930; al 30/9/2017 erano pari a Euro 694.820.

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

Per quanto riguarda la riscossione del credito verso Gommapiuma Sas di De Cintio Domenico, il legale di Jtaca Srl, avv. Teso, ha comunicato che il valore dei beni pignorati è irrisorio, tale da non coprire nemmeno i costi dell'esecuzione e che ritiene pertanto non conveniente proseguire ulteriormente l'azione giudiziaria, per non incorrere in ulteriori costi (Allegato 4). Al sindaco revisore viene consegnato copia del verbale di pignoramento (Allegato 5).

Contenzioso con ex dipendente

Al sindaco revisore viene consegnata copia del verbale di conciliazione in sede sindacale, con la quale, a titolo transattivo, la società si è impegnata a versare al lavoratore la somma di Euro 2.500,00 (Allegato 6).

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco revisore vengono consegnati i prospetti che riepilogano gli incassi fino al 30/9/2018 (Allegato 7).

In data successiva all'accesso in azienda, il sindaco revisore ha ricevuto copia del "Rendiconto al socio unico Comune di Jesolo sulle attività e lo stato di attuazione degli obiettivi strategici ricevuti al 30.09.2018", datato

19/11/2018 (Allegato 8). In esso sono illustrati gli scostamenti tra il budget economico e il consuntivo: in particolare si rileva che vi è uno scostamento positivo di oltre 100.000 Euro (+ 3,64%) per quanto riguarda i ricavi.

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

Il sindaco revisore ha acquisito l'organigramma societario in occasione della precedente verifica.

Alla data della verifica i dipendenti della società sono n. 27, di cui 21 a tempo pieno, 6 a tempo parziale. I lavoratori stagionali assunti, a tempo pieno e parziale, sono 6.

Le scritture contabili e i registri obbligatori ai fini civilistici e fiscali sono tenuti presso la sede legale.

Il sindaco revisore viene informato che la società ha preso contatti con la società Aldebra Spa per la sostituzione del server, ritenuto ormai obsoleto.

Il sindaco valuta l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società adeguato alle dimensioni aziendali, sulla base dei dati contabili ed extracontabili resi disponibili e dei colloqui con il responsabile amministrativo.

La dipendente amministrativa Oggian Alessia si è dimessa e per il momento non è stata sostituita. Per sopperire all'assenza sono state attribuite alcune sue mansioni alla dipendente Dal Molin Elena, che si occupa del servizio paghe. Nel mese di Marzo dovrebbe esserci un concorso per l'assunzione di tre soggetti da inserire nell'organico della società.

Decreto 231/2001

La società è in fase di nomina dell'organismo di vigilanza.

Altri controlli

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 30/9/2018

(Allegato 9):

Banca Erogante	Importo Fido accordato	Utilizzo
UNICREDIT	100.000	-
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	50.000	-
BANCA INTESA SANPAOLO	75.000	-

Situazione Mutui alla data del 30/9/2018 (Allegato 10)

Banca erogante	Importo originario	Ultima rata pagata (data e importo quota capitale)	Debito residuo
UNICREDIT N. 4613431	500.000	31/8/2018 per Euro 17.713,68	276.307,28
MONTE DEI PASCHI DI SIENA N. 741782416	856.000	2/7/2018 per Euro 12.643,72	843.3556,28

Deliberazioni dell'amministratore unico

Dopo la precedente verifica sono state assunte le seguenti determinazioni (Allegato 11):

- n. 36 del 21/8/2018, avente ad oggetto l'aggiornamento annuale del piano triennale per la prevenzione della corruzione 2018/2020 e programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2018/2020;
- n. 37 del 28/8/2018, avente ad oggetto:
 - richiesta da parte dell'associazione sportiva dilettantistica remiera Jesolo di un contributo per la partecipazione della "caorlina" di Jesolo alla Regata Storica di Venezia, edizione 2018. L'importo del

contributo è di € 10.000;

- richiesta anticipazione TFR da parte del dipendente Mauro Bettio;
- richiesta di concessione gratuit  alunni scuola primaria "C. Colombo";

- n. 38 del 17/9/2018, avente ad oggetto:

- richiesta da parte del Club Frecce Tricolori n. 36 "Mario Naldini" di un contributo per la manifestazione Jesolo Air Show 2018. L'importo del contributo   di € 2.000;
- richiesta della dipendente Elena Dal Molin di modifica temporanea del proprio contratto di lavoro da full time a part time;
- richiesta di concessione gratuit  alunni scuola primaria "C. Colombo" - integrazione;
- pignoramento a carico del debitore Gommapiuma Sas di De Cintio Domenico;
- contenzioso Soriva Srl (Hotel Rivamare)/Erba Andrea vs. Jtaca Srl; si tratta di richiesta di risarcimento per danni e furto, inviata alla societ  il 31/7/2018, riscontrata da Jtaca Srl il 13/8/2018, cui la controparte si oppone, minacciando azione legale, con comunicazione del 5/9/2018;
- periodo di prova dipendete Cimenti Francesco;

- n. 39 del 18/10/2018 avente ad oggetto la proroga dei contratti di lavoro a tempo determinato sottoscritti con i dipendenti Merlotto Debora e Vanin Andrea.

Assemblee e loro regolarit 

Dopo la precedente verifica non si sono tenute assemblee.

Il sindaco chiude la prima parte della seduta alle ore 11.30.

La riunione prosegue alle ore 11.35 con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.

Parte seconda Revisione Legale verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Verifiche contabili trimestrali

Aggiornamento e stampa scritture contabili

Come verificato nella prima parte del presente verbale, il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/09/2018 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2017, pag. 2017/941 (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. 335 del 21/9/2018, cliente Alla Grigliata Sas di Lorenzon Luigi, Manola e C. per Euro 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 336 del 21/9/2018, cliente Alberto Sas di Morasso Remo & C., per Euro 15,00, registrata in pari data;
- fattura n. 337 del 24/9/2018, cliente Busanel Federico, per Euro 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 338 del 28/9/2018, cliente Camping Parco Capraro Sas di Capraro Lorenzo & C., per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 339 del 30/9/2018, cliente Jtaca Srl con socio unico, per € 70,00, registrata in pari data.

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. 548A del 30/9/2018, fornitore Maser Group Srl, per € 349,16, registrata in pari data, prot. n. 578;
- fattura n. 542/2018 del 30/9/2018, fornitore Personal Lite Pubblicità di Vianello Giorgio, per € 24,40, registrata in pari data, prot. n. 579;
- fattura n. 337292 del 15/9/2018, fornitore Wex Europe Services Srl, per € 1.854,19, registrata in data 30/9/2018, prot. n. 580;
- fattura n. 365058 del 30/9/2018, fornitore Wex Europe Services Srl, per € 2.795,43, registrata in pari data, prot. n. 581;
- fattura n. 205 del 29/9/2018, fornitore Carrozzeria Pullmans car di Bergamo Gianni & C. Snc, per € 4.072,97, registrata in data 30/9/2018, prot. n. 582.

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.). Il sindaco revisore verifica a campione le voci relative al costo per retribuzioni, al costo per oneri previdenziali e al debito verso dipendenti per retribuzioni e rileva la correttezza delle registrazioni contabili relative.

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 8.980,16, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 1.126,66 cassa struttura;
- € 0 cassa rimozione;
- € 0 cassa parcometri on street;
- € 0 cassa gondolino;
- € 0 cassa off street;
- € 7.853,50 cassa off street automatica.

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza di cassa solo della "cassa struttura", in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società.

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari al 30/9/2018 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/09/2018 evidenzia un saldo a credito di € 1.193.701,07, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.171.162,25. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 103735405

La scheda contabile alla data del 30/09/2018 evidenzia un saldo a credito di € 27.276,84, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 27.276,67. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

3) Monte dei Paschi di Siena di Jesolo Lido c/c n. 1151209

La scheda contabile alla data del 30/09/2018 evidenzia un saldo a credito di € 632.469,00, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 634.507,93. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

4) Banca Intesa Sanpaolo di Jesolo Lido c/c n. 628950

La scheda contabile alla data del 30/09/2018 evidenzia un saldo a credito di € 55.598,04, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 55.635,78. 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 30/09/2018 (Allegato 8 rev.)

- *Registro Acquisti generale*: ultima operazione prot. n. 582 del 29/9/2018, registrata in data 30/9/2018, per € 4.072,97, fornitore Carrozzeria Pullmans car Snc di Bergamo G. & C.;
- *Registro Acquisti Reverse charge*: ultima operazione prot. n. 20 del 30/9/2018, registrata in pari data, per € 666,62 + IVA, fornitore Dorigo Servizi Srl;
- *Registro corrispettivi Jesolo Parking*: ultima operazione del 21/9/2018 per € 132,00;
- *Registro corrispettivi rimozioni*: ultima operazione del 29/9/2018 per € 183,00;
- *Registro corrispettivi Park On Street*: ultima operazione del 30/9/2018, per € 3.949,09;
- *Registro corrispettivi Park Off Street*: ultima operazione del 30/9/2018, per € 6,00;
- *Registro corrispettivi Gondolino*: ultima operazione del 30/9/2018, per € 18.528,00;
- *Registro corrispettivi scolastico*: ultima operazione del 28/9/2018, per € 463,00;
- *Registro Vendite generale*: ultima operazione prot. n. 339 del 30/9/2018, registrata in pari data, per € 70,00, cliente Jtaca Srl con socio unico;
- *Registro Vendite fatture elettroniche*: ultima operazione prot. n. 2/S del 17/7/2018, registrata in pari data, per € 408.446,67, cliente Comune di Jesolo;
- *Registro vendite reverse charge*: ultima operazione prot. n. 20/R del 30/9/2018, per € 666,62 + IVA, Dorigo Servizi Srl;
- *Registro vendite split payment acq.*: ultima operazione prot. n. 531/F del 30/9/2018, per € 4.072,97, Carrozzeria Pullmans car Snc di Bergamo G. & C..

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili (Allegato 9 rev.):

§ *LUGLIO*: IVA a debito per € 108.985,33;

§ *AGOSTO*: IVA a debito per € 114.538,22;

§ *SETTEMBRE*: IVA a debito per € 43.331,23.

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica (Allegato 10 rev.).

In data 20/8/2018 a mezzo tre modelli F24, tramite banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 148.319,71, di cui € 108.985,33 a titolo di IVA mensile di Luglio; € 2.683,01 a titolo di contributi INAIL; € 24.341,15 a titolo di contributi previdenziali ed € 12.310,22 a titolo di addizionali e ritenute, di cui € 299,29 su redditi di lavoro autonomo. L'importo è stato compensato per € 1.875,19 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 DL 66/2014; per € 11.800,36 con somme a titolo di imposte erariali rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale; € 60,73 con somme a titolo di addizionale regionale all'IRPEF rimborsata dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale; € 76,68 con somme a titolo di addizionale comunale all'IRPEF rimborsata dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale ed € 25,01 con eccedenza di versamenti di ritenute da lavoro dipendente e assimilati.

In data 16/9/2018 a mezzo tre modelli F24, tramite banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 152.994,03, di cui € 114.538,22 a titolo di IVA mensile di Agosto; € 25.149,23 a titolo di contributi previdenziali ed € 13.306,58 a titolo di addizionali e ritenute, di cui € 1.459,63 su redditi di lavoro autonomo. L'importo è stato compensato per € 1.851,53 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 DL 66/2014; per € 3.739,64 con somme a titolo di imposte erariali rimborsate dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza

fiscale; € 19,27 con somme a titolo di addizionale regionale all'IRPEF rimborsata dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale ed € 24,32 con somme a titolo di addizionale comunale all'IRPEF rimborsata dal sostituto d'imposta a seguito di assistenza fiscale.

In data 16/10/2018 a mezzo tre modelli F24, tramite banca Unicredit, è stato versato l'importo di € 90.679,70, di cui € 43.331,23 a titolo di IVA mensile di Settembre; € 29.453,75 a titolo di contributi previdenziali ed € 17.894,72 a titolo di addizionali e ritenute, di cui € 606,10 su redditi di lavoro autonomo. L'importo è stato compensato per € 1.943,76 con recupero somme erogate ai sensi art. 1 DL 66/2014 e per € 13,28 con eccedenza di versamenti di ritenute da lavoro dipendente e assimilati.

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 10/5/2018, pag. 172, riguardante l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017. Il libro risulta vidimato in data 10/4/2003 presso CCIAA Venezia.

Libro verbali amministratore unico

Il Libro risulta aggiornato con la determina n. 39 del 18/10/2018, pag. 144 (Allegato 11 rev.). La vidimazione è stata effettuata in data 11/5/2012.

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con il verbale della verifica del 2/8/2018, pag. 96.

Libro Unico sul Lavoro

Al sindaco revisore vengono consegnate le copie di due buste paga dipendenti (Allegato 12 rev.).

Comunicazioni liquidazioni IVA

La comunicazione relativa al II trimestre 2018 è stata trasmessa in data 7/9/2018, ID n. 166565229 (Allegato 13 rev.).

Comunicazioni dati fatture (Spesometro)

La comunicazione relativa al I semestre 2018 è stata trasmessa in data 19/9/2018, ID n. 176985814 (fatture ricevute) e n. 176985210 (fatture emesse) (Allegato 14 rev.).

Il sindaco revisore chiude la seduta alle ore 13.15. La riunione prosegue nei giorni 31/10/2018 e 1/12/2018 presso lo Studio del sindaco revisore, per ultimare l'esame della documentazione acquisita ed archiviare le carte di lavoro.

Oggi 31/10/2018 i lavori iniziano alle ore 9.00; si interrompono alle ore 12.00, per proseguire dalle ore 16.00 alle ore 19.00.

Oggi 1/12/2018 i lavori iniziano alle ore 9.00 e terminano alle ore 12.00. In particolare viene esaminato il rendiconto inviato al Comune di Jesolo sulle attività e lo stato di attuazione degli obiettivi strategici ricevuti al 30/9/2018, datato 19/11/2018 e sottoscritto dall'amministratore unico avv. Sergio Fruncillo. Il sindaco esamina anche la nota tecnica del 20/11/2018 inviata da Aldebra Spa (Allegato 15 rev.), incaricata di ristrutturare l'impianto VMWARE. Nel documento viene descritto come sono erogati i servizi informatici in Jtaca Srl e raccolte le dovute informazioni. Si precisa che il server in uso è obsoleto e fermo alla 6.0U3, contro l'attuale 6.7U1. La società si è riservata di valutare attentamente il tutto, considerato che l'investimento è importante.

Il sindaco revisore

Pavanati Renzo