

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

Il giorno 29/10/2020 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.

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 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.

Le problematiche COVID sono ancora al centro dell'amministrazione, la società si è prodigata per attuare le linee guida previste dal governo per il trasporto scolastico, attività di sanificazione vengono eseguite sia in proprio che attraverso l'ausilio di una ditta specializzata e certificata. Sono stati sottoscritti protocolli con gli istituti scolastici ed è stato anche sottoposto alle famiglie degli studenti un patto di rispetto reciproco da sottoscrivere al momento della stipula dell'abbonamento.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/09/2020 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 30/09/2020, che viene confrontata con quella al 30/09/2019 (Allegato 3):

- ricavi: euro 1.886.574,50, al 30/09/2019 erano Euro 3.239.789,68;
- costi per servizi: euro 408.491,42, al 30/09/2019 erano Euro 521.246,76;
- costi per godimento beni di terzi: euro 200.756,92, al 30/09/2019 erano Euro 247.602,52
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: euro 543.350,88, al 30/09/2019 erano Euro 723.636,59.

A causa della contrazione dei ricavi si è provveduto a ridurre i costi dove possibile, anche attraverso l'utilizzo della cassa integrazione. Le stime dell'amministrazione prevedono una perdita a fine anno di Euro 100.000,00 circa che potrà essere ripianata grazie alle riserve disponibili della società. Sono stati esaminati i singoli settori e le contrazioni negli incassi che sono stati migliori di quelli attesi nel periodo post covid.

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

Non vi sono aggiornamenti sulle cause in essere e la causa che vede come controparte l'impresa Caron Cav. Angelo S.p.a. verrà ripresa nel mese di Novembre.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

L'amministrazione informa che il Comune di Jesolo, a causa della chiusura delle scuole nel periodo di lockdown, e facendo seguito a quanto previsto dalle disposizioni di legge in materia ha instaurato un colloquio al fine di determinare una riduzione del compenso spettante alla società per il servizio di trasporto scolastico non eseguito. Tale problematica è ormai in corso di definizione e sarà data informativa allo scrivente sindaco nel corso della prossima verifica.

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

Il responsabile amministrativo relaziona sulle assunzioni fatte dalla società nell'ultimo periodo. In particolare è stata inserita una figura nell'organigramma nel settore amministrativo che darà la possibilità di gestire con maggiore efficacia le dinamiche aziendali. Inoltre, è in atto un piano di assunzioni per sostituire gli autisti che raggiungeranno la pensione nell'anno 2020 e 2021.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 21/10/2020.

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 30/09/2020 (Allegato 4):

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 30/09/2020 (Allegato 5):

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 6):

- determina n. 68 "approvazione della proposta tariffaria per il servizio scolastico di trasporto scolastico per l'A.S. 2020/2021 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2021;
- determina n. 69 "indizione di concorso interno per la stabilizzazione a tempo indeterminato di due addetti nel settore della sosta".

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

La società ha provveduto alla formazione del personale ed in particolar modo degli autisti ed ad attuare specifiche procedure per affrontare l'emergenza sanitaria in atto.

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 29/10/2019 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 30.09.2020 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (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. 182 del 01/08/2020, cliente Albergo Colonna di Bisetto, per € 15,01, registrata in pari data;
- fattura n. 195 del 18/08/2020, cliente Cicutto Giuliano, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 206 del 18/09/2020, cliente Delta Servizi S.a.s., per € 25,00, 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. 316 del 31.07.2020, fornitore Ecosistem Sas, per € 1.903,44, registrata in data 15/08/2020;
- fattura n. 164 del 13.08.2020, fornitore CDS Srl, per € 8.394,92, registrata in data 31/08/2020;

- fattura n. 12 del 29.09.2020, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi, per € 413,09, registrata in data 30/09/2020;

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 Luglio ed Agosto e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.).

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 15.714,47, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 267,47 cassa sede;
- € 960,00 cassa centrale operativa;
- € 700,00 f.do cassa unità locali;
- € 4.459,80 cassa parcometri;
- € 1.182,50 cassa autom. Aurora park;
- € 2.254,00 cassa autom. Gorizia park;
- € 1.672,00 cassa autom. Volta park;
- € 837,00 cassa autom. Drago park;
- € 792,60 cassa autom. Alberella park;
- € 1.181,10 cassa autom. Nember park;
- € 1.408,00 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 30/09/2020 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/09/2020 evidenzia un saldo a credito di € 891.842,01, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 891.804,82. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 30/09/2020 evidenzia un saldo a credito di € 559.622,76, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 558.878,64. 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 30/09/2020 evidenzia un saldo a credito di € 466.039,77, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 466.062,28. 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 30/09/2020 evidenzia un saldo a credito di € 1.794,60, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.873,60. 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 30/09/2020

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 459 del 28/09/2020, registrata in data 30/09/2020, per € 70,17, pag. 16 provvisoria, fornitore Veritas Spa;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 10 del 29/09/2020, registrata in data 30/09/2020, per € 1.652,37, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 99,29;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 15,418,90;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 6,00;
- Registro corrispettivi Gondolino: ultima registrazione Euro 1.620,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 1.138,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 207 del 30/09/2020, registrata in data 30/09/2020, per € 980,00, pag. 7 provvisoria, cliente Jtaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 3/S del 20/07/2020, registrata in data 20/07/2020, per € -409.257,44, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 10/R del 30/09/2020, registrata in data 30/09/2020, per € 1.652,37, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;

- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 412/F del 30/09/2020, registrata in data 30/09/2020, per € 70,17, pag. 14 provvisoria, fornitore Veritas Spa;

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

§ Luglio: IVA a debito per € 98.622,19;

§ Agosto: IVA a debito per € 115.803,32

§ Settembre: IVA a debito per € 44.195,74;

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. 69 del 06/10/2020 pag. 224 (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. 37 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al II trimestre 2020 è stata presentata in data 15/09/2020, identificativo n. 267513601 (Allegato 13 rev.)

Il sindaco revisore _____

Rui Carlo