

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

Il giorno 30/06/2020 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 via funzionale alla propria attività di vigilanza il sindaco revisore ritiene opportuno riassumere quanto oggetto della propria attività per il 2020 passando in rassegna la norma che disciplina i propri doveri di cui all'art.2403 c.c. I e II comma così da realizzare la linea guida da osservare e seguire d'ora in avanti per l'espletamento della propria funzione sia di vigilanza che di revisione legale, con riferimento ai Principi di revisione dopo il recepimento della Direttiva 2006/43/CE. Art. 2403 c.c. – I C. Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto. L'attività dovrà sostanziarsi nella verifica della conformità delle deliberazioni e degli atti degli organi sociali a quanto previsto dallo statuto e dalle norme di legge, avuto pertanto riguardo a tutte le norme statutarie, legislative, regolamentari e dello specifico settore operativo che disciplinano il funzionamento degli organi della società ed i rapporti della stessa con gli organismi istituzionali. Detta attività sarà pertanto di sistema, nel senso che riguarderà il rispetto della legalità nei suoi aspetti generali, ed esercitata attraverso la partecipazione alle riunioni degli organi sociali, rapporti con l'organo amministrativo ed autonomi atti di ispezione e controllo. Per quanto attiene alla vigilanza delle norme in materia di adempimenti di natura tributaria e previdenziale, in considerazione che detta materia è oggetto di revisione legale, il sindaco limiterà in questa sede la propria attività nell'ambito di una generale vigilanza sull'osservanza da parte dell'organo amministrativo dei connessi adempimenti. Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. In considerazione che la valutazione economica degli atti posti in essere dall'organo amministrativo non rientra tra le competenze del sindaco, salvo il caso in cui gli atti siano basati su criteri palesemente irragionevoli o imprudenti e come tali possano arrecare danno alla società mettendo in pericolo l'integrità del patrimonio sociale o addirittura compromettere la continuità aziendale, la vigilanza avrà come fine la verifica che, nell'assunzione delle proprie decisioni e fatti di gestione, l'organo amministrativo abbia posto in essere tutte le cautele e le verifiche preventive obiettivamente richieste nel rispetto dei principi di ragionevolezza e prudenza. Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo. Ritenendo che per assetto organizzativo deve intendersi il complesso delle direttive e delle procedure stabilite per garantire che il potere decisionale sia assegnato ed effettivamente esercitato ad un appropriato livello di competenza e responsabilità, la verifica dell'assetto organizzativo non potrà prescindere da un'approfondita verifica e da un'attenta analisi sia della tipologia che della natura dei controlli previsti dalle procedure aziendali, tenuto conto anche delle dimensioni aziendali. Ritenendo che i requisiti di adeguatezza, condizione necessaria per un valido assetto organizzativo, sono i seguenti: organigramma funzionale aziendale con identificazione delle linee di responsabilità; metodi, direttive, procedure aziendali e metodi organizzativi, il sindaco ne chiederà la relativa documentazione onde attuare la verifica dell'adeguatezza ed il conseguente concreto funzionamento sui fatti aziendali più significativi. Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile. La vigilanza in questione dovrà avere ad oggetto la verifica dell'adeguatezza e dell'esercizio del sistema amministrativo-contabile rilevando la sussistenza ed il mantenimento di una: completa, tempestiva e attendibile contabilizzazione e rappresentazione dei fatti di gestione; capacità di produzione di informazioni valide ed utili per lo svolgimento delle attività di controllo, anche ai fini della salvaguardia del patrimonio aziendale; capacità di produzione di dati attendibili per la formazione del bilancio ed, occorrendo, situazioni contabili infrannuali e/o straordinarie. Per i predetti fini, essendo l'attività dell'azienda e le relative operazioni rappresentate per lo più da fatti ripetitivi, l'esame delle modalità organizzative afferenti la tenuta della contabilità sarà operato

analizzando i principali cicli operativi aziendali (acquisti, vendite, produzione, magazzino ecc.) con riferimento ai riflessi nel sistema amministrativo – contabile ed al relativo corretto funzionamento. Conseguentemente il sindaco, tramite verifiche a campione, eseguirà controlli finalizzati ad acquisire elementi in ordine all'adeguato ed efficace funzionamento del sistema amministrativo – contabile sui diversi cicli aziendali ed i sottostanti flussi documentali.

Art. 2403 c.c. – II c. Revisione legale dei conti

I soggetti iscritti al Registro dei revisori legali, come da protocollo n. 157387/2017 del MEF, dovranno obbligatoriamente applicare nello svolgimento dell'incarico i nuovi principi di revisione ISA Italia 260, 570, 700, 701, 705, 706, 710, a decorrere dalla revisione dei bilanci relativi agli esercizi che iniziano successivamente al 6/8/2016. Dette novità sono quindi rilevanti per la revisione dei bilanci in chiusura al 31/12/2017 e per gli anni successivi. Tanto premesso, il sindaco revisore unico, tenuto conto della sopra delineata guida e secondo il sopra riportato ordine, avvia l'odierna verifica.

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 periodo 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.

L'Amministratore Unico ha informato sulle difficoltà vissute nel periodo Covid-19 e post Covid, la società ha messo in atto tutte le misure possibili sollecitando lo smart working, utilizzando gli ammortizzatori sociali e la cassa integrazione e ottenendo dalle banche la sospensione dei finanziamenti in essere.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/05/2020 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2018, pag. 960 (Allegato 2).

Bilancio

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2019, è stato approvato in prima convocazione in data 03.06.2020 ed è in corso di pubblicazione presso la CCIAA di Venezia Rovigo e del Delta Lagunare.

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 31/05/2020, che viene confrontata con quella al 31/05/2019 (Allegato 3):

- ricavi: Euro 551.986; al 31/05/2019 erano pari a Euro 1.055.219;
 - costi per servizi: Euro 208.574; al 31/05/2019 erano pari a Euro 241.327;
 - costi per godimento beni di terzi: Euro 81.717; al 31/05/2019 erano pari a Euro 99.623;
 - costi per salari, stipendi e contributi sociali: Euro 262.570; al 31/05/2019 erano pari a Euro 366.308.
- Il responsabile amministrativo informa che la decisione del socio unico di rendere gratuita la sosta fino al 30.06.2020 ha avuto l'effetto di dimezzare i ricavi, i costi si sono ridotti in misura minore perché ci sono delle componenti fisse.

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

Per quanto concerne il contenzioso instaurato con l'impresa Carron Cav. Angelo Spa il sindaco viene informato che il tentativo di composizione bonaria è ancora in corso e si allega al presente verbale la relazione dell'Avvocato Giacomo Vallese che ripercorre tutta la questione con un'analisi puntuale.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 31.05.2020 lo stesso evidenzia una forte flessione dei ricavi e l'amministratore unico informa che la situazione si protrarrà anche per il mese di giugno.

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

Il sindaco revisore ha acquisito l'organigramma societario che si allega (allegato 4). Il responsabile amministrativo riferisce che nella società operano n. 22 dipendenti di cui 2 a tempo parziale. E' stato indetto nell'anno 2019 un concorso per la ricerca di un dipendente amministrativo che non ha portato ad un'assunzione, si auspica che venga presto colmata tale mancanza in quanto il settore è sottodimensionato. Il sindaco ritiene l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società tuttora non adeguato alle dimensioni aziendali e si evidenzia l'eccessivo accentramento di cariche nella figura del direttore dell'azienda.

In particolare al dott. Luca Gobbato sono attribuiti oggi i seguenti poteri:

- direzione generale;
- direzione tecnica di esercizio sia per l'attività di trasporto scolastico che su trenini gommati (ATI con ATVO);
- direzione ai fini della certificazione del sistema di gestione della qualità;
- responsabile del servizio prevenzione e protezione (infortuni);
- datore di lavoro; - R.U.P. (responsabile unico del procedimento);
- responsabile corruzione e trasparenza;
- responsabile trattamento dati (privacy).

A tali ruoli si aggiunge poi una serie di deleghe operative, quali operazioni con le banche e accreditamenti presso soggetti e sportelli vari, per lo più telematici, che costituiscono l'operatività quotidiana del settore acquisti (gare e appalti). Risulta evidente la sovrapposizione di ruoli, responsabilità e poteri che non si conciliano con il modello organizzativo che la società ha adottato. Il sindaco unico, al riguardo, ritiene indispensabile che l'organo amministrativo proceda per una riorganizzazione del ruolo oggi rivestito dal dott. Luca Gobbato.

Decreto Lgs. 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 nella persona del dott. Gabriele Giambruno, l'Amministratore Unico comunica che la decisione di trasformare l'organo da collegiale a monocratico è stata presa poiché si crede che sia sufficiente viste le dimensioni societarie e il rischio stimato.

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 31/05/2020 (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 31/05/2020 (Allegato 6):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
----------------	--------------------	--------------------	----------------

Unicredit 6413431	500.000	29.02.2020 Moratoria	poi	168.196,94
MPS 741782416	856.000	31.03.2020 Moratoria	poi	804.356,96
Unicredit	500.000	31.01.2020 Moratoria	poi	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. 62 del 13/03/2020, avente ad oggetto: • Redazione del Progetto di Bilancio;
- determina n. 63 del 16/04/2020, avente ad oggetto: • Riduzione tariffe trasporto scolastico;
- determina n. 64 del 29/04/2020, avente ad oggetto: • Redazione e approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2019 – convocazione del socio unico;
- determina n. 65 del 03/06/2020, avente ad oggetto: • Ridefinizione della composizione e del compenso dell'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 230/2001;

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 sindaco, nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza, procede alla verifica circa l'osservanza, da parte della società, delle disposizioni di legge e di statuto, nonché del rispetto di alcuni adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81. In merito il sindaco constata la nomina dei soggetti individuati, quali principali destinatari della suindicata normativa:

- individuazione della figura del datore di lavoro: Gobbato Luca - direttore
- individuazione di eventuali soggetti cui siano conferite deleghe di funzioni : Visentin Daniele (preposto);
- intervenuta nomina del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione: Gobbato Luca (soggetto interno alla società)
- intervenuta elezione del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza: Moretto Nicola
- intervenuta nomina del medico competente: dott.ssa Espinoza Jesica (soggetto esterno alla società)
- intervenuta designazione dei lavoratori incaricati per l'attuazione delle misure di prevenzione incendi, evacuazione, salvataggio, primo soccorso e comunque gestione delle emergenze:
- la squadra antincendio è composta dai Signori: Gobbato Luca, Visentin Daniele, Moretto Nicola e Gobbo Alice
- la squadra di primo soccorso è composta dai Signori : Gobbato Luca, Visentin Daniele, Moretto Nicola e Gobbo Alice

Il sindaco constata inoltre (Allegato 8):

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi del 10/1/2018, con apposizione di data certa sul medesimo documento: ai sensi dell'art. 28 del D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, la data certa è sostituita da tutte le firme dei soggetti interessati, apposte sul documento di valutazione dei rischi in data 18/4/2018;
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Attestati di formazione.

Al riguardo, il Sindaco verifica la regolarità dei termini periodici per l'aggiornamento formativo e acquisisce la seguente documentazione:

- verbale della riunione del 28.02.2020 sul protocollo sanitario aziendale, successiva documentazione predisposta per l'emergenza Covid 2019;
- attestato di formazione del dipendente Moretto Nicola sul ruolo del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza;
- verbale della riunione del 17.01.2020, tenuta presso l'azienda, nella quale il consulente esterno arch. Tobio ha programmato la formazione per il 2020.

Medico competente.

In data 30.06.2020, il medico competente dott.ssa Espinoza Jesica ha dato riscontro mezzo mail per la visita dei luoghi di lavoro fissando tale adempimento per il 05 agosto 2020 alle ore 9:00.

Comunicazioni.

Il sindaco, inoltre, viene informato che non esistono comunicazioni in ordine a:

- intervenute contestazioni da parte delle Autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza;
- intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro/malattie professionali occorsi/denunciati nel corso del 2016, fino a data odierna;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'INAIL o di soggetti privati.

Attrezzature e macchinari.

Con riferimento alle attrezzature e i macchinari, il sindaco riceve conferma che:

- per le attrezzature/macchine realizzate dopo la data di entrata in vigore della Direttiva Macchine (Settembre 1996) e dotate pertanto di marcatura CE sono sussistenti:

- le targhette di marcatura CE sull'attrezzatura/macchinari;
- la dichiarazione CE di conformità;
- il manuale di uso e manutenzione in lingua italiana;

- per le attrezzature/macchine realizzate prima dell'entrata in vigore della Direttiva Macchine (Settembre 1996) sono sussistenti:

- le attestazioni di conformità ai requisiti di sicurezza dell'Allegato V del D. Lgs. 81/2008, come previsto dall'art. 72 del citato decreto;
- manuale di uso e manutenzione in lingua italiana.

Il sindaco chiude la prima parte della seduta alle ore 10.50.

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 30/06/2020 alle ore 11.00.

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

Verifiche contabili di insediamento in carica

Aggiornamento e stampa scritture contabili

Il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel Libro giornale alla data del 31/05/2020 (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. 1 del 17/01/2020, cliente Crossvetro Snc, per € 350,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 2 del 04/02/2020, cliente Gruppo Argenta Spa, per € 1146,80, registrata in pari data;
 - fattura n. 3 del 11/02/2020, cliente Bitozzi Andrea, per € 300,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 4 del 13/02/2020, cliente Capiotto Impianti srl, per € 50,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 5 del 14/02/2020, cliente Vedima Srl, per € 25,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 6 del 19/02/2020, cliente Capiotto Impianti srl, per € 50,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 7 del 29/02/2020, cliente Jtaca Srl, per € 12460,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 8 del 02/03/2020, cliente Calò Roberto, per € 300,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 9 del 05/03/2020, cliente Ferrazzo S.n.c., per € 199,01, registrata in pari data;
 - fattura n. 10 del 10/03/2020, cliente Jtaca Srl, per € 13335,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 11 del 17/04/2020, cliente Gruppo Argenta spa, per € 732,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 34 del 28/05/2020, cliente Luma SNC, per € 3570,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 35 del 28/05/2020, cliente Condominio Sunny Home, per € 3965,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 36 del 28/05/2020, cliente Damian Fabio, per € 188,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 37 del 29/05/2020, cliente Sodexo Italia Spa, per € 366,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 38 del 29/05/2020, cliente Perisinotto Paolo, per € 130,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 39 del 29/05/2020, cliente Lazzaro Marco, per € 250,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 40 del 29/05/2020, cliente Tigre srls, per € 150,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 41 del 29/05/2020, cliente Cremaschi Tullio, per € 188,00, registrata in pari data;
 - fattura n. 42 del 30/05/2020, cliente Lido srl, per € 130,00, registrata in pari data;
- Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA vendite 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. 603345 del 27/12/2019, fornitore Veritas Spa, per € 64,53, registrata in data 15/01/2020;
 - fattura n. 42 del 02/01/2020, fornitore Computer Service Snc, per € 2300,00 registrata in data 15/01/2020;
 - fattura n. 394 del 30/12/2019, fornitore Giovanni Vazzola & C. Snc, per € 119,33,00 registrata in data 15/01/2020;
 - fattura n. 32 del 15/01/2020, fornitore CDS Srl, per € 1152,80 registrata in data 29/02/2020;
 - fattura n. 5 del 19/02/2020, fornitore Jesolo Patrimonio Srl, per € 12022,40 registrata in data 29/02/2020;
 - fattura n. 711 del 19/02/2020, fornitore Omega Group Srl, per € 580,00 registrata in data 29/02/2020;
 - fattura n. 145 del 31/03/2020, fornitore Selecta Digital Srl, per € 24357,30 registrata in data 31/03/2020;
 - fattura n. 33 del 13/03/2020, fornitore Comparini Leopoldo, per € 5123,02,00 registrata in data 31/03/2020;
 - fattura n. 677 del 31/03/2020, fornitore Dorigo Servizi Srl, per € 666,62 registrata in data 31/03/2020
- Registro reverse Charge;
- fattura n. 1608 del 22/04/2020, fornitore Sikura Srl, per € 1545,60 registrata in data 30/04/2020;
 - fattura n. 16 del 27/04/2020, fornitore Sergio Avv. Fruncillo, per € 2033,34 registrata in data 30/04/2020;
 - fattura n. 148 del 20/04/2020, fornitore Selecta Digital Service Srl, per € 24357,30 registrata in data 30/04/2020;

- fattura n. 242 del 30/04/2020, fornitore Tipolitografia Biennegrafica Sas, per € 3.940,00, registrata in data 15/05/2020;
- fattura n. 475 del 30/04/2020, fornitore ATVO S.p.a., per € 1.648,01, registrata in data 15/05/2020;
- fattura n. 26 del 12/05/2020, fornitore Q Matic Italy Srl, per € 210,00, registrata in data 15/05/2020;
- fattura n. 004034254583 del 12/05/2020, fornitore Enel Energia S.p.a., per € 99,12, registrata in data 15/05/2020;
- fattura n. 7X01599746 del 15/05/2020, fornitore TIM S.p.a., per € 1.205,70, registrata in pari data;
- fattura n. 978 del 23/05/2020, fornitore Minetto S.r.l., per € 1.294,71, registrata in data 31/05/2020;
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 Marzo e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.).

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 19.101,79, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 776,23 cassa sede;
- € 2.255,00 cassa centrale operativa;
- € 700,00 f.do cassa unità locali;
- € 250,00 cassa cauzioni presso terzi;
- € 74,40 cassa parcometri;
- € 537,46 cassa rimozioni;
- € 2.103,10 cassa autom. Aurora park;
- € 1.799,00 cassa autom. Gorizia park;
- € 5.185,70 cassa autom. Volta park;
- € 1.581,00 cassa autom. Drago park;
- € 438,00 cassa autom. Alberella park;
- € 227,00 cassa autom. Nember park;
- € 3.174,90 cassa autom. Internazionale park.

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza di cassa solo della cassa presente nella sede, in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società ma sono gestite da una società certificata a tale scopo.

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari al 31/05/2020 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 31/05/2020 evidenzia un saldo a credito di € 251.778,87, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 251.461,89. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 31/05/2020 evidenzia un saldo a credito di € 654.754,66, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 652.763,16. 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 31/05/2020 evidenzia un saldo a credito di € 469.177,22,

4) Intesa San Paolo

La scheda contabile alla data del 31/05/2020 evidenzia un saldo a credito di € 52.121,63, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 52.087,81. 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 31/05/2020

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 251 del 29/05/2020, registrata in data 31/05/2020-, per € 8.963,12, pag. 8 provvisoria, fornitore Sikura Srl;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 5 del 28/05/2020, registrata in data 31/05/2020-, per € 813,28, pag. 1 provvisoria, fornitore Dorigo Servizi Srl;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione 31/05/2020 Euro 150,00;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione 31/05/2020 Euro 13,96;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione 31/05/2020 Euro 160;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione 28/02/2020 Euro 30,00;
- Registro Vendite generale: ultima registrazione 31/05/2020 Euro 16.590,05;
- Registro Vendite split payment: ultima registrazione 15/01/2020 Euro 410.488,90;
- Registro vendite reverse charge: ultima registrazione 31/05/2020 Euro 813,28;
- Registro vendite split payment acq.: ultima registrazione 31/05/2020 Euro 22,978,70;

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

§ APRILE: IVA a credito per € 24.152,18;

§ MAGGIO: IVA a credito per € 15.585,86.

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. 65 del 03/03/2020 pag. 212 (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. 33 (Allegato 12 rev.)

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con la relazione sul bilancio 2019 pag. 72/2018.

Tassa annuale vidimazione Libri sociali

E' stata versata in data 16.03.2020, per Euro 309,87 (Allegato 13 rev.).

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al I trimestre 2020 è stata presentata in data 19.05.2020, identificativo n. 7990142343 (Allegato 14 rev.)

Dichiarazione annuale IVA 2020 (anno 2019)

E' stata presentata in data 06.03.2020 correttiva nei termini, prot. n. 20030618304656201 (Allegato 15 rev.).

Il sindaco revisore _____

Rui Carlo