

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 31 luglio 2023 alle 09:00 la sottoscritta Federica Gallerani sindaco unico facente funzione di revisore legale della società Jtaca S.r.l. si è recata presso la sede legale della società in via Equilio 15/a in Jesolo Lido.

Sono presenti i signori:

Pietro De Nicola in qualità di amministratore unico,
Bainado Massimiliano in qualità di direttore generale,
Dalla Pria Sandro in qualità di responsabile del settore amministrativo.

In via funzionale alla propria attività di vigilanza il sindaco revisore ritiene opportuno riassumere la propria attività per il 2023 passando in rassegna la norma che disciplina i propri doveri di cui all'articolo 2403 del codice civile, 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.

Parte prima: Articolo 2403 codice civile I comma

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 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 si limiterà in questa sede la propria attività nell'ambito di una generale vigilanza sull'osservanza da parte dell'organo amministrativo dei connessi adempimenti.

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 in 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.

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 potrà prescindere da una approfondita verifica e da una 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 e procedure aziendali e metodi organizzativi.

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 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 e 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 straordinarie. Per i predetti fini essendo l'attività dell'azienda e delle relative operazioni rappresentate per lo più da fatti ripetitivi, l'esame delle modalità organizzative afferenti alla tenuta della contabilità sarà operato analizzando i principali cicli operativi aziendali (acquisti, vendite, produzione, magazzino eccetera) 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 l'adeguato ed efficace funzionamento del sistema amministrativo contabile sui diversi cicli aziendali ed i sottostanti flussi documentali.

Parte seconda: Articolo 2403 codice civile II C: Revisione legale dei conti (2409-bis)

I soggetti iscritti al registro dei revisori legali come da protocollo 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 agosto 2016. Dette novità sono quindi rilevanti per la revisione dei bilanci in chiusura al 31/12/2017 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 facente funzione di revisore legale da atto a quanto segue:

Parte Prima: Verifiche di competenza del sindaco ex 2403 del codice civile

Osservanza della legge e dello statuto

L'amministratore non ha compiuto nel primo semestre 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 verifica i seguenti punti:

L'amministratore unico mette a conoscenza il sindaco che il socio unico ha fatto pervenire una richiesta ufficiale per fatturare un solo acconto del canone di trasporto scolastico con intenzione di definire entro il mese di agosto 2023 l'adeguamento ISTAT proponendo un Cap massimo del 3% dell'indice FOI.

L'amministratore comunica altresì al sindaco unico che è stato attivato in piazza Nember il nuovo parcheggio in modalità Offroad soddisfacendo in tal modo le richieste pervenute dall'utenza.

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30 Giugno 2023 (Allegato 1/a)

e stampate fino alla data del 31/12/2022

(Allegato 2)

Magazzino rimanenze

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 viene accompagnato presso n. 3 magazzini dove esegue a campione le verifiche di rispondenza dell'inventario alle effettive giacenze fisiche.

Le verifiche si concludono positivamente e riguardano:

Divise in giacenza

Giubbotti invernali n. 4

Giubbotti estivi n.4

K-way arancioni n.2

Scarpe antinfortunistiche n. 6

Scarpe basse nabuk n.2

Vendita On street giacenza

Giacenza biglietti zona rossa 180min n.3519

Giacenza Gondolino da 3.00 n.65874

Materiale di consumo

Salviette carta igienica n.22

Sacchi verdi n.4625

Disinfettante Rifaxan n.35

Gettoniera n. 2

Stampante Seiko n. 4

Schedina introduttore n.10

Meccanica Skidata n.5

Bilancio

Il bilancio di esercizio al 31/12/2022 è stato approvato in seconda convocazione in data 9 Maggio 2023 ed è stato pubblicato in data 23 Maggio 2023 con protocollo numero PRA/81017/23 (Allegato 3/a)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 30/06/2023 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 30/6/2022 (allegato 3)

La situazione contabile è la seguente:

Totale Ricavi 30 giugno 2023 pari ad euro 1.754.353,56 raffrontato con il 30 giugno 2022 pari ad euro 1.477.927,12;

costi per servizi al 30 giugno 2023 pari ad euro 330.967,75 raffrontati con il 30 giugno 2022 pari ad euro 282.412,32;

costi per godimento di beni di terzi al 30 giugno 2023 pari ad euro 49.627,83 raffrontati con il 30 giugno 2022 pari ad euro 41.925,37;

costi per salari stipendi e contributi sociali al 30 giugno 2023 pari ad euro 515.912,65 raffrontati al 30 giugno 2022 pari ad euro 457.350,14;

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

Per quanto concerne il contenzioso nell'area A del parcheggio Nember, pur non essendoci una responsabilità diretta di Jtaca, non essendo un parcheggio soggetto a custodia ma solo videosorvegliato, su consiglio del legale della società è stata liquidata la franchigia alla compagnia assicurativa con determina 122 del 29 Maggio 2023.

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 30 giugno 2023 raffrontati con gli ultimi 2 anni di attività.

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

Lo stesso evidenzia ricavi in line con il budget previsionale aziendale.

Nella medesima logica al revisore vengono consegnati i prospetti sulle rimozioni.

Il Sindaco rileva una flessione del numero delle rimozioni effettuate. Si rileva che il servizio di rimozione viene effettuato da Jtaca su chiamata dell'autorità verbalizzante.

Il Sindaco verifica che nel contratto di ATI che disciplina il servizio del "gondolino" è regolamentata la sostituzione del personale.

Il sindaco verifica che il contratto di ATI si profila come "verticale" con fatturazione pro-quota del servizio svolto dai componenti dell'ATI

Il Sindaco verifica altresì che il contratto di ATI risulta subordinato rispetto ad un più ampio contratto di Rete.

(allegati da 4, 4a, 4b, 4c, 4d, 4e)

La prima parte della verifica si interrompe alle ore 13/00.

Il sindaco unico

Federica Gallerani 

La verifica riprende alle ore 14/00.

Il sindaco unico procede con le verifiche dove si erano interrotte:

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

Il sindaco unico ha acquisito l'organigramma societario che si allega:

(Allegato 1)

Il Direttore Generale ed Il responsabile amministrativo confermano al Sindaco che l'organico si rivela sottodimensionato rispetto alle esigenze dell'azienda.

Il Direttore Generale segnala anche che l'azienda soffre della carenza di 2-3 unità lavorative adibite al trasporto scolastico.

Il Sindaco rileva la necessità di individuare una figura tecnica che sopperisca alle esigenze di CED.

Il responsabile amministrativo riferisce che nella società operano 37 dipendenti di cui 33 a tempo pieno e 4 a tempo parziale di cui 23 a tempo indeterminato e 14 a tempo determinato.

(Allegato 5)

Il Sindaco ritiene l'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla società tuttora sottodimensionato rispetto alle dimensioni aziendali e si evidenzia l'eccessivo accentramento di cariche nella figura del direttore dell'azienda:

In particolare, al dottor Massimiliano Bainado sono attribuiti i seguenti poteri:

Direzione Generale,

Direzione Tecnica di esercizio sia per l'attività di trasporto scolastico che sui trenini gommati,

Direzione ai fini della certificazione del sistema di gestione della qualità,

Responsabile del servizio di prevenzione e protezione degli infortuni,

Datore di lavoro e RUP,

Responsabile corruzione e trasparenza,

Responsabile trattamento dei dati della privacy.

A tali ruoli si aggiunge poi una serie di deleghe operative quali le operazioni con le banche e accreditamento presso soggetti a sportelli vari per più telematici che sostituiscono l'operatività quotidiana del settore acquisti gare e appalti.

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

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 a riguardo ritiene indispensabile che l'organo amministrativo proceda per una riorganizzazione dei ruoli oggi rivestiti dal Direttore Generale.

Decreto legislativo 231/ 2001

L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Gabriele Giambruno.

Il libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è datato 29 Maggio 2023

(allegato 6)

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 30 Giugno 2023.

(Allegato 7)

Tabella affidamenti

| Banca | Fido | Utilizzo |
|-----------------|---------|----------|
| Unicredit | 100.000 | 0 |
| Unicredit F.to | 0 | 0 |
| MPS | 50.000 | 0 |
| Intesa Sanpaolo | 75.000 | 0 |

Situazione dei mutui alla data del 30 Giugno 2023

Tabella mutui

| Finanziamento | Quota Capitale pagata | Quota capitale residuo |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Unicredit 4655168 | | zero |
| Montepaschi 741782416 | 14.125,61 | 735.645,77 |
| Unicredit 8302118 | 17.533,89 | 311.854,10 |
| Totale | | 1.047.499,87 |

(Allegato 8)

Determine dell'amministratore unico

Al Sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica (Allegato 9)

determina numero 120 - Richiesta liquidazione TFR e Relazione annuale ODV, presa d'atto

determina numero 121 - Richiesta liquidazione TFR

determina numero 122 - Richiesta di liquidazione della franchigia e richiesta modifica orario lavoro

determina numero 123 – Approvazione di Budget dell'esercizio 2023

Assemblee e loro regolarità

Dopo la nomina del Sindaco unico facente funzione di revisore si sono tenute le seguenti assemblee:

Non ricorre la fattispecie

Vigilanza sulle norme 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 decreto legislativo 9/04/2008 n.81. In merito il Sindaco constata la nomina dei soggetti individuati quali partecipanti destinatari della suindicata normativa:

Datore di lavoro: Massimiliano Bainado

Il Revisore controlla i Soggetti cui siano conferite deleghe di funzioni ed in particolare:

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

Nomina del responsabile del servizio prevenzione e protezione,
Elezione del rappresentante dei lavoratori per la sicurezza,
Nomina del medico competente,
Designazione dei lavoratori incaricati per l'attuazione delle misure di prevenzione incendi e
evacuazione salvataggio primo soccorso e gestione delle emergenze
(allegato 11)

il sindaco constata inoltre l'esistenza del documento di valutazione dei rischi aggiornato al Dicembre
2021

valido fino al Dicembre 2024

(Allegato 11a)

Il Sindaco verifica la seguente documentazione dei termini periodici per l'aggiornamento formativo
e a tal proposito estrae a campione i seguenti fascicoli dei dipendenti in ordine di estrazione
matricola:

n.9

Visite mediche effettuate in data 21 settembre 2022 e 02 agosto 2022,
attestati di formazione in data 14 giugno 2023 e 3 agosto 2023

n.15

Visite mediche effettuate in data: 02 marzo 2023

Attestato di formazione in data 10 maggio 2023

n.18

Visite mediche effettuate in data 02 marzo 2023

Attestato di formazione in data 05 Giugno 2023

Il sindaco ritiene di non effettuare copia dei dati personali e sanitari dei dipendenti verificati e prende
atto che gli originali sono conservati nel fascicolo dipendente custodito presso l'azienda.

Comunicazioni

il Sindaco viene informato che non esistono comunicazione in ordine a:

-interventute contestazioni da parte delle autorità preposte al rispetto delle norme in materia di
sicurezza

-interventute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro,
malattie professionali occorsi denunciate nel corso dell'anno e fino alla data odierna

-interventute richieste di risarcimento da parte dell'Inail o di soggetti privati

Attrezzature e macchinari

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

le attrezzature e i macchinari dopo la data di entrata in vigore della direttiva macchine settembre
1996 sono tutte dotate di marcatura CE e sono sussistenti i seguenti:

- Targhette di marcatura CE sull'attrezzatura ed i macchinari,
- Dichiarazione CE di conformità,
- Manuale d'uso e manutenzione in lingua italiana,

per le macchine e le attrezzature realizzate prima dell'entrata in vigore della direttiva macchine
settembre 1996 sono sussistenti:

- le attestazioni di conformità ai requisiti di sicurezza di cui all'allegato 5 del d.lgs. 81/2008
come previsto dall'articolo 72 del citato decreto,
- manuale d'uso e manutenzione in lingua italiana.

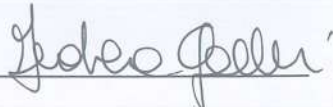
il sindaco chiude la prima parte della seduta alle ore 17/30.

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

Si ritiene di fissare la seconda parte della verifica per il giorno 31/08/2023

Il Sindaco Unico
Federica Gallerani



Il giorno 31 Agosto 2023 alle ore 09.00 00 la sottoscritta Federica Gallerani sindaco unico facente funzione di revisore legale della società Jtaca S.r.l. si è recata presso la sede legale della società in via Equilio 15/a in Jesolo Lido.

Sono presenti i signori:

Pietro De Nicola in qualità di amministratore unico,

Bainado Massimiliano in qualità di direttore generale,

Dalla Pria Sandro in qualità di responsabile del settore amministrativo.

Parte Seconda: Revisione Legale e verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Il Sindaco procede con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale:

Verifiche contabili di insediamento in carica:

aggiornamento e stampa scritture contabili:

il revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel libro giornale alla data del 30/06/2023 (allegato 12)

e stampate fino alla data del 31/12/2022

(allegato 13)

Verifica contabile Crediti - Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanze 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 a campione:

allegato 14 della revisione:

1. fattura numero 60 del 6 Aprile 2023 cliente Lucchese Snc di Alessandro e Andrea Lucchese per euro 2704,92 + IVA di legge pari a 595,08 registrato in data 06 Aprile 2023.
2. fattura numero 98 del 19 Aprile 2023 cliente Terrazza Bavarese s.r.l. per euro 3.836,07 più iva di legge 843,94 registrata in data 19 aprile 2023.
3. fattura numero 137 del 28 aprile 2023 cliente Jtaca S.r.l. per euro 13.282,82 più iva di legge pari ad euro 2.922,22 registrata il 28 aprile 2023.
4. fattura numero 148 del 4 maggio 2023 cliente GIBER S.r.l. per euro 2.704,92 più iva di legge 595,08 registrata il 4 maggio 2023.
5. fattura numero 167 del 15 maggio 2023 cliente Luma snc di Lucchetta Eva & c. per euro 5.852,46 più iva di legge 1.287,54 registrata il 15 maggio 2023.
6. fattura n.187 del 29 maggio 2023 cliente Di Naro Grazia, per euro 225,41 più iva di legge 49,59 registrata in data 29 maggio 2023.
7. fattura n.203 dell'8 giugno 2023 cliente Condominio Priula per euro 219,67 più iva di legge pari a ad euro 48,33 registrata in data 8 giugno 2023.
8. fattura n. 211 del 15 giugno 2023 cliente SGA-BYRON S.r.l. per euro 61,48 più iva di legge per euro 13,53 registrata in data 15 giugno 2023.

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

9. fattura n. 221 del 28 giugno 2023 cliente REATO MARCO per euro 81,15 più iva di legge per euro 17,85 registrata in data 28 giugno 2023.

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva vendite.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

(Allegato 14)

Debiti – Fornitori - Acquisti:

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanze 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:

1. fattura numero 7/SP del 30 Marzo 2023 del fornitore Cooperativa Provinciale Servizi soc.coop. per euro 1.421,40 più iva in reverse charge registrata in data 15 Aprile 2023,
2. fattura numero 3662/B2B dell'11 aprile 2023 fornitore YES ticket S.r.l. per euro 1.683,04 più iva in scissione contabile registrato in data 15 aprile 2023.
3. fattura n. 2689582 del 14 aprile 2023 fornitore Nexi Payments spa per euro 84,00 più iva di legge in scissione contabile registrata in data 30 aprile 2023.
4. fattura n. 66-2023 del 28 aprile 2023 fornitore Comparin Leopoldo per euro 4.725,00 più iva di legge pari ad 1.039,50 registrata in data 15 maggio 2023.
5. fattura n. 788 del 30 aprile 2023 fornitore ATVO SPA per euro 1.480,51 più iva in scissione contabile per euro 325,71 registrata in data 15 maggio 2023.
6. fattura n. 420/1220 del 9 maggio 2023 fornitore Officine Bozza S.r.l. per euro 146,21 più iva di legge in scissione contabile per euro 32,17 registrata in data 15 maggio 2023.
7. fattura n. 09.17 del 7 giugno 2023 fornitore Poliambulatorio Caorlense per euro 141,60 esente iva art. 10 per euro 139,60 e FCI per la marca da bollo. Registrata in data 15 giugno 2023.
8. fattura n. FD23/00173 del 31 maggio 2023 fornitore FV service S.r.l. per euro 4.620,00 più iva in scissione contabile per euro 1.016,40 registrata in data 16 giugno 2023.
9. fattura n.2128738 del 15 Giugno 2023 fornitore Maggioli SPA per euro 950,00 più iva in scissione contabile per euro 209,00 registrata in data 30 giugno 2023.

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva acquisti, registro iva reverse charge e nel registro iva split payment.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

(allegato 15)

Costi e Ricavi

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su un campione di operazioni diverse da quelle degli acquisti e vendite.

Al sindaco revisore viene consegnata la stampa della registrazione delle paghe e dei contributi del mese di Giugno 2023 e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro che viene verificato e risulta correttamente annotato nel registro giornale.

(allegato 16)

Cassa Contanti

Il Revisore si accinge a controllare la consistenza della cassa contanti:

la giacenza fisica della cassa alla data del 30 Agosto 2023 ammonta ad euro 2.621,06

così suddivisa:

3x100 euro=300

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

32x50=1600

12x20=240

26x10=260

33x5=165

10x0,2=2

4x1=4

2x25=50

2x0,02=0.40

2x0,01=0.01

La cassa coincide con le scritture contabili
(allegato 17).

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza solamente della cassa presente in amministrazione in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società.

Il Revisore prende atto che il controllo fisico delle casse ON street avviene quando vengono svuotati i parcometri che vengono rendicontati da un'azienda terza vincitrice dell'appalto per lo scassetamento.

Per quanto riguarda le casse OFF street, le casse automatiche segnalano automaticamente gli incassi contenuti, un funzionario della società si preoccupa di verificare che l'importo della cassa automatica venga riversato nel conto corrente aziendale.

Non vi è quindi transito di denaro contante delle casse OFF street all'interno della cassa contanti aziendale.

Banche

si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 30 Giugno 2023:
(allegato 18)

1) banca Unicredit di Jesolo Lido

la scheda contabile alla data del 30 giugno 2023 evidenzia un saldo di euro 907.877,04 mentre l'estratto conto evidenzia un saldo 882.621,42

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione.

2) Banca Unicredit – conto finanziamenti

La scheda contabile alla data del 30 giugno 2023 evidenzia un saldo di euro 67.237,94 mentre l'estratto conto evidenzia un saldo di 67.262,62

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione.

3) Banca MPS di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 30 giugno 2023 evidenzia un saldo di euro 1.475.082,69 mentre l'estratto conto evidenzia un saldo di euro 1.475.241,65

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione.

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data 30 giugno 2023 evidenzia un saldo di euro 4.506,36 mentre l'estratto conto evidenzia un saldo di euro 4.648,20

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione.

Organizzazione:

(allegato 19)

I registri iva risultano aggiornati alla data 30 Giugno 2023.

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 iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 389 registrato in data 30 giugno 2023, fornitore TIPOLITOGRAFIA BIENNEGRAFICA SAS per euro 1.061,40.
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 4 registrata in data 15 giugno 2023 fornitore EASY CLEAN GS SRL per euro 2.903,60
- Registro corrispettivi Jesolo Parking - VUOTO (vecchio registro gratta e parcheggia)
- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione un incasso del 29 giugno 2023 per euro 125, 50
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione datata 30 giugno 2023 un incasso di euro 19.786,30
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione incasso del 30 giugno per euro 32,00
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione un incasso al 30 giugno 2023 per euro 9.450,00
- Registro vendite generale ultima registrazione in data 30 giugno 2023 protocollo 223 cliente condominio Sunny Home per euro 15,01
- Registro vendite split payment è aggiornato al 30 giugno e non ci sono ulteriori operazioni rispetto a quelle già verificate nella precedente seduta di revisione.
- Registro vendite reverse charge riporta ultima registrazione in data 15 giugno 2023 protocollo 4/R fornitore EASY CLEAN GS SRL per euro 2903,60
- Registro vendite split payment acquisti ultima registrazione in data 30 giugno 2023 fornitore Tipolitografia Biennegráfica SAS protocollo 357/F per euro 1061,40

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

-mese di aprile 2023 liquidazione chiusa per euro 77.920,26 a debito,
(allegato 20)

-mese di maggio liquidazione chiusa per euro 58.815,71 a debito,
(allegato 20a)

-mese di giugno liquidazione chiusa per euro 102.375,29 a debito,
(allegato 20b).

Altre verifiche:

Versamenti F24

(allegato 21)

il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica non risultano versamenti in sospeso.

il revisore dà atto della regolare tenuta della contabilità e del tempestivo aggiornamento della stessa nonché dell'osservanza degli adempimenti fiscali e contributivi.

Movimenti delle immobilizzazioni

al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2023 sino alla data del 30 giugno 2023

(allegato 22)

Libro verbali delle assemblee dei soci

il libro è aggiornato con l'assemblea del 9 maggio 2023 stampato fino a pagina 2/2018, riguardante l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 e recepimento nomina sindaco-revisore unico.

Il libro risulta vidimato in data 13 luglio 2018 presso la CCIAA di Venezia.

(allegati 23 e 23a)

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

Libro delle determinate dell'amministratore unico

il libro risulta aggiornato con la determina numero 123 del 30 Maggio 2023 stampato fino a pagina 66/2021 riguardante l'approvazione del Budget esercizio 2023.

la vidimazione è stata effettuata in data 5 maggio 2021 presso la CCIAA di Venezia-Rovigo (allegato 24 e 24a)

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza

Il libro è aggiornato fino a pagina 91/2019

(Allegato 25)

Libro verbali dell'organo di controllo

il libro è aggiornato con il verbale di insediamento del 6 giugno 2023 e risulta stampato sino a pagina 3/2023

Diritto annuale CCIAA

Il diritto camerale annuale è stato pagato in data 20 Luglio 2023 contestualmente alla prima rata delle imposte sui redditi.

(allegato 21)

Comunicazione liquidazione iva periodica (Lipe):

la comunicazione relativa al primo trimestre 2023 è stata presentata in data 10 maggio 2023 con identificativo numero 323361378.

(allegato 26)

Versamento IMU

Il revisore verifica che l'IMU è stata correttamente versata entro i termini di legge con f24 datato 16 giugno 2023.

(allegato 27)

La revisione termina alle ore 16/00.

Jesolo li 31/08/2023

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

