



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

VERBALE N. 02/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno ventitré del mese di marzo, presso la sede dell'E.A.R. Teatro di Messina, si è riunito, previa convocazione a mezzo mail, il Collegio dei revisori dei conti nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo n. 50 del 14/09/2011 ai sensi dell'articolo 11 della Legge regionale n.04/1995.

Il predetto Collegio risulta composto così come di seguito indicato.

Componenti effettivi:

- Dott. Pietro Ferrante in rappresentanza dell'Assessorato Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo, presente;
- Dott.ssa Lucia Mangione in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Economia, presente ;
- Dott. Leonardo Coniglio in rappresentanza dell'Assessorato Regionale delle Autonomie locali e funzione pubblica, presente

Pertanto, verificato il requisito della collegialità per la presenza di tutti i componenti, l'Organo di controllo passa all'esame dell'ordine del giorno della seduta odierna che qui di seguito si elenca:

1. Verifica degli incassi da botteghino alla data del 15/03/2015;
2. Verifica di cassa al 31/12/2014;
3. Esame della delibera di riaccertamento dei residui;
4. Varie ed eventuali.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Per il primo punto dell'OdG il collegio ha preso in esame gli incassi del botteghino nel mese di Gennaio 2015. I dati forniti non consentono una parifica tra incassi e versamenti, relativamente al contante. Inoltre non è possibile fare un riscontro rispetto agli incassi effettuati con mezzi elettronici. E' da precisare che in data odierna il responsabile del botteghino, non risulta presente in servizio.

Il Collegio rimanda la verifica degli incassi al botteghino relativi al primo trimestre 2015 nel mese di aprile 2015.

Entro il 15 del mese di aprile 2015 dovrà essere messo a disposizione del collegio il rendiconto relativo agli incassi del primo trimestre 2015, distinto per mese (gennaio, febbraio e marzo). Inoltre dovranno essere forniti in maniera dettagliata, attraverso appositi prospetti, le somme incassate ed in versamenti effettuati. Tali prospetti dovranno prevedere i relativi totali e tutte le informazioni utili per consentire al collegio di effettuare il riscontro delle somme incassate.

In relazione agli incassi mediante strumenti elettronici o via web, dovranno essere forniti al collegio i dati per effettuare il riscontro tra le somme incassate e le somme successivamente accreditate sul relativo conto corrente bancario.

Tale richiesta riveste carattere di diffida agli organi dell'Ente ed è in linea con le richieste formulate in occasione del parere al bilancio di previsione 2015, laddove il collegio ha evidenziato che: "si ritiene necessario che l'Ente provveda con immediatezza all'adozione di strumenti idonei che consentano di attivare una adeguata struttura e un connesso monitoraggio delle entrate con

 2

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

cadenza giornaliera al fine di adottare le misure più idonee per conferire allo strumento previsionale il costante equilibrio contabile."

Unitamente ai dati sugli incassi che saranno resi al collegio in sede di prossima riunione dovrà essere fornita una relazione che evidenzi l'andamento degli incassi rispetto alle previsioni contenute nel bilancio 2015 così come dettagliate nella nota preliminare ed i relativi scostamenti.

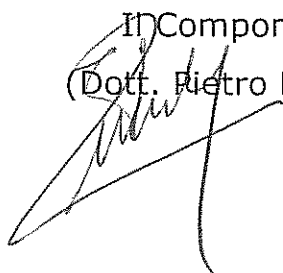
Per quanto attiene al secondo punto dell'OdG il collegio rileva che malgrado la richiesta di dati effettuata in data 17/03/2015 (email allegata) ad oggi non risultano disponibili i dati richiesti per la verifica di cassa, conseguentemente l'organo di controllo non può rispettare i termini di legge per le suddette verifiche.

Anche per il terzo punto dell'OdG il collegio deve rilevare che ad oggi non risulta adottata la delibera di riaccertamento dei residui che l'Ente si era impegnato ad adottare entro il 28/02/2015.

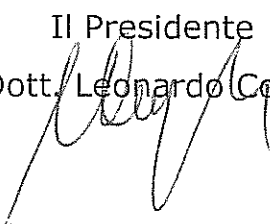
Per il quarto punto dell'OdG Il Collegio, reitera la raccomandazione di ancorare, nel corso dell'esercizio finanziario 2015, l'assunzione degli impegni di spesa alle entrate effettivamente accertate.

Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e trasmesso all'Ente.

Il Componente
(Dott. Pietro Ferrante)



Il Presidente
(Dott. Leonardo Coniglio)



Il Componente
(Dott.ssa Lucia Mangione)

