

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

VERBALE N. 03/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno venti del mese di aprile, 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.

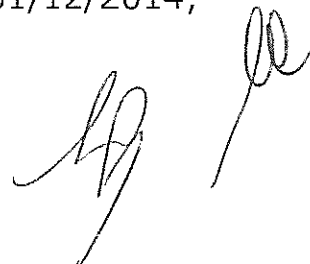
Il predetto Collegio risulta composto così come di seguito indicato.

### **Componenti effettivi:**

- Dott. Pietro Ferrante in rappresentanza dell'Assessorato Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo, assente giustificato;
- 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 due 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 31/03/2015;
2. Verifica di cassa al 31/12/2014;
3. Verifica di cassa al 31/03/2015;
4. Esame della delibera di riaccertamento dei residui al 31/12/2014;
5. Varie ed eventuali.



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

Si passa al primo punto dell'OdG riguardante la verifica degli incassi da botteghino al 31/03/2015.

Dai dati forniti dall'Ente relativamente al primo trimestre 2015 il collegio prende in esame i prospetti distinti per mese che di seguito si riassumono:

Gennaio :

Incassi per vendita biglietti Teatro V.E. e Teatro Mandanici	+€	116.880,86
Diritti di prevendita da pagare	-€	10.139,54
Totale incasso netto da biglietti	+ €	106.741,32

Febbraio:

Incassi per vendita biglietti Teatro V.E. e Teatro Mandanici	+ €	28.295,80
Diritti di prevendita da pagare	- €	2.514,30
Totale incasso netto da biglietti	+ €	25.781,50

Marzo:

Incassi per vendita biglietti Teatro V.E. e Teatro Mandanici	+ €	29.581,70
Diritti di prevendita da pagare	- €	1.584,90
Totale incasso netto da biglietti	+ €	27.996,80

A proposito delle entrate da botteghino relativi al primo trimestre si rileva che è stata fornita, con nota prot. 1609 del 20/04/2015, la relazione

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

sull'andamento degli incassi rispetto alle previsioni contenute nel bilancio 2015 così come dettagliate nella nota preliminare, già richiesta dal Collegio con verbale n. 02/2015. Dall'esame della suddetta relazione si evince che le entrate monitorabili alla data odierna hanno prodotto incassi per € 236.202,85 che rappresentano il 9,45% delle entrate previste in € 2.500.000,00. A tal proposito l'Ente dichiara che la restante parte delle entrate si manifesterà a partire dal 02/05/2015, conseguentemente il Collegio formula espresso invito all'Ente di proseguire nel lavoro di monitoraggio per fornire allo scrivente, l'andamento, con cadenza mensile, degli incassi previsti.

Si passa al secondo punto dell'OdG riguardante la verifica di cassa al 31/12/2014.

Visto il registro di cassa con la situazione al 31/12/2014 si osserva che l'ultima reversale porta il numero 809/2014, l'ultimo mandato porta il numero 1111/2014 e che la situazione di cassa alla medesima data può essere così riassunta :

Esistenza di cassa al 01/01/2014	€ 194.750,17
Entrate incassate in conto competenza e residui	€ 7.986.815,38
Uscite pagate in conto competenza e residui	€ 7.694.859,88
<b>SALDO di CASSA dell'Ente al 31/12/2014</b>	<b>€ 486.705,67</b>
Saldo del Tesoriere al 31/12/2014	€ 486.705,67
Differenza da conciliare	0,00

Pertanto, si prende atto che il saldo al 31/12/2014 viene riconciliato.

Si passa alla verifica di cassa al 31/03/2015.

Visto il registro di cassa con la situazione al 31/03/2015 si osserva che l'ultima reversale porta il numero 552/2014, l'ultimo mandato porta il numero

## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

468/2014 e che la situazione di cassa alla medesima data può essere così riassunta :

Esistenza di cassa al 01/01/2015	€ 486.705,67
Entrate incassate in conto competenza e residui	€ 2.380.148,32
Uscite pagate in conto competenza e residui	€ 2.160.058,08
SALDO di CASSA dell'Ente al 31/03/2015	€ 706.795,91
Saldo del Tesoriere al 31/03/2015	€ 180.427,77
Differenza da conciliare	- € 526.368,14
<b>Riconciliazione con il saldo del TESORIERE:</b>	
n. 9 Reversali non eseguite nn.454,484,485,486,487,496,497,498,499	-€ 24.408,87
Mandati parzialmente pagati	€ 534,98
n. 0 mandati non eseguiti dal Tesoriere	0,00
n. 0 Reversali restituite dal Tesoriere	0,00
n. 0 Mandati restituiti dal Tesoriere	0,00
Incassi in attesa di ordinativi	€ 58.457,91
Pagamenti in attesa di mandati	-€ 325.102,21
Mandati non trasmessi al Tesoriere	€ 133.180,08
n. 33 Reversali non trasmesse	€ 369.030,03
Pagamenti in attesa di mandati	-€ 1.522,98
Differenza	- € 526.368,14
<b>Totale a pareggio</b>	<b>0,00</b>

Pertanto, si prende atto che il saldo al 31/03/2015 viene riconciliato.

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

Verifica economato al 31/12/2014 al 31/03/2015 e 20/04/2015.

Verifica del fondo economale al 31/12/2014

Somme anticipate determina 6/2014	€ 10.329,00
Rendiconto del 11/11/2014	- 7.518,15
Saldo	+2.810,85
Reintegro fondi	+7.518,15
Spese al 28/11	-1.467,52
Spese al 31/12	- 6.384,14
Saldo	+2.477,34
Versamento del 22/12/2014	- 2.477,34
Saldo al 31/12/2014	0,00

Verifica del fondo economale al 31/03/2015

Somme anticipate determina 1/2015	€ 10.329,00
Rendiconto del 27/02/2015	- 7.284,60
Saldo	+3.044,40
Reintegro fondi	+7.284,60
Spese al 31/03/2015	-6.544,11
Saldo al 31/03/2015	+ .3784,89 di cui:

*611,60 banca*

*2,00 da stornare*

*3.171,29 cassa contanti*

Verifica del fondo economale al 20/04/2015

Reintegro fondi	+6.544,11
Spese al 20/04/2015	- 3.124,23
Saldo al 20/04/2015	7.204,77
Saldo C/C al 20/04/2015	- 5.128,85

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

Spese bancarie da stornare	28,86
Sospesi da regolarizzare al 20/04	1.965,31
Saldo in cassa al 20/12/2014	81,75

In ordine alle partite sospese riguardanti la presente verifica di cassa si invita l'Ente a volere regolarizzare le scritture contabili con la massima urgenza.

Si allegano al presente verbale i prospetti di concordanza di cassa tra le scritture contabili dell'Ente e dell'Istituto Tesoriere.

Si passa al punto 4 dell'OdG "Esame della delibera di riaccertamento dei residui al 31/12/2014". Lo schema di deliberazione del CdA riguardante la ricognizione ed eliminazione dei residui attivi e passivi provenienti dal rendiconto 2013. Ai sensi dell'articolo 40 del DPR 27/02/2003 n. 97 l'Ente ritiene di eliminare residui attivi per un totale di € 436.952,49, di cui € 230.288,34 per residui attivi ultradecennali ed € 206.664,15 per residui attivi da contributi regionali e provinciali.

Per quanto concerne i residui passivi la delibera di riaccertamento prevede di eliminare residui passivi per un totale di € 1.084.371,50 di cui € 1.003.162,98 per residui passivi ultradecennali ed € 81.208,52 per residui passivi, principalmente per economie di spesa. Le predette cancellazioni potranno avere refluenza contabile con l'approvazione del rendiconto per l'anno 2014 unitamente al quale dovrà essere adottata apposita delibera di mantenimento in bilancio delle altre somme residue. Dalla suddetta eliminazione l'Ente avrà un saldo attivo pari ad € 647.419,01 che il Collegio suggerisce di destinare ad apposito fondo di riserva.

Per il quinto punto dell'OdG il Collegio, in ordine al contributo regionale in atto previsto al capitolo 377317 del progetto di bilancio, evidenzia che è



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

indicato uno stanziamento di € 3.997.000,00 per l'anno 2015 quindi con una diminuzione rispetto alle previsioni indicate nel bilancio 2015 dell'EAR Teatro di Messina di € 317.900,00 (4.314.900,00-3.997.000,00). A tal proposito si invita l'Ente a volere adeguare lo strumento previsionale alle entrate effettivamente assegnate da parte della Regione per l'anno 2015.

Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e inviato agli organi dell'Ente.

Messina, 20/04/2015

Il Presidente

(Dott. Leonardo Coniglio)

Il Componente

(Dott.ssa Lucia Mangione)