

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

VERBALE N. 5/2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno dieci del mese di aprile, si è redatto il presente verbale del Collegio dei revisori dei conti nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo n. 9/Gab del 11/05/2017, riunito presso la sede dell'EAR Teatro di Messina.

### Componenti effettivi:

- Dott. Giuseppe Cacciola, quale componente designato dall'Assessorato Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo. Presente.
- Dott. Massimo Carrello, quale componente designato dall'Assessorato Regionale per le Autonomie locali e la funzione pubblica. Collegato in conference call.
- Dott. Leonardo Coniglio, quale componente designato dall'Assessorato Regionale dell'Economia. Presente.

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

- 1) Ricognizione dei punti all'ordine del giorno dei precedenti verbali del 2019 non riscontrati;
- 2) Varie ed eventuali.

In ordine al primo punto dell'O.d.G il Collegio dei revisori deve rilevare che alla data odierna:

1. non sono stati individuati gli agenti contabili con specifico riferimento agli agenti contabili tenuti alla resa del conto giudiziale;
2. non è stato predisposto e approvato il regolamento di contabilità, anche alla luce dei rilievi formulati dal collegio con verbale n. 09 del 31.07.2017
3. non è stato predisposto e approvato il regolamento degli agenti contabili, non contenuto nella precedente versione di regolamento di contabilità (vedi deliberazione commissariale n. 65 del 11.05.2017;
4. non sono stati prodotti gli atti definitivi relativi al contratto di affidamento del servizio di biglietteria (vivatiket);

Il Collegio nella sua interezza decide di integrare l'ordine del giorno della seduta odierna con la verifica di cassa al 31/12/2018.

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

Pertanto, il nuovo ordine del giorno risulta come di seguito indicato:

- 1) Ricognizione dei punti all'ordine del giorno dei precedenti verbali del 2019 non riscontrati;
- 2) Verifica di cassa al 31/12/2018;
- 3) Varie ed eventuali.

Si passa al punto 2 dell'Ordine del giorno "Verifica di cassa al 31/12/2018".

La verifica di cassa inizia con la verifica degli incassi da botteghino. L'Ente, relativamente agli incassi al 31/12/2018, ha già fornito al collegio i prospetti distinti per mese già riscontrati con verbale n. 04/2019 che seguito si riassumono:

<u>Verifica Incasso da Biglietti</u>				
Periodo	Incassi per vendita biglietti Teatro V.E.	vendite online	Rimborsi T.V.E. e Ludamo show off	Totale
Gennaio	€ 56.956,10	€ 17.015,00	-€ 101,21	€ 73.869,89
Febbraio	€ 57.814,20	€ 12.590,00	-€ 4.614,99	€ 65.789,21
Marzo	€ 25.642,60	€ 6.391,00	-€ 890,67	€ 31.142,93
Aprile	€ 16.793,00	€ 2.191,00	-€ 3.841,74	€ 15.142,26
Maggio	€ 7.122,10	€ -	-€ 12.003,63	-€ 4.881,53
Giugno	€ 1.560,00	€ -	-€ 499,21	€ 1.060,79
Luglio	€ -	€ -	€ -	€ -
Agosto	€ -	€ -	€ -	€ -
Settembre	€ -	€ -	€ -	€ -
Ottobre	€ -	€ -	€ -	€ -
Novembre	€ 215.221,92	€ 5.201,00	€ -	€ 220.422,92
Dicembre	€ 173.135,00	€ 6.355,00	€ -	€ 179.490,00
<b>Totale al 31/12/2018</b>	<b>€ 554.244,92</b>	<b>€ 49.743,00</b>	<b>-€ 21.951,45</b>	<b>€ 582.036,47</b>

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

Il Collegio ribadisce, **ancora una volta**, la necessità che sia recapitato allo scrivente l'andamento degli incassi, con cadenza mensile.

La verifica di cassa prosegue con la verifica economale.

### Verifica economato al 31/12/2018

Somme anticipate determina 1/2018	10.329,00
Totale entrate	+ 10.329,00
Totale spese al 31/12/2018 (dal n.01 al n. 221)	- 10.327,57
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>+ 1,43</b>
Saldo sul c/c 2908 al 31/12/2018	- 1,00-
Spese bancarie da stornare	- 1,00+
Contanti in cassaforte al 31/12/2018	- 0,00
<b>Pareggio</b>	<b>0,00</b>

Si passa, adesso, alla verifica della cassa generale dell'Ente.

Visto il registro di cassa con la situazione al 31/12/2018 si osserva che l'ultima reversale porta il numero 1112/2018, l'ultimo mandato porta il numero 1165/2018 e che la situazione di cassa alla medesima data può essere così riassunta:

Esistenza di cassa al 01/01/2018	€ 244.313,46
Entrate incassate in conto competenza e residui	€ 7.628.568,18
Uscite pagate in conto competenza e residui	€ 6.246.377,92
Saldo di CASSA dell'Ente al 31/12/2018	€ 1.626.503,72
Saldo del Tesoriere al 31/12/2018	€ 1.626.503,72
<b>Differenza da conciliare</b>	<b>€ 0,00</b>

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

Pertanto, si dà atto che la documentazione a supporto, firmata dai responsabili, è agli atti del collegio e che il saldo al 31/12/2018 viene riconciliato.

Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e trasmesso agli Organi dell'Ente nonché al vertice amministrativo-gestionale e pubblicato, nel rispetto della legge, sul sito web dell'E.A.R. Teatro di Messina.

Il Componente  
(Dott. Massimo Carrello)



Il Presidente  
(Dott. Giuseppe Cacciola)



Il Componente  
(Dott. Leonardo Comiglio)

