

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 06/2020

L'anno duemilaventi, il giorno 28 del mese di maggio, in video conferenza, si è riunito il 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.

Il predetto Collegio risulta composto così come di seguito indicato.

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, presente.
- ♦ Dott. Leonardo Coniglio, quale componente designato dall' Assessorato Regionale dell'Economia, presente.

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

- 1) Verifica Cassa ed economato al 31/03/2020;
- 2) Controllo affidamenti per acquisizione beni e servizi;
- 3) Varie ed eventuali

Per quanto concerne il primo punto dell'ordine del giorno il Collegio passa all'esame della situazione di cassa generale dell'Ente al 31/03/2020.

- ♦ Verifica economato al 31/03/2020

Somme anticipate determina 1/2020	€ 10.329,00
Totale entrate	€ 10.329,00
Totale spese al 31/03/2020 (dal n.01 al n. 22)	-€ 1.070,51
Saldo al 31/03/2020	€ 9.258,49
Di cui:	

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Saldo sul c/c 2908 al 31/03/2020	€ 8.326,82
Spese bancarie da stornare	€ 2,18
Contanti in cassaforte al 31/03/2020	€ 929,49
Pareggio	€ 0,00

- ♦ Si passa, adesso, alla verifica delle entrate da botteghino.

Verifica Incasso da Biglietti			
Periodo	Incassi per vendita biglietti Teatro V.E.	vendite online	Totale
Gennaio	€ 0,00	€ 16.652,88	€ 16.652,88
Febbraio	€ 33.841,30		€ 33.841,30
Marzo	€ 355,00		€ 355,00
Totale al 31/03/2020	€ 34.196,30	€ 16.652,88	€ 50.849,18

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

Visto il registro di cassa con la situazione al 31/03/2020 si osserva che l'ultima reversale porta il numero 536/2020, l'ultimo mandato porta il numero 377/2020 e che la situazione di cassa alla medesima data può essere così riassunta:

SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITÀ DEL TESORIERE	al 31/03/2020
<i>entrate:</i>	
fondo cassa a inizio esercizio	€ 2.915.036,13
reversali riscosse	€ 488.593,60
riscossioni da regolarizzare	€ 10.023,60
totale delle entrate	€ 3.413.653,33
<i>uscite:</i>	
mandati pagati	€ 1.680.007,97
pagamenti da regolarizzare	€ 0,00
totale delle uscite	€ 1.680.007,97
saldo risultante (saldo di fatto)	€ 1.733.645,36
SITUAZIONE PRESSO LA CONTABILITÀ DELL'ENTE	
<i>entrate:</i>	
fondo cassa a inizio esercizio	€ 2.915.036,13
reversali emesse (ultima reversale n.536/2020)	€ 488.990,61

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

totale delle entrate	€ 3.404.026,74
<i>uscite:</i>	
mandati emessi (ultimo mandato n.377/2020)	€ 1.685.586,46
totale delle uscite	€ 1.685.586,46
saldo risultante	€ 1.718.440,28
RAFFRONTO SALDI RISULTANTI	
saldo risultante presso il tesoriere	€ 1.733.645,36
saldo risultante presso l'ente	€ 1.718.440,28
<i>differenza da raccordare</i>	€ 15.205,08
RICONCILIAZIONE	
piu'	
reversali emesse da incassare	-€ 397,01
pagamenti senza mandato	€ 0,00
reversali annullate	€ 0,00
reversali pervenute al tesoriere non caricate	€ 0,00
TOTALE	-€ 397,01
meno	
incassi in attesa di reversali	€ 10.023,60
mandati da pagare	€ 0,00
mandati annullati	€ 0,00
mandati pervenuti al tesoriere non caricati (tesoriere)	€ 5.578,49
TOTALE	€ 15.602,09
<i>differenza raccordata</i>	€ 15.205,08



Nella precedente verifica di cassa, si è rilevato, che dall'esame della documentazione a supporto, firmata dai responsabili, non era stata consegnata la copia delle fatture incassate dal Ministero dal 01/01/2019 al 31/12/2019 con riferimento al buono "carta del docente" e "18 app". Tale mancata consegna non ha consentito al Collegio di riconciliare il saldo di cassa al 31/12/2019. **Pertanto, si reitera la richiesta di immediata produzione degli atti mancanti.**

Per quanto concerne il regolamento contabile e quello degli agenti contabili in particolare, il Collegio deve, nuovamente, rilevare che, malgrado molteplici



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

solleciti, l'Ente ad oggi non ha provveduto alla sua adozione definitiva. Si rende indispensabile ed urgente l'approvazione del regolamento in parola redatto in armonia con il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..

Si segnala, altresì, che il 29/02/2020 è scaduto il termine per la presentazione del conto giudiziale (anno 2019) presso la Corte dei Conti da parte degli agenti contabili dell'Ente. La mancata presentazione del conto giudiziale comporta l'applicazione di sanzioni nei confronti dei soggetti inadempienti.

Gli altri punti dell'O.d.G. vengono rinviati alla successiva riunione.

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.

Messina, 28/05/2020

Il Componente

(Dott. Massimo Carrello)

Il Presidente

(Dott. Giuseppe Cacciola)

Il Componente

(Dott. Leonardo Coniglio)