TEATRO DI MESSINA
ENTE AUTONOMO REGIONALE

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 9 del 24 maggio 2016

L'anno duemilasedici, il giorno 24 del mese di maggio, alle ore 09.30, presso la sede dell'E.A.R. "Teatro di Messina", previa convocazione a mezzo *mail* di rinvio rispetto alla data di autoconvocazione di cui al verbale n. 8/2016 da parte del Presidente, si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori, nominato *giusta* Decreto dell'Assessore Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo n. 4 del 24/02/2016 ai sensi dell'art. 11 della Legge regionale n. 04/1995.

Sono presenti i Sigg:

- Rag. Salvatore Jervolino – Presidente – funzionario direttivo dell'Assessorato Regionale all'Economia;
- Dott. Fabio Turano – Componente - funzionario direttivo dell'Assessorato Regionale Turismo, Sport e Spettacolo.

Alle ore 10,30 prende parte alla riunione il terzo componente del Collegio Sig. Lorenzo Granata.

Inoltre, visto il verbale precedente, n. 8 del 10.05.2016, con il presente verbale si dà atto della prosecuzione della verifica in esito del campionamento come riportato nel precedente verbale **n. 7 del -4.05.2016.**

Pertanto l'organo di revisione prosegue nella verifica degli incassi, con le modalità di cui al citato verbale n. 8/2016.

Si procede alla verifica del mese di Marzo, anno 2016, dando atto che relativamente al mese di Febbraio 2016, non vengono ravvisate ulteriori anomalie.

Dall'esame della singola giornata si rileva quanto appresso:

- la giornata dell'1.03.2016 ha restituito quale dato costituente incasso da botteghino, un introito pari a € 901,10; il relativo versamento è costituito da: € 264,90 costituito da pagamenti POS dell'1.03.2016; quanto a € 633,20 non risultano essere stati versati;
- la giornata dell'3.03.2016 ha restituito quale dato costituente incasso da botteghino, un introito pari a € 1.201,80; il relativo versamento è costituito da: € 472,40 costituito da

pagamenti POS del -3.03.2016 e € 0,34 in contanti versati in data 18.05.2016; quanto a € 729,06 non risultano essere stati versati;

- la giornata del 4.03.2016 ha restituito quale dato costituente incasso da botteghino, un introito pari a € 1.979,90; il relativo versamento è costituito da: € 680,30 costituito da pagamenti POS del 4.03.2016; quanto a € 1.299,60 non risultano essere stati versati;
- la giornata del 5.03.2016 ha restituito quale dato costituente incasso da botteghino, un introito pari a € 2.394,20; il relativo versamento è costituito da: € 963,10 costituito da pagamenti POS del 5.03.2016 e € 230,70 in contanti versati in data 18.05.2016; quanto a € 1.200,40 non risultano essere stati versati;
- la giornata del 6.03.2016 ha restituito quale dato costituente incasso da botteghino, un introito pari a € 1.891,50; il relativo versamento è costituito da: € 128,00 costituito da pagamenti POS del 6.03.2016, € 423,50 in contanti versati in data 18.05.2016 e € 120,00 sotto forma di bonifico cui beneficiario è questo EAR, per l'acquisto di n. 8 biglietti; quanto a € 1.220,00 non risultano essere stati versati;
- la giornata dell'8.03.2016 ha restituito quale dato costituente incasso da botteghino, un introito pari a € 2.299,20; il relativo versamento è costituito da: € 899,60 costituito da pagamenti POS del -8.03.2016, € 510,85 in contanti versati in data 18.05.2016; quanto a € 888,75 non risultano essere stati versati.

Relativamente alle somme non versate di cui ai giorni 01, 03, 04, 05, 06, 08 marzo 2016, si rileva come le stesse siano state utilizzate per l'erogazione di anticipazioni in favore di n. 4 dipendenti impegnati nella circuitazione dello spettacolo "*Lei e Lei*", come da altrettanti prospetti di paga-LUL relativi ai dipendenti C.G., S.D., Z.V., Z.A. relativi ai mesi di marzo 2016, nonché con riferimento al prospetto esibito dal referente del servizio preposto, che richiama le determinazioni nn. 2 e 3 del 2016 oltre che n. una fattura elettronica, emessa da soggetto privato, D.C.R., compensata dal mandato n. 250 del 18.04.2016, avente un netto pari a € 0, atti tutti, questi, che formano parte integrante del presente verbale.

Tale modalità, come già definita patologica, risulta in contrasto con i dettami del D. Lgs. n. 118/2011 anche nella parte afferente l'accertamento dell'entrata, nonché la modalità afferente la spesa, come disposto dall'art. 52.

La verifica di botteghino limitatamente al periodo Gennaio/Maggio 2016 si intende conclusa.

I rilievi di cui ai verbali nn. 7, 8 del c.a., sono complementari al presente e costituiscono un *unicum* dal punto di vista di quanto evidenziato e contestato per i quali si invita l'Ente a dedurre in merito nel termine di giorni sette dalla data odierna.

Si evidenzia come i dati sensibili contenuti in allegati o in richiami di essi, non formano oggetto di pubblicazione, fatte salve le facoltà di cui alla L. n. 241/90.

Letto, confermato e sottoscritto il presente verbale, che viene chiuso alle ore 17,45 del 24.05.2016, verrà trasmesso al Sovrintendente e al Presidente del C.d.A e pubblicato sul sito dell'Ente.

Il Componente (Sig. Lorenzo Granata)	Il Presidente (Rag. Salvatore Jervolino)	Il Componente (Dott. Fabio Turano)