TEATRO DI MESSINA
ENTE AUTONOMO REGIONALE

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 22 del 07/09/2016

L'anno duemilasedici, il giorno sette del mese di settembre alle ore 12.00, presso la sede dell'E.A.R. "Teatro di Messina", si è riunito nei locali dell'Ente il Collegio Straordinario dei Revisori, nominato giusto 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 , per redigere la relazione semestrale come stabilito dall'art. 48 della L.R. 28/12/2004 n. 17, tenendo conto della Circolare dell'Assessorato all'Economia n. 9 del 18 maggio 2005.

Sono presenti i Sigg.ri:

- Rag. Salvatore Jervolino – Presidente – funzionario direttivo dell'Assessorato Regionale all'Economia;
- Sig. Lorenzo Granata – Componente – funzionario direttivo della Presidenza della Regione;
- Risulta assente, poiché dimissionario dal 01/07/2016, il Dott. Fabio Turano.

RELAZIONE I SEMESTRE

Provvedimento di nomina

Il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti è stato nominato con D.A. n. 4/Gab. del 24/02/2016 dall'Assessore Regionale al Turismo, Sport e Spettacolo:

Presidente:

- Rag. Salvatore Jervolino, in servizio presso l'Assessorato Regionale dell'Economia

Componenti:

- Sig. Lorenzo Granata, in servizio presso l'Assessorato regionale alla Presidenza;

- Dott. Fabio Turano, in servizio presso l'Assessorato regionale Turismo, Sport e Spettacolo.

Il Collegio si è insediato in data 02/03/2016.

Programma dei lavori

L'Organo di Controllo nel 1° semestre del 2016 ha effettuato una puntuale attività di controllo e di riscontro amministrativo e contabile: verifiche di cassa, verifiche economali, verifica entrate da botteghino; riaccertamento ordinario e straordinario dei residui (ai sensi del D.Lgs. 118/2011); esame bilancio di previsione anni 2016-18; controllo dell'attività gestionale dell'Ente.

Adempimenti previsti dalle Circolari del Servizio di Vigilanza dell'Assessorato all'Economia e della Ragioneria Generale della Regione: monitoraggio di eventuali criticità emerse nel corso delle superiori attività di controllo.

Il Collegio Straordinario dei Revisori ha programmato i propri lavori attraverso le verifiche di cassa, l'esame di alcune deliberazioni dell'Ente, l'esame del bilancio di previsione 2016-18, relazionando ed esprimendo il relativo parere tecnico-contabile anche attraverso l'esame a campione di atti deliberativi adottati dall'Ente.

Attività espletata

Il Collegio, dal 2 marzo 2016 al 30 giugno u.s. (1° semestre 2016), si è riunito nelle date di cui ai Verbali pubblicati (dal n. 1 del 02/03/2016 al n. 12 del 24/06/2016) nel sito dell'Ente, nei quali è ampiamente motivata e dettagliata l'attività di questo Organo di Controllo.

Questo Collegio in esito alle attività di verifica e controllo, avendo rilevato presunti profili di danno erariale e responsabilità penale, ha trasmesso gli atti alla Procura Regionale della Corte dei Conti e alla Procura della Repubblica di Messina per quanto di competenza.

Il registro dei Verbali del Collegio si trova depositato agli atti presso il Teatro Vittorio Emanuele di Messina.

Rilevazione criticità

Il Collegio Straordinario dei Revisori, nel corso del I semestre, ha rilevato nelle verifiche effettuate alle entrate di botteghino alcune anomalie che sono da riferire ad

una disorganizzazione nella gestione del servizio che ha comportato anche ritardi nella tempistica dei versamenti in Tesoreria. L'attività di controllo e monitoraggio delle entrate da botteghino, da parte di questo Collegio, ha consentito ai funzionari incaricati di regolarizzare le anomalie sopra riportate.

L'applicazione del D.Ls. 118/2011 da parte degli uffici ha impegnato, per talune procedure, con molte difficoltà, la gestione amministrativo-contabile del Teatro.

Altra criticità rilevata da questo Organo di Controllo riguarda, sia nel 2015 che nel 2016, il realizzarsi di consistenti debiti fuori bilancio che ha comportato sicuramente una difficoltà da parte dell'Ente nella predisposizione del bilancio di previsione 2016-18.

Ulteriore anomalia è il parere non favorevole, ampiamente motivato, espresso da questo Organo di Revisione all'approvazione dello strumento finanziario preventivo 2016-2018 (Verbale n. 11 del 13 giugno 2016) che a tutt'oggi non risulta ancora rimodulato e inviato a questo organo di Controllo per il relativo parere.

Si è rilevata infine la mancata presentazione del conto consuntivo 2015 da parte dell'Ente all'Organo di Controllo.

Il Presidente del Collegio dichiara chiusa la seduta alle ore 17,45.

Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e trasmesso al Sovrintendente, al Presidente e al C.d.A..

Il Componente
(Sig. Lorenzo Granata)

Il Presidente
(Rag. Salvatore Jervolino)

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA