TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 37 del 09 novembre 2016

L'anno duemilasedici, il giorno 09 del mese di novembre, alle ore 10.30, presso la sede dell'E.A.R. "Teatro di Messina", previa convocazione a mezzo *mail* 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.

È presente il Sig:

- Rag. Salvatore Jervolino – Presidente – funzionario direttivo dell'Assessorato Regionale all'Economia;
- Sig. Lorenzo Granata – Componente - funzionario direttivo della Presidenza della Regione.

Il Collegio avvia i lavori con riferimento all'ordine del giorno della seduta odierna che di seguito si riporta:

1. Parere Collegio straordinario dei Revisori dei conti debiti fuori bilancio art. 73 D.Lgs. 118/2011;
2. Parere Collegio straordinario dei Revisori giusta richiesta del Sovrintendente dell'08/11/2016 variazione di bilancio di previsione 2016;
3. Varie ed eventuali.

Il Collegio avvia i lavori procedendo, con riferimento al punto 1. all'o.d.g., all'esame delle proposte di delibera n. 10 - n. 11 - n. 12 - n. 13 - n. 14 - n. 15 - n. 16 e relativi allegati, prodotti dalla U. ORG. Programmazione strategica:

- proposta di delibera n. 10/2016, schede debitorie da N. 96 a n. 105, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 36.511,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

ENTE AUTONOMO REGIONALE "TEATRO DI MESSINA"

TEATRO DI
VITTORIO EMANUELE
MESSINA

- proposta di delibera n. 11/2016, schede debitorie da N. 107 a n. 114, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 21.023,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

- proposta di delibera n. 12/2016, scheda debitoria da N. 117, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 436,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

- proposta di delibera n. 13/2016, schede debitorie N. 115 e N. 116, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 955,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

- proposta di delibera n. 15/2016, scheda debitoria N. 117, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Direttore d'orchestra Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 4.309,48 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

- proposta di delibera n. 16/2016, schede debitorie da N. 119 a N. 121, aventi per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni artistiche Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 15.000,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

Il Collegio evidenzia che nella seduta odierna si sono conclusi i lavori relativi al riconoscimento debiti nei confronti dei Professori e del personale tecnico.

Il Collegio passa ad esaminare la proposta n. 02 del 04/11/2016 presentata dalla U.ORG. Economico Finanziaria avente per oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 per pagamento oneri derivanti da sentenze esecutive". Detta variazione prevede l'istituzione di due nuovi capitoli, U110636 (oneri per indennizzo) e U110637 (oneri da contenzioso), la dotazione degli stessi e il contestuale aumento di altri capitoli di bilancio per il pagamento degli oneri derivanti dalle predette sentenze esecutive. L'importo totale della variazione è pari a Euro 129.304,21 sia per la competenza che per la cassa e trova copertura, per la parte Competenza, mediante utilizzo dei relativi importi dal capitolo U117731 (accantonamento al fondo per il pagamento di debiti fuori bilancio) e per la Cassa mediante prelievo dal capitolo 117750 (fondo di riserva di cassa). La relazione, a firma del Sovrintendente, è corredata dai prospetti dimostrativi del rispetto dei vincoli previsti dalla L.r. 11/2010 e dalla Delibera di Giunta regionale 317/2011.Esaminata la proposta e la documentazione allegata, il Collegio esprime parere favorevole.

L'Organo di revisione prosegue, con riferimento al 3° punto all'O.d.g. "Varie ed eventuali" effettuando la verifica delle entrate di botteghino per il periodo 18 ottobre – 06 novembre 2016.

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina
Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina
Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimessina@pec.enya.it
Partita Iva: 01940970831

TEATRO DI
VITTORIO EMANUELE
MESSINA

I dati vengono forniti e trasmessi dai cassieri addetti al botteghino consistente su un foglio formato A4 con intestazione "Report cassa fiscale – Riepilogo vendita", contenente il totale dei biglietti venduti e il relativo ammontare incassato al netto dei diritti della eventuale prevendita.

Tale iniziale dato, scaturente dall'attività dei cassieri addetti al botteghino, viene riportato nel relativo riepilogo incassi a cura della referente del servizio rendicontazione, la quale si occupa dei relativi versamenti presso la tesoreria convenzionata.

Si rileva come il citato *report* di cassa risulta siglato a cura degli addetti del botteghino i quali fisicamente procedono a formare e trasmettere il risultato finale di cassa agli uffici preposti.

Dall'esame della documentazione prodotta si rileva che gli incassi realizzati nel periodo 18 ottobre – 6 novembre 2016, per complessivi Euro 246.139,06, risultano regolarmente versati al massimo entro la settimana successiva all'incasso realizzato, Il Collegio dei Revisori ne prende atto, considerati i rilievi che erano stati formulati in precedenza.

Si prende atto dell'impegno profuso dal Sovrintendente che in meno di un mese è riuscito a incassare oltre la metà dei proventi realizzati nell'intero anno.

Vengono forniti anche i dati riepilogativi degli incassi di botteghino per il periodo 1 gennaio – 6 novembre 2016 che ammontano a complessivi Euro 412.316,24.

Il Collegio, in merito a quest'ultimo dato, rileva che rispetto alle previsioni ipotizzate in sede di stesura di bilancio da parte del Sovrintendente e pari a 1.160.000 Euro, le entrate accertate risultano molto al di sotto tale dato. L'Organo di revisione pertanto, pur non volendo interferire nella gestione dell'attività, invita il Sovrintendente ed il Consiglio di Amministrazione alla massima cautela.

Successivamente il Collegio passa all'esame degli atti relativi al servizio di pulizia degli stabili del teatro, il Collegio dei revisori, fa rilevare la mancata regolarizzazione del servizio, scaduto dal 2012, in quanto non risultano proroghe ufficiali alla Ditta che attualmente espleta il servizio. Quindi si invita il Sovrintendente ad indire immediatamente la gara d'appalto per l'affidamento del servizio medesimo e a sospendere la prestazione in atto resa dal soggetto aggiudicatario. Il mancato adempimento si configura come danno erariale con la conseguente trasmissione degli atti alla Procura della Corte dei Conti. Il Collegio rileva che il costo del servizio per il triennio di affidamento è stato di € 394.331,76 al netto di Iva.

In merito alla corresponsione degli emolumenti arretrati e alla regolarizzazione della posizione giuridica dei Direttori artistici, si invita il Sovrintendente ad assumere gli atti necessari per la formalizzazione di quanto deliberato dal CdA nello scorso mese di aprile.

Il Collegio riceve in data odierna una nota Prot. n. 108/Rev.,con relativi allegati, sottoscritta da diversi dipendenti dell'Ente, riguardo pagamento PEO 2005-2008 e invita il Sovrintendente a relazionare in merito.

ENTE AUTONOMO REG. TEATRO DI MESSINA

TEATRO DI MESSINA

Alle ore 19.00 il Dott. Granata chiede al Presidente del Collegio di poter lasciare la seduta per motivi personali, il Presidente accoglie la richiesta e prosegue nei lavori.

L'Organo di revisione sollecita il Sovrintendente a riscontrare urgentemente la nota registrata al Prot. n. 77/Rev. in data 28 settembre 2016 riguardante l'elenco del personale dell'Ente, con relativa qualifica ed inquadramento contrattuale, ai fini del contributo FURS l.r.9/2015, ancora oggi priva di riscontro. In relazione alla citata nota giova ricordare che l'Amministrazione del Teatro è obbligata a fornire l'elenco di quanto richiesto per accedere al contributo FURS, ogni altro rinvio non è giustificato e, in ogni caso, il presente verbale viene trasmesso all'Organo tutorio, Dipartimento Turismo, Sport e Spettacolo, Servizio 8, al Dirigente Generale, Dott. Sergio Gelardi, per opportuna conoscenza.

Alle ore 20.15 il Collegio chiude i lavori della seduta odierna.

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 CdA, e pubblicato sul sito dell'Ente.

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.

Il Componente

(Sig. Lorenzo Granata)

Il Presidente

(Rag. Salvatore Jervolino)

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina
Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina
Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimessina@pec.enya.it
Partita Iva: 01940970831