

## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

#### VERBALE N. 10/2022

L'anno duemilaventidue il giorno 27 del mese di ottobre, presso la sede dell'E.A.R. Teatro di Messina, si sono riuniti i commissari straordinari del Collegio dei revisori dei conti nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo n. 22/Gab del 09.08.2022..

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,
- Dott. Massimo Carrello, quale componente designato dall'Assessorato Regionale per le Autonomie locali e la funzione pubblica,.

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:

Controllo documenti contabili e procedure di pagamento fornitori;

Verifica Economale;

Varie e Eventuali

Preliminarmente il Dott. Cacciola informa il Collegio che pervenuta in data odierna con nota prot. 2346 del Sovrintendente, la proposta di assestamento al bilancio di previsione 2022/24, per l'acquisizione del parere di competenza,

Il Collegio ne prende atto e lo inserisce in all'o.d.g. e inizia nell'immediato a verificare gli atti stante l'urgenza rappresentata dal proponente.

Il Collegio rappresenta che con delibera del CDA n. 29 del 31.05.2022, approvato dall'Assessorato Regionale al Turismo con D.D.G. 1012 - S8/2022 del 08.06.2022, e nel contempo che con delibera n. 57 del 29.09.2022 è stato esitato il rendiconto 2021.

## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Esaminata la documentazione prodotta dall'Ente, si rileva che la variazione è proposta per interventi di ecoefficientamento e riduzione dei consumi energetici nelle sale teatrali, nonché per esigenze artistiche e spese obbligatorie ed urgenti annualità 2022, 2023 e 2024.

La proposta prevede

- Per l'esercizio 2022, un aumento complessivo dello stanziamento di competenza e di cassa pari a € 1.156.965,50 ( sia per la parte entrate che per la parte spesa);
- - per l'esercizio 2023, una riduzione complessiva dello stanziamento di competenza pari a € 36.984,50 ( sia per la parte entrata che per la parte di spesa);
- - per l'esercizio 2024, una riduzione complessiva dello stanziamento di competenza pari a € 36.984,50 ( sia per la parte entrata che per la parte di spesa);

Come riportate nella seguente tabella di dettaglio:

#### Assestamento Parte Entrata 2022

Capitolo	Descrizione	Competenza		Cassa	
		Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
	Avanzo Amm.ne Corrente		- 15.830,86		
	Avanzo amm.ne fondi vincolati	15.830,86			
101010	Contributo Ordinario 15.05.91 n. 17 e 10.01.95 n.4	363.015,50		363.015,50	
101011	Contributo straordinario della Regione finalizzato ad attività culturali	213.950,00		213.950,00	
103020	Contributo ordinario del Comune	100.000,00		100.000,00	
108095	Contributo Ministero beni Culturali - Vincolato a spesa U 224830)	480.000,00		480.000,00	
	<b>Totali</b>	<b>1.172.796,36</b>	<b>- 15.830,86</b>	<b>1.156.965,50</b>	<b>-</b>



## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

#### Assestamento Parte Spesa 2022

Capitolo	Descrizione	Competenza		Cassa	
		Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
101070	Arretrati personale	48.016,53	-	48.016,53	
101075	Oneri Previdenziali	11.432,74		11.432,74	
116720	Imposte e Tasse	4.081,41		4.081,41	
106517	Fondo rischi e oneri personale	500.000,00			
117740	F.do Avanzo amm.ne di parte corrente		- 139.566,83		
117755	F.do avanzo amm.ne del fondo di dotazione		- 194.789,21		
219790	Acquisto attrezzature	431.960,00		431.960,00	
106512	F.do Crediti di dubbia esigibilità	15.830,86			
224835	Spese promozione ecoefficienza e riduzione consumi	480.000,00		480.000,00	
117750	fondo di riserva di cassa			181.474,82	
	<b>Totali</b>	<b>1.491.321,54</b>	<b>- 334.356,04</b>	<b>1.156.965,50</b>	<b>-</b>

#### Assestamento Parte Entrata 2023

Capitolo	Descrizione	Competenza		Cassa	
		Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
101010	Contributo Ordinario 15.05.91 n. 17 e 10.01.95 n.4		- 136.984,50	-	
103020	Contributo ordinario del Comune	100.000,00		100.000,00	
	<b>Totali</b>	<b>100.000,00</b>	<b>- 136.984,50</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-</b>

## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

#### Assestamento Parte Spesa 2023

Capitolo	Descrizione	Competenza		Cassa	
		Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
103197	Spese per il servizio di sala	5.000,00	-	-	-
103350	Spese pulizia	58.500,00	-	-	-
108535	Cachet compagnie balletto	65.000,00	-	-	-
108550	Cachet compagnie prosa	40.000,00	-	-	-
108551	Spese attività culturali	-	- 20.000,00	-	-
108571	Oneri riflessi per prestazioni e compensi	-	- 46.984,50	-	-
108581	Spese per soggiorni del personale artistico	4.000,00	-	-	-
108575	Personale orchestrale art. 136 L.R. 4/2003	-	- 242.500,00	-	-
219790	Acquisto attrezzature	100.000,00	-	-	-
	<b>Totali</b>	<b>272.500,00</b>	<b>- 309.484,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Assestamento Parte Entrata 2024

Capitolo	Descrizione	Competenza		Cassa	
		Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
101010	Contributo Ordinario 15.05.91 n. 17 e 10.01.95 n.4	-	- 136.984,50	-	-
	<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>- 136.984,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Assestamento Parte Spesa 2024

Capitolo	Descrizione	Competenza		Cassa	
		Variazioni in +	Variazioni in -	Variazioni in +	Variazioni in -
108571	Oneri riflessi per prestazioni e compensi	-	- 36.984,50	-	-
108575	Personale orchestrale art. 136 L.R. 4/2003	-	- 100.000,00	-	-
	<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>- 136.984,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Considerato che la superiore proposta di deliberazione è munita del parere favorevole di regolarità tecnica e contabile resi dal responsabile del servizio finanziario, espressi in data 26.10.2022, e che con il provvedimento in esame viene garantito il pareggio di Bilancio, il Collegio esprime parere favorevole alla sua approvazione da parte del C.d.A..

Il collegio passa all'esame del primo punto posto all'o.d.g. ( controllo documenti contabili e procedure di pagamento fornitori.

Il collegio prende atto che gli uffici stanno procedendo a predisporre la copiosa documentazione richiesta e pertanto al momento il Collegio, fino a quando non verrà consentita la documentazione sospende l'esame del punto. Nel contempo, con il presente verbale, il Collegio precisa che l'attività è disciplinata dall'art. 239, comma 1, lettera c), del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione vigila sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità. Pertanto volendo effettuare una verifica amministrativa contabile come da verbale n. 9 del 07.10.2022 chiede gli atti per poter effettuare la:

- Verifica adempimenti contributivi e fiscali ( uniemens, F24EP, dichiarazioni IVA, Certificazione Unica, Irap ed altre);
- Verifica adempimenti in materia di Protezione dei dati personali (GDPR);
- Verifica in materia di trasparenza, anticorruzione e performance;
- Verifica in materia di tempestività e regolarità procedure dei pagamenti delle transazioni commerciali, con particolare riferimento al rispetto dell'art. 48-bis del DPR 602/73 nonché il rispetto delle verifiche preliminari al pagamento della P.A. con particolare riferimento al d.lgs n18 aprile 2016 n. 50 (nuovo codice dei contratti pubblici) e alla disciplina di semplificazione sul DURC dettata dal D.M. 30 gennaio 2015.

Il collegio continua la sua attività passando all'esame del punto 2 dell'O.d.G. il Collegio procede alla verifica economica al 30.09.2022

## Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verifica di Economato al 30/09/2022

Somme anticipate determina 94/2022	€ 10.329,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 10.329,00</b>
Totale spese al 31/03/2022 (dal n.01 al n. 56)	- 2.884,46
Totale spese al 30/06/2022 (dal n.57 al n. 119)	- 2.636,52
Totale spese al 30/09/2022 (dal n.120 al n.142)	- 1.162,05
<b>Totale spese al 30/09/2022</b>	<b>-€ 6.683,03</b>
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>€ 3.645,97</b>
Di cui:	
Saldo sul c/c 2908 al 30/09/2022	€ 2.248,34
Spese bancarie da stornare	€ 80,66
Contanti in cassaforte al 30/09/2022	€ 1.316,97
<b>Pareggio</b>	<b>€ 0,00</b>

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, 27.10.2022

Il Componente  
(Dott. Massimo Carullo)



Il Presidente  
(Dott. Giuseppe Cacciola)

