



ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA  
**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**Verbale n. 6 del 06/10/2023 h. 9.30**

L'anno duemilaventitré, il giorno sei del mese di ottobre, alle ore 9.30, presso la sede dell'Ente "Teatro di Messina", si è riunito, giusta formale convocazione trasmessa a mezzo pec in data 22/09/23 e protocollata dall'Ente il 25/09/2023 con n. 3423, il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

- dott. Natale Soraci – presidente
- dott. Nicola Galizzi – componente effettivo
- dott. Salvatore Di Bartolo – componente effettivo (presente da remoto)

allo scopo di verbalizzare sui seguenti argomenti:

- 1) Verifica di cassa
- 2) Verifica economato
- 3) Verifica botteghino

Il Presidente informa i presenti che la verifica attuale è relativa al periodo 01/01 – 30/09/2023 evidenziando che per tale periodo alcuna verifica è stata eseguita per mancanza dell'Organo di Controllo.

È presente l'economa, nominata con delibera del C.d.A. n. 37 del 03/07/2020, signora Catalfamo Maria al fine di fornire chiarimenti sui punti posti in discussione.

Il Collegio riscontra che nella stessa delibera sono stati nominati, quali agenti contabili della riscossione (cassieri del botteghino), i signori Agate Anna, Finocchiaro Robertina e Gallo Giovanni.

È presente, altresì, l'arch. Bruno Livia già identificata nei verbali precedenti.

Si precisa preliminarmente che il Collegio è stato posto fin da subito nelle ideali condizioni per poter iniziare in maniera regolare la verifica riscontrando la presenza dei documenti oggetto del presente verbale.

Ferma restando la premessa indicata, il Collegio passa all'esame del **punto 1** all'o.d.g. riguardante la verifica di cassa.

Il Collegio verifica la documentazione fornita relativamente la situazione complessiva di cassa alla data del 30/09/2023, che viene dettagliatamente esaminata e riscontrata negli atti.

L'arch. Bruno consegna il prospetto riconciliativo con il saldo banca acquisito tra le carte di lavoro del presente verbale.

Il Collegio accerta il saldo dei conti correnti, identificato come "saldo in fusione" alla data del 30/09, pari ad euro 5.870.585,75 del quale viene fornita anche copia del documento bancario.

Alle ore 10.35 il dott. Di Bartolo deve staccare il collegamento.

**Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina**

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

Il Collegio passa all'esame del **punto 2** all'o.d.g. riguardante la verifica economato. A tal proposito il Collegio ha avuto accesso agli atti potendo effettuare la verifica sia fisica sia documentale.

Da tale controllo è emerso il saldo al 30/09/2023 riportato nel documento riepilogativo dell'Economo pari ad euro 1.559,91 mentre la verifica fisica dei contanti, regolarmente custoditi in apposita cassaforte, sono risultati essere pari ad euro 1.446,91 con una differenza pari ad euro 13,00. L'economa notizia il Collegio che la differenza riscontrata è dovuta ad una spesa effettuata presso il negozio di ferramenta Camardella effettuata in data 04/10, come da documentazione che viene fornita facente parte delle carte del Collegio.

Nello stesso report dell'economo è riportato il saldo disponibile sul conto corrente n. 2908 presso la BNL Spa, pari ad euro 1.773,17 come accertato dalla documentazione ufficiale della banca, anch'essa agli atti del Collegio. È riportato altresì il saldo delle competenze trimestrali che saranno riscontrate sul conto nel mese di ottobre, pari ad euro 55,83, pertanto, il documento riepilogativo consegnato risulta essere regolarmente riconciliato.

Il Collegio effettua una verifica sulle fatture di acquisto evidenziando che è utilizzato il sistema dei numeri casuali prendendo quale riferimento il numero cronologico del tabulato identificato come "Elenco bollette di spesa" dal n. 102 al n. 161, precisando che si è ritenuto opportuno, per tale controllo, prendere quale mese iniziale quello dell'insediamento avendo potuto riscontrare la ciclicità delle spese.

Sono state, pertanto, verificate le seguenti fatture:

Num. Cron.	Prot.	Data	Data	Fornitore	Importo
		Registr.	Docum.		
110	68	20/07/2023	20/07/2023	Azeta Computer Sas	32,80
114	71	25/07/2023	26/07/2023	Ferramenta Mento Massimo	5,00
122	77	11/09/2023	08/09/2023	Ferramenta Antonio Amenta Srl	54,80
126	3260	13/09/2023	13/09/2023	Piccione Impianti Srl	100,00
134	82	15/09/2023	13/09/2023	Giorgianni Francesca Colori	43,04
145	93	20/09/2023	19/09/2023	Tacco Flash	38,00
152	101	27/09/2023	21/09/2023	Kiko Italia - Messina	294,75
157	104	27/09/2023	22/09/2023	Detercash du Citrigno Daniela	38,30
159	1845	28/09/2023	27/09/2023	Piccione Impianti Srl	100,00

Il Collegio dopo aver potuto riscontrare la regolarità degli atti evidenzia che delle fatture pervengono nel SDI dell'AdE in date successive alla cronologia di registrazione e pagamento, ma su tale punto viene chiarito dalla Economa che le spese minute spesso vengono eseguite direttamente presso l'esercizio e che quest'ultimo emette fatture successivamente fermo restando che viene garantito un controllo interno, vista la contabilità adottata sulla regolare ricezione del documento fiscale valido. Il Collegio, nel ringraziare per l'esautiva risposta invita, comunque, a porre attenzione a tali fatti accertando sempre che l'iter relativo al singolo acquisto sia completato con la reale ricezione del documento fiscale valido.

**Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina**

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

Il Collegio riscontra nel tabulato identificato come “Elenco bollette di spesa” due tipologie di protocollo differenti. La signora Catalfamo precisa che il protocollo con numeri inferiori è riferito al protocollo interno mentre quello con numeri più elevati è riferito al protocollo generale dell’Ente.

Il Collegio passa all’esame del **punto 3** all’o.d.g. relativamente la verifica del botteghino. A tal proposito il Collegio ha proceduto alla verifica di tutti i trimestri 2023 potendo riscontrare la regolarità e la corrispondenza degli atti e della documentazione visionata.

A titolo esemplificativo si riportano due giorni relativi ai versamenti eseguiti sull’apposito conto corrente con relative riconciliazioni. I giorni presi a campione sono il 07/01 ed il 10/05 la cui documentazione comprovante i dati sotto riportati fa parte delle carte di lavoro del Collegio.

	07/01/2023			10/05/2023		
Incassi totali	5.035,84			Vendite totale	1.274,90	
Poss	- 2.951,56			Poss	- 702,77	
Vaucher	- 395,28			Vaucher	- 76,00	
Carte docenti	- 935,08			Carte docenti	- 300,06	
<b>Liquidità effettiva</b>	<b>753,92</b>			<b>Liquidità effettiva</b>	<b>196,07</b>	
<b>Versamento</b>	<b>753,92</b>	<b>Accertato</b>		<b>Versamento</b>	<b>196,07</b>	<b>Accertato</b>

Il Collegio acquisisce, altresì, la documentazione relativa sia ai riepiloghi mensili di cui ai giornalieri sopra indicati sia i riepiloghi trimestrali, potendo accertare la corrispondenza dei totali riportati negli stessi.

A seguito la verifica effettuata dei punti posti nell’ordine del giorno il Collegio non riscontra fatti meritevoli di rilievo, ferme restando le osservazioni sopra indicate.

Alle ore 12.05 il dott. Di Bartolo riprende il collegamento.

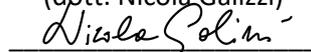
Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e trasmesso agli Organi dell’Ente nonché al vertice amministrativo-gestionale e pubblicato, nel rispetto della legge, sul sito web dell’E.A.R. Teatro di Messina.

Il Presidente  
(dott. Natale Soraci)



Il Componente  
(dott. Salvatore Di Bartolo)  
Salvatore Di Bartolo

Il Componente  
(dott. Nicola Galizzi)



**Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina**

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina

Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimesina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831

**Signature:**   
Salvatore Di Bartolo (Oct 6, 2023 12:44 GMT+2)

**Email:** salvatoredibartolo12@gmail.com

# 6. Verbale n. 6 del 06.10.2023

Final Audit Report

2023-10-06

Created:	2023-10-06
By:	Natale Soraci (nathialsoraci@gmail.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAYlxjofOljTSx03tG7GB9aDi_Fh7ojBen

## "6. Verbale n. 6 del 06.10.2023" History

-  Document created by Natale Soraci (nathialsoraci@gmail.com)  
2023-10-06 - 10:30:00 AM GMT- IP address: 151.79.196.71
-  Document emailed to salvatoredibartolo12@gmail.com for signature  
2023-10-06 - 10:30:04 AM GMT
-  Email viewed by salvatoredibartolo12@gmail.com  
2023-10-06 - 10:43:40 AM GMT- IP address: 5.172.71.92
-  Signer salvatoredibartolo12@gmail.com entered name at signing as Salvatore Di Bartolo  
2023-10-06 - 10:44:31 AM GMT- IP address: 5.172.71.92
-  Document e-signed by Salvatore Di Bartolo (salvatoredibartolo12@gmail.com)  
Signature Date: 2023-10-06 - 10:44:33 AM GMT - Time Source: server- IP address: 5.172.71.92
-  Agreement completed.  
2023-10-06 - 10:44:33 AM GMT