



## Relazione di riconciliazione tra contabilità ISS e rilevazione SIOPE Esercizio finanziario 2019

L'art. 2, comma 4, del decreto 23/12/2009 del Ministero dell'economia e delle finanze stabilisce che, nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE, allegati al bilancio consuntivo ai sensi del comma 1 del predetto D.M. relativi all'esercizio finanziario precedente e la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'Ente e del tesoriere, venga allegata una relazione predisposta dal responsabile finanziario che spieghi le cause che hanno determinato tale situazione, ed evidenzi le iniziative adottate perché tali cause vengano rimosse e si possa giungere ad una successiva corretta rilevazione SIOPE.

Tutto ciò premesso, si rappresenta che dai prospetti SIOPE (allegati 1 e 2) relativi al rendiconto 2019 dell'ISS emerge che:

- 1) Il totale delle entrate della contabilità ISS non presenta scostamenti rispetto alla rilevazione SIOPE
- 2) Il totale delle uscite della contabilità ISS non presenta scostamenti rispetto alla rilevazione SIOPE.

Il dato riportato nei prospetti SIOPE e quello riportato nella contabilità ISS non presenta scostamenti nei valori totali, come sopra riportato, pur rilevandosi alcuni scostamenti nei singoli codici che trovano compensazione tra aggregati.

Tali scostamenti trovano motivazione nella trasmissione al sistema SIOPE, da parte dell'Istituto tesoriere (UBI Banca), dei dati trasmessi dall'Ente. A tale proposito, l'Ente si è attivato presso gli uffici dell'Istituto Tesoriere al fine di allineare le rilevazioni oggetto di scostamento.

Negli schemi di seguito riportati, si mettono in evidenza le risultanze per titolo tra la contabilità ISS e le scritture SIOPE.

### ENTRATE – COMPARAZIONE PER IMPORTI E TITOLO DELLE CONTABILITÀ ISS E SIOPE

CONTABILITÀ	USCITE CORRENTI	USCITE IN CONTO CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS	176.318.121,16	1.403.395,88	128.443.794,63	306.165.311,67
SIOPE	176.318.121,16	1.403.395,88	128.443.794,63	306.165.311,67
DIFFERENZA	-	-	-	-

USCITE – COMPARAZIONE PER IMPORTI E TITOLO DELLE CONTABILITA' ISS E SIOPE

CONTABILITA'	USCITE CORRENTI	USCITE IN CONTO CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
ISS	157.705.337,19	9.536.414,94	123.604.138,85	<b>290.845.890,98</b>
SIOPE	157.831.766,49	9.409.985,64	123.604.138,85	<b>290.845.890,98</b>
DIFFERENZA	<b>-126.429,30</b>	<b>126.429,30</b>	<b>0,00</b>	-

  
 IL DIRETTORE CENTRALE  
 DELLE RISORSE UMANE ED ECONOMICHE  
 (Dott.ssa Rosa M. Martoccia)