

PROVINCIA DI PERUGIA



**PROSPETTI DATI SIOPE E RELAZIONE AI SENSI DEL
DECRETO DEL MINISTERO E DELLE FINANZE
23.12.2009**

Allegato n. 7

Ente Codice	000085219
Ente Descrizione	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	PROVINCE
Periodo	MENSILE 12/2010
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	15-Apr-2011
Data stampa	21-Apr-2011
Importi in EURO	

000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 1o: ENTRATE TRIBUTARIE		4.587.359,30	66.327.451,45
1121	Compartecipazione IRPEF	0,00	13.941.395,30
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	869.602,12	10.707.561,72
1141	Imposta provinciale di trascrizione	1.073.446,76	13.085.440,81
1151	Imposta sulle assicurazioni RC auto	2.162.754,22	24.555.169,14
1161	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli	0,00	66,63
1172	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso altre forme	10.497,84	86.967,02
1199	Altre imposte	439.140,41	3.657.496,59
1211	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli	116,86	2.902,51
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	0,00	382,40
1399	Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	31.801,09	290.069,33
TITOLO 2o: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		1.546.259,95	61.824.560,33
2101	Trasferimenti correnti dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali	0,00	5.155.286,21
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	51.076,45	1.763.881,19
2201	Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamità naturali	0,00	4.104,00
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	260.133,80	19.201.819,44
2301	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo	385.664,48	531.299,46
2399	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate	811.338,27	34.526.817,28
2401	Trasferimenti correnti da Unione europea	0,00	127.501,08
2402	Trasferimenti correnti da altre istituzioni internazionali	198,96	3.501,43
2501	Trasferimenti correnti da province	2.000,00	160.682,86
2511	Trasferimenti correnti da comuni	0,00	74,12
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	35.847,99	349.593,26
TITOLO 3o: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		1.290.655,52	13.083.207,43
3101	Diritti di segreteria e rogito	10.944,75	93.357,17
3102	Diritti di istruttoria	69.172,72	301.586,04
3103	Altri diritti	61.532,95	619.801,38
3131	Proventi di servizi produttivi	0,00	1.655,83
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	82.745,36	579.228,46
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	65.469,74	193.773,32
3201	Fitti attivi da terreni e giacimenti	0,00	32.935,59
3202	Fitti attivi da fabbricati	2.248,57	1.093.620,42
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	6.143,02	360.605,68
3221	Altri proventi da terreni e giacimenti	1.200,00	17.510,11
3222	Altri proventi da edifici	17.008,89	646.619,97
3223	Altri proventi da altri beni materiali	0,00	3.535,00
3224	Altri proventi da beni immateriali	0,00	36.152,00
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	70.740,61
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	0,00	37.634,13
3322	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	2.917,93
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	0,00	13.301,69
3325	Interessi da operazioni in derivati	13.760,23	139.571,72
3326	Interessi moratori da altri soggetti	497,55	14.467,84
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	122.017,00
3501	Canoni da enti del settore pubblico	0,00	37.875,10
3511	Rimborsi spese per personale comandato	17.700,55	148.571,95

000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	111.434,36	1.124.597,65
3513	Proventi da imprese e da soggetti privati	438.816,97	6.578.187,28
3514	Rimborsi riscossi dallo Stato	362.845,12	362.845,12
3515	Rimborsi spese elettorali	0,00	18.375,30
3516	Recuperi vari	29.134,74	431.723,14

TITOLO 4o: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	2.225.231,53	14.756.445,55
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------	----------------------

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	35.000,00	35.441,00
4111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature	5.600,00	12.120,00
4201	Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione	0,00	152.406,88
4203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	0,00	148.840,91
4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione	331.315,77	1.571.554,09
4302	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali	48.606,45	4.548.667,32
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	1.804.709,31	7.586.993,26
4401	Trasferimenti di capitale da province	0,00	69.132,24
4411	Trasferimenti di capitale da comuni	0,00	20.000,00
4470	Trasferimenti di capitale da Consorzi	0,00	52.793,00
4499	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	460.370,04
4513	Trasferimenti di capitale da altri	0,00	98.126,81

TITOLO 5o: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.285.394,05	7.970.484,24
---------------------------------------------------------------	---------------------	---------------------

5301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	10.675,77	352.305,42
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	1.240.423,12	7.227.668,30
5401	Emissione di BOC/BOP in euro	34.295,16	390.510,52

TITOLO 6o: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.731.448,58	13.393.171,14
---------------------------------------------------------	---------------------	----------------------

6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	532.333,74	3.771.048,62
6201	Ritenute erariali	998.521,34	7.346.297,40
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	74.061,77	848.467,88
6401	Depositi cauzionali	18.178,94	18.246,19
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	51.863,70	1.075.093,22
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	0,00	156,96
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	52.886,00	295.374,98
6701	Depositi per spese contrattuali	3.603,09	38.485,89

INCASSI DA REGOLARIZZARE	0,00	0,00
---------------------------------	-------------	-------------

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	-----------------------------------------------------------------------	------	------

TOTALE GENERALE	12.666.348,93	177.355.320,14
------------------------	----------------------	-----------------------

Ente Codice	000085219
Ente Descrizione	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	PROVINCE
Periodo	MENSILE 12/2010
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	15-Apr-2011
Data stampa	21-Apr-2011
Importi in EURO	

000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 1o: SPESE CORRENTI		12.585.127,31	134.504.572,94
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	4.206.865,10	27.894.032,20
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	418,32	777.519,91
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	127.998,58	2.138.618,99
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	354.329,19	2.381.978,23
1106	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	151.464,16
1109	Arretrati di anni precedenti	0,00	368.958,31
1111	Contributi obbligatori per il personale	672.777,40	9.230.237,45
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	0,00	3.195,85
1114	Contributi aggiuntivi	0,00	33.820,77
1115	Contributi relativi ad arretrati di anni precedenti	0,00	5.787,93
1124	Indennizzi	1.228,36	1.228,36
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	0,00	581.353,05
1201	Carta, cancelleria e stampati	5.996,36	119.851,18
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	48.775,96	745.792,88
1203	Materiale informatico	19,90	22.827,30
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	12.654,17	182.474,63
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	6.761,20	133.617,58
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	4.339,93	90.480,37
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	3.650,00	30.034,26
1208	Equipaggiamenti e vestiario	2.201,94	226.138,63
1210	Altri materiali di consumo	29.433,98	231.606,71
1211	Acquisto di derrate alimentari	156,58	1.357,52
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	52.434,16	784.749,69
1302	Contratti di servizio per trasporto	0,00	16.801.865,60
1307	Incarichi professionali	82.075,93	832.540,61
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	36.186,80	263.654,22
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	960,00	119.435,80
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	266.759,71	2.216.245,56
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	17.264,69	325.139,70
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.828,40	56.647,58
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	34.106,24	443.464,44
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	70.930,82	1.554.319,51
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	43.705,43	1.508.089,17
1317	Utenze e canoni per acqua	25.519,45	425.362,31
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	13.532,71	4.095.409,06
1319	Utenze e canoni per altri servizi	3.457,71	220.153,97
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	36,00	807,00
1322	Spese postali	43.925,01	200.766,77
1323	Assicurazioni	238.504,72	1.048.128,17
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	6.565,42	59.380,03
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	98.212,69	1.006.525,34
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	20.571,40	200.894,45
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	0,00	415.990,22
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	33.219,76	402.170,24
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	8.555,74	207.111,97
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	555,36	36.630,36
1332	Altre spese per servizi	21.446,95	628.178,92
1335	Servizi scolastici	0,00	153.755,01
1337	Spese per pubblicità	64.418,24	237.648,89
1339	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co)	28.113,22	364.056,78
1401	Noleggi	5.605,20	413.459,47
1402	Locazioni	105.998,45	1.715.825,03

000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	1.856,18	46.230,43
1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	1.006.684,44	2.904.080,10
1511	Trasferimenti correnti a province	0,00	322.298,59
1521	Trasferimenti correnti a comuni	398.923,18	16.924.222,52
1523	Trasferimenti correnti a unioni di comuni	0,00	3.098,74
1531	Trasferimenti correnti a comunità montane	0,00	386.258,28
1552	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi	0,00	1.366.244,04
1566	Trasferimenti correnti a Università	0,00	98.290,59
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	187.777,57	2.368.138,10
1571	Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	0,00	310.000,00
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	924.619,14	9.603.463,82
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	2.000,00	46.500,00
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	144.578,71	555.769,10
1583	Trasferimenti correnti ad altri	566.957,99	5.070.811,66
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	51.038,06	107.119,13
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	2.054.574,39	4.151.788,53
1612	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo	41.175,58	87.529,09
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	24.044,36	2.157.257,88
1699	Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	66.602,32
1701	IRAP	230.674,99	2.829.785,80
1711	Imposte sul patrimonio	38.524,04	98.212,10
1712	Imposte sul registro	27.406,80	58.788,08
1713	I.V.A.	22.987,81	42.030,08
1714	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	32.555,22	188.516,96
1715	Valori bollati	394,74	1.323,80
1716	Altri tributi	1.723,80	62.938,03
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	24.533,13	2.556.493,03

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE**3.699.900,92****24.716.864,89**

2101	Terreni	0,00	96,93
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	1.284.032,88	11.323.888,21
2103	Infrastrutture idrauliche	520.936,68	4.032.877,39
2106	Infrastrutture telematiche	0,00	3.460,80
2107	Altre infrastrutture	0,00	194.581,76
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	1.409.954,73	6.805.214,30
2111	Fabbricati rurali	0,00	68.349,32
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	24.406,16	338.633,55
2115	Impianti sportivi	71.602,15	93.966,83
2116	Altri beni immobili	0,00	10.390,11
2201	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	342,41	442,41
2501	Mezzi di trasporto	11.046,51	203.822,51
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	40.579,48	131.793,57
2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	11.313,68	35.226,85
2506	Hardware	30.717,00	280.090,35
2507	Acquisizione o realizzazione software	11.404,80	138.973,83
2511	Altri beni materiali	2.345,00	2.774,60
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	21.600,00	21.600,00
2721	Trasferimenti in conto capitale a comuni	259.619,44	517.300,11
2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private	0,00	481.450,87
2802	Partecipazioni azionarie in altre imprese	0,00	31.930,59

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**2.536.106,41****6.092.809,25**

000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	401.847,94	883.158,84
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	1.804.163,20	3.567.543,43
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	137.343,73	270.743,75
3324	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	192.751,54	383.472,22
3401	Rimborso di BOC/BOP in euro	0,00	987.891,01

TITOLO 4o: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		998.411,30	12.949.519,13
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	288.723,67	3.765.056,64
4201	Ritenute erariali	588.846,01	7.372.830,02
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	75.759,21	845.060,85
4401	Restituzione di depositi cauzionali	0,00	1.787,10
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	13.834,11	599.956,54
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	20.000,00	320.000,00
4701	Depositi per spese contrattuali	11.248,30	44.827,98

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE		19.819.545,94	178.263.766,21
------------------------	--	----------------------	-----------------------

Ente Codice	000085219
Ente Descrizione	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	PROVINCE
Periodo	MENSILE 12/2010
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	15-Apr-2011
Data stampa	21-Apr-2011
Importi in EURO	

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	25.870.255,96
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	177.355.320,14
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	178.263.766,21
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	24.961.809,89

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	1.522.131,28

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	3.246,21

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	1.091.352,29
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	2.369.784,31
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8)	26.240.241,91



Provincia di Perugia

Relazione ai sensi dell'art 2 co. 4 Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/12/2009

Com'è noto, a seguito dell'emanazione del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, in applicazione all'art 77 quater del decreto legge n.112/2008, sono state stabilite le modalità mediante le quali i soggetti sottoposti al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE), istituito con la legge n. 289/2002 e i rispettivi tesorieri o cassieri non sono più tenuti all'obbligo della trasmissione dei dati periodici di cassa previsti dall'art 30 della legge 5/08/1978 n. 468 s.m.i.

In considerazione di ciò è statuito all'art 2 del decreto del MEF sopra richiamato che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art 28 della legge 289 del 27/12/2002, tra cui rientrano anche le province, debbano allegare al rendiconto di gestione a partire dall'esercizio 2010 e successivi, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre, dai quali si evincono i valori cumulati, raggruppati in base alla codifica SIOPE dell'anno di riferimento e la conseguente situazione delle disponibilità liquide.

Tali dati, devono essere parificati dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente con quelli risultanti dal sistema di contabilità dell'Ente ed in caso di discordanza oltre le tolleranze previste dal comma 5 dell'art 2 del decreto Mef è necessario che lo stesso alleghi al rendiconto di Gestione una relazione che indichi le cause di tali scostamenti nonché le azioni preventive che saranno messe in atto al fine di evitare il ripetersi di tali incongruenze. Tale relazione deve essere poi trasmessa alla competente Ragioneria territoriale dello Stato entro 20 gg dalla data di approvazione del Rendiconto di Gestione.

Tutto ciò premesso, previo accreditamento al sistema di accesso SIOPE, si è proceduto all'estrapolazione dei dati della Provincia di Perugia risultati dai prospetti elaborati dal sistema SIOPE al 31/12/2010 sia per quanto attiene i pagamenti (Allegato 1), gli incassi (Allegato 2), e le disponibilità liquide (Allegato 3).

Dalla parificazione dei dati contenuti negli allegati sopra richiamati, con quelli evidenziati dalle scritture contabili dell'ente, è emerso, tenuto conto delle tolleranze previste dal comma 5 dell'articolo 2 del decreto Mef più volte sopra richiamato, la concordanza degli stessi per quanto attiene i pagamenti (Allegato 1), della perfetta concordanza per quanto attiene le disponibilità liquide (Allegato 3) mentre per quanto riguarda i dati inerenti agli incassi sono state riscontrate delle differenze per un importo superiore a quello consentito dal comma 5 art. 2 e quindi tali da essere attenzionate nella presente relazione. Tali discrepanze sono evidenziate dalla tabella sotto riportata

CODICI SIOPE AL 31/12/2010	(A) IMPORTO SIOPE AL 31/12/2010	(B) IMPORTO REVERSALE / MANDATO PROVINCIA DI PERUGIA	(C) SCOSTAMENTO (A-B)	(C/A) INCIDENZA PERCENTUALE
REVERSALI				
Totale 3511	148.571,95	165.648,67	-17.076,72	-11,49%
Totale 3512	1.124.597,65	1.107.520,93	17.076,72	1,52%
Totale 3513	6.578.187,28	6.577.850,90	336,38	0,01%
Totale 3516	431.723,14	432.059,52	-336,38	-0,08%
TOTALE INCASSI ANNO 2010 SIOPE		177.355.320,14		
TOTALE INCASSI ANNO 2010 PROVINCIA		177.355.320,14		
	DIFFERENZA	0,00		
MANDATI				
Totale 1103	2.138.618,99	2.132.336,65	6.282,34	0,29%
Totale 1104	2.381.978,23	2.388.260,57	-6.282,34	-0,26%
TOTALE PAGAMENTI ANNO 2010 SIOPE		178.263.766,21		
TOTALE PAGAMENTI ANNO 2010 PROVINCIA		178.263.766,21		
	DIFFERENZA	0,00		

Dall'indagine interna svolta da parte del Responsabile Finanziario, è emerso che la causa primaria che ha determinato un disallineamento dei codici SIOPE tra i dati contabili della Provincia di Perugia e quelli registrati dal sistema SIOPE è da ricondursi:

- a) per quanto attiene agli incassi per euro 17.413,10 ad una falla della sicurezza nel sistema di mantenimento dei dati SIOPE, unitamente alla mancanza di storicizzazione del sistema di contabilità delle modifiche apportate ai documenti coinvolti nel sistema di codifica SIOPE.
- b) Per quanto attiene ai pagamenti per euro 6.287,34 ad una modifica apportata dal Tesoriere

AZIONE PREVENTIVA

A seguito della non conformità sopra rilevata, il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto alla società che ha predisposto il sistema di contabilità dell'Ente e che ne cura la manutenzione e l'aggiornamento, un'azione preventiva volta ad evitare, l'esecuzione non autorizzata di ogni modifica del codice Siope, una volta che lo stesso sia stato inserito da parte dell'operatore addetto all'emissione delle reversali di incasso e con conseguente storicizzazione dei dati registrati. Tale azione, la cui efficacia sarà verificata nel corso dell'anno 2011 in primo luogo attraverso il riscontro trimestrale dei dati SIOPE con quelli dell'Ente, si ritiene che possa essere risolutiva della non conformità rilevata e consenta, per l'anno 2011 ed a seguire, il perfetto allineamento dei dati contabili dell'Ente con quelli rilevati dal sistema SIOPE.

La presente relazione è allegata, unitamente ai prospetti SIOPE (incassi, pagamenti, disponibilità liquide al 31/12/2010) alla deliberazione nr 32 del 21/04/2011 di approvazione del rendiconto di gestione anno 2010 e trasmessa alla Ragioneria Generale dello Stato competente per territorio.

Perugia, 26/04/2011

**Il Direttore dell'Area Risorse Finanziarie,
Sviluppo Economico e Culturale
Dr. Ugo Oscar Campese**

