



Comune di Bernalda
Provincia di Matera

ALLEGATO LETTERA K

Allegato alla deliberazione
di G.E. N. 44 del 21.4.15

Piazza Plebiscito – 75012 BERNALDA Tel. 0835 – 5401; fax: 0835 – 540224
codice fiscale: 81001090778; partita IVA: 00411050776

SERVIZI FINANZIARI

Prot. n. 6315

Al Sindaco
Alla Giunta Comunale
Al Segretario Generale
Al Revisore Unico dei Conti
SEDE

Oggetto: Rendiconto della gestione 2014. Relazione discordanza dati SIOPE.

Premesso che:

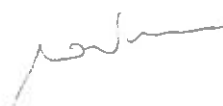
- l'art. 77-quater, comma 11, del D.L. 25/06/2008 n.112, convertito con modificazioni nella legge n.133/2008, prevede che i prospetti dei dati SIOPE costituiscono un allegato obbligatorio del rendiconto della gestione;
- l'art. 2, comma 4, del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 23/12/2009 prevede che nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente non corrispondano alle scritture contabili dell'ente, lo stesso alleghi al rendiconto della gestione una relazione esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo, ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE.

Tanto premesso,

si rappresenta che sono stati visti ed esaminati i prospetti dei dati SIOPE rilevati sul sito www.siope.it del mese di dicembre 2014 contenenti i valori cumulati dell'anno 2014 e dal confronto con le scritture contabili dell'Ente è emersa la mancata corrispondenza di tali prospetti alla contabilità dell'Ente e più precisamente:

A) il prospetto dei pagamenti SIOPE presenta delle discordanze rispetto al prospetto dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente, di seguito analiticamente evidenziate:

- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1102 "Straordinario per il personale tempo indeterminato" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 133.038,34 e risulta superiore di € 109.907,60 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 23.130,74;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 2103 "Infrastrutture idrauliche" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 46.450,00 e risulta inferiore di € 109.907,60 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 156.357,60;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1103 "Altre competenze ed indennità accessorie per il personale tempo indeterminato" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 49.802,48 e risulta superiore di € 1.119,33 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 48.683,15;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1105 "Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 87.343,61 e risulta inferiore di € 1.119,33 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 88.462,94;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1583 "Trasferimenti correnti ad altri" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 38.829,69 e risulta superiore di € 14.800,50 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 24.029,19;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1332 "Altre spese per servizi" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 426.892,12 e risulta inferiore di € 14.800,50 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 441.692,62;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1601 "Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 60.630,47 e risulta superiore di € 3.533,59 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 57.096,88;
- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 1602 "Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 186.895,91 e



risulta inferiore di € 3.533,59 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 190.429,50;

- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 3302 "Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 285.950,35 e risulta superiore di € 1.749,89 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 284.200,46;

- il totale dei pagamenti al codice SIOPE 3301 "Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 111.353,21 e risulta inferiore di € 1.749,89 al totale dei pagamenti risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari a € 113.103,10;

B) il prospetto degli incassi SIOPE presenta delle discordanze rispetto al prospetto degli incassi risultante dalla contabilità dell'Ente, di seguito analiticamente evidenziate:

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 1199 "Altre imposte" rilevato dal sito www.siope.it è pari a € 560.204,70 mentre dalla contabilità non risulta imputata a tale codice SIOPE alcuna reversale;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 1102 "ICI - IMU riscossa attraverso altre forme" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 1.290.533,40 e non coincide per € 560.204,70 con il totale delle riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 1.850.738,10;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 6501 "Rimborso spese per servizi per conto di terzi" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 118.350,79 e non coincide per € 429,00 con il totale delle riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 117.921,79;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 1212 "Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 150.907,25 e non coincide per € 50,00 con il totale delle riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 150.957,25;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 1301 "Diritti sulle pubbliche affissioni" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 36.046,42 e non coincide per € 349,00 con il totale delle riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 36.395,42;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 3516 "Recuperi vari" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 96.859,98 e non coincide per € 30,00 con il totale delle



riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 96.889,98;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 2202 "Altri trasferimenti correnti dalla Regione" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 299.893,15 e non coincide per € 15.000,00 con il totale delle riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 284.893,15;

- il totale delle riscossioni al codice SIOPE 2304 "Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia sociale" rilevato dal sito www.siope.it è pari ad € 159.507,06 e non coincide per € 15.000,00 con il totale delle riscossioni risultante dalla contabilità dell'Ente allo stesso codice SIOPE pari ad € 174.507,06.

Con nota prot. n. 4305 del 16/03/2015 e con successiva nota prot. n.5103 del 26/03/2015 il Comune di Bernalda, dopo aver dettagliatamente illustrato le discordanze tra i prospetti dei dati di incasso e di pagamento secondo i codici gestionali SIOPE rilevati dal sito www.siope.it e la contabilità dell'Ente, chiedeva al Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena di verificare, per quanto di propria competenza, le cause delle discordanze evidenziate e di provvedere con sollecitudine alle relative rettifiche.

Tuttavia, ad oggi i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio finanziario 2014 non corrispondono alle scritture contabili dell'Ente e le discordanze prima analiticamente evidenziate permangono.

Al fine di pervenire nel 2015 ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE sarà adottata la seguente iniziativa:

- l'Ente procederà mensilmente a verificare la corrispondenza tra i dati di riscossione e pagamenti rilevati dal sito www.siope.it e le scritture contabili dell'Ente.

L'art.2, comma 4 del decreto del Ministero economia e finanze del 23/12/2009 prevede che la relazione sulle discordanze relative ai codici SIOPE debba essere inviata alla competente Ragioneria Territoriale dello Stato entro venti giorni dall'approvazione del Rendiconto.

Entro tale termine sarà verificato l'aggiornamento del sistema SIOPE; in caso di permanenza delle discordanze prima illustrate, la presente relazione sarà inviata alla competente Ragioneria Territoriale dello Stato.

Bernalda, 20 aprile 2015

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Dott. Mario Giuseppe MONTANARO

