

1 La contabilità economico/patrimoniale – Premesse

Il SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002, disciplinato dall'articolo 14, commi dal 6 all' 11, della legge n. 196 del 2009.

Il SIOPE risponde all'esigenza di:

1. migliorare, rispetto al precedente sistema di rilevazione dei flussi di cassa di cui all'articolo 30 della legge n. 468 del 1978, la conoscenza dell'andamento dei conti pubblici, sia sotto il profilo della quantità delle informazioni disponibili, sia sotto il profilo della tempestività;
2. superare attraverso una codifica uniforme per tipologia di enti, le differenze tra i sistemi contabili attualmente adottati dai vari comparti delle amministrazioni pubbliche, senza incidere sulla struttura dei bilanci degli enti in questione.

In particolare, a seguito dell'emanazione del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 23 dicembre 2009, concernente il superamento della rilevazione trimestrale dei flussi di cassa, la rilevazione SIOPE costituisce la principale fonte informativa per la predisposizione delle relazioni trimestrali sul conto consolidato di cassa delle amministrazioni pubbliche da presentare alle Camere ai sensi dell'art.14 , comma 4, delle legge n. 196/2009.

Il Siope rappresenta, pertanto, uno strumento fondamentale per il monitoraggio dei conti pubblici, attraverso la rilevazione in tempo reale del fabbisogno delle amministrazioni pubbliche e l'acquisizione delle informazioni necessarie ad una più puntuale predisposizione delle statistiche trimestrali di contabilità nazionale, ai fini della verifica delle regole previste dall'ordinamento comunitario (procedura su disavanzi eccessivi e Patto di stabilità e crescita).

Il patrimonio di informazioni raccolto attraverso il SIOPE risulta disponibile anche agli enti coinvolti nella rilevazione, al fine di agevolare l'impostazione delle politiche di bilancio e il monitoraggio della gestione da parte degli stessi enti. Al riguardo, i decreti SIOPE dispongono che gli enti coinvolti nella rilevazione SIOPE hanno accesso alle informazioni relative alla propria gestione, nonché a tutte le informazioni presenti sul SIOPE riguardanti gli altri enti.

In considerazione del ruolo svolto dal sistema bancario, che gestisce il maggior numero di servizi di tesoreria o di cassa per gli enti pubblici, il compito di sviluppare e gestire il sistema informativo SIOPE è stato affidato alla Banca d'Italia, sulla base di un'apposita convenzione (sottoscritta il 1 marzo 2003).

L'articolo 2 "Rendiconto e dati Siope" del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 23 dicembre 2009 (n. 38666 – IGEP) al comma 1 prevede che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art. 28 della legge 27 dicembre 2002, n. 289 allegano, a seconda del tipo di contabilità cui sono tenuti, al rendiconto o al bilancio di esercizio relativi agli anni 2010 e successivi, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

In considerazione di tale disposizione sono state prodotte n. 3 tabelle, rispettivamente per gli incassi, per i pagamenti e per le disponibilità liquide, che evidenziano gli scostamenti tra i dati SIOPE estrapolati dal portale della Banca di Italia e quelli risultanti nella contabilità ufficiale dell'ASL.

Il già citato decreto n. 38666 al comma 4 dell'articolo 4 prevede infatti che in caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere, l'ente allega al rendiconto o al bilancio di esercizio una relazione, predisposta dal responsabile finanziario, esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo, ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE. Entro 20 giorni dall'approvazione del rendiconto o bilancio di esercizio la relazione è inviata alla competente Ragioneria territoriale dello Stato. Gli enti di previdenza pubblici, le regioni, le province autonome e gli enti di ricerca inviano la relazione al Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato entro lo stesso termine.

TABELLA INCASSI 2012

Ente Codice 000765128000000

Ente Descrizione AGENZIA SPAZIALE ITALIANA

Categoria Enti di ricerca

Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Periodo 2012

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 12-apr-2013

Data stampa 17-apr-2013

Importi in EURO

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI | | 615.548.026,42 | 615.548.026,42 | 0,00 |
| 1212 | Trasferimenti correnti dallo Stato senza vincolo di destinazione | 590.294.507,06 | 590.294.507,06 | 0,00 |
| 1289 | Trasferimenti correnti da altre Pubbliche Amministrazioni | 21.106.247,32 | 21.106.247,32 | 0,00 |
| 1293 | Trasferimenti correnti da Imprese pubbliche | 43.274,54 | 43.274,54 | 0,00 |
| 1332 | Recuperi e rimborsi diversi | 1.135.129,15 | 1.135.129,15 | 0,00 |
| 1342 | Altre entrate non classificabili in altre voci | 2.968.868,35 | 2.968.868,35 | 0,00 |
| TITOLO 2: ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | 68.855,70 | 0,00 | 68.855,70 |
| 2199 | Riscossioni crediti da altri soggetti | 68.855,70 | 0,00 | 68.855,70 |
| TITOLO 4: PARTITE DI GIRO | | 32.056.615,28 | 32.125.470,98 | -68.855,70 |
| 4111 | Ritenute erariali | 5.408.217,43 | 5.411.188,92 | -2.971,49 |
| 4112 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 1.593.778,47 | 1.594.593,06 | -814,59 |
| 4114 | Rimborso di anticipazione fondo economale | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 4115 | Depositi cauzionali | 186.493,90 | 186.493,90 | 0,00 |
| 4999 | Altre partite di giro | 24.858.125,48 | 24.923.195,10 | -65.069,62 |

| | | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|------|
| INCASSI DA REGOLARIZZARE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9999 | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | | 647.673.497,40 | 647.673.497,40 | 0,00 |

TABELLA PAGAMENTI 2012

Ente Codice 000765128000000

Ente Descrizione AGENZIA SPAZIALE ITALIANA

Categoria Enti di ricerca

Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Periodo 2012

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 12-apr-2013

Data stampa 17-apr-2013

Importi in EURO

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|-----------------------------|------------------|--------------------|
|---|-----------------------------|------------------|--------------------|

TITOLO 1: SPESE CORRENTI 642.564.152,98 642.576.271,23 -12.118,25

| | | | | |
|------|--|--------------|--------------|-----------|
| 1101 | Compensi, indennità e rimborsi al Presidente e al Consiglio di amministrazione o Consiglio direttivo | 196.948,24 | 196.948,24 | 0,00 |
| 1102 | Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio sindacale (o revisori) | 925.808,97 | 925.808,97 | 0,00 |
| 1199 | Compensi, indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente | 24.010,83 | 24.010,83 | 0,00 |
| 1201 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato | 7.197.773,90 | 7.197.773,90 | 0,00 |
| 1202 | Competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato | 4.008.717,57 | 4.008.717,57 | 0,00 |
| 1203 | Competenze fisse per il personale a tempo determinato | 3.086.853,06 | 3.086.853,06 | 0,00 |
| 1204 | Competenze accessorie al personale a tempo determinato | 15.761,24 | 15.761,24 | 0,00 |
| 1206 | Lavoratori socialmente utili | 22.366,45 | 0,00 | 22.366,45 |
| 1207 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato | 2.871.244,02 | 2.871.244,02 | 0,00 |

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|---|-----------------------------|------------------|--------------------|
| 1208 | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato | 779.562,62 | 801.929,07 | -22.366,45 |
| 1211 | Altri contributi | 77.366,67 | 73.927,25 | 3.439,42 |
| 1212 | Formazione del personale | 160.423,76 | 160.423,76 | 0,00 |
| 1213 | Buoni pasto e mensa | 305.378,53 | 305.378,53 | 0,00 |
| 1214 | Trattamento di missioni e rimborsi spese viaggi | 1.313.365,07 | 1.316.024,77 | -2.659,70 |
| 1215 | Equo indennizzo | 115.831,20 | 115.831,20 | 0,00 |
| 1216 | Interventi assistenziali a favore del personale | 59,60 | 59,60 | 0,00 |
| 1217 | Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato | 1.469.065,02 | 1.469.065,02 | 0,00 |
| 1299 | Altri oneri per il personale | 20.573,60 | 20.573,60 | 0,00 |
| 1301 | Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico | 66.053,95 | 66.833,67 | -779,72 |
| 1303 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 55.720,75 | 55.720,75 | 0,00 |
| 1399 | Altri materiali di consumo | 36.983,26 | 36.983,26 | 0,00 |
| 1401 | Studi, consulenze e indagini (esclusa attività di ricerca) | 73.951,16 | 73.951,16 | 0,00 |
| 1402 | Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co.) | 37.999,92 | 37.999,92 | 0,00 |
| 1403 | Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo - lavoratori interinati | 597.040,34 | 597.040,34 | 0,00 |
| 1404 | Compensi per organismi, commissioni e comitati | 137.080,60 | 137.080,60 | 0,00 |
| 1405 | Spese per pubblicazioni | 772.157,28 | 772.157,28 | 0,00 |
| 1406 | Spese postali | 5.778,28 | 5.778,28 | 0,00 |
| 1407 | Assicurazioni | 168.065,36 | 168.065,36 | 0,00 |
| 1408 | Spese di rappresentanza | 52,40 | 52,40 | 0,00 |
| 1409 | Assistenza informatica e manutenzione software | 522.385,68 | 522.385,68 | 0,00 |
| 1410 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (esclusa l'obbligazione principale) | 34.200,20 | 34.200,20 | 0,00 |

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|---|-----------------------------|------------------|--------------------|
| 1412 | Utenze telefoniche | 185.244,05 | 185.244,05 | 0,00 |
| 1413 | Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua | 1.020.746,62 | 1.020.746,62 | 0,00 |
| 1414 | Altre utenze e canoni | 203.217,46 | 203.217,46 | 0,00 |
| 1415 | Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili | 2.042.168,59 | 2.042.168,59 | 0,00 |
| 1416 | Manutenzione ordinaria e riparazione di apparecchiature | 391.647,02 | 391.647,02 | 0,00 |
| 1417 | Manutenzione ordinaria e riparazione di automezzi | 1.476,20 | 1.476,20 | 0,00 |
| 1418 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 151.501,10 | 151.501,10 | 0,00 |
| 1419 | Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio | 320.679,78 | 320.679,78 | 0,00 |
| 1420 | Locazioni | 2.831.963,64 | 2.831.963,64 | 0,00 |
| 1421 | Noleggi e spese accessorie | 41.296,55 | 810.511,29 | -769.214,74 |
| 1423 | Licenze software | 2.238.047,18 | 2.238.047,18 | 0,00 |
| 1424 | Spese per pubblicità | 787,50 | 787,50 | 0,00 |
| 1426 | Spese correnti per brevetti | 3.459,66 | 3.459,66 | 0,00 |
| 1499 | Altre spese per servizi | 448.787,36 | 448.787,36 | 0,00 |
| 2101 | Dottorato di ricerca | 283.658,09 | 283.658,09 | 0,00 |
| 2102 | Assegni di ricerca | 209.529,72 | 209.529,72 | 0,00 |
| 2103 | Borse di studio | 282.244,12 | 282.244,12 | 0,00 |
| 2104 | Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca | 67.669,20 | 67.669,20 | 0,00 |
| 2105 | Organizzazione manifestazioni e convegni | 162.806,48 | 162.806,48 | 0,00 |
| 2199 | Altre uscite per prestazioni istituzionali | 602.481.046,21 | 601.711.831,47 | 769.214,74 |
| 2201 | Trasferimenti correnti allo Stato | 929.338,91 | 929.338,91 | 0,00 |
| 2305 | Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio - lungo | 20.983,36 | 20.983,36 | 0,00 |

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|---|-----------------------------|------------------|--------------------|
| 2401 | IRAP | 1.328.765,01 | 1.328.765,01 | 0,00 |
| 2406 | Altri tributi | 724.313,52 | 724.313,52 | 0,00 |
| 2503 | Rimborsi spese per il personale comandato | 1.094.196,12 | 1.094.196,12 | 0,00 |
| 2699 | Altre spese correnti non classificabili | 0,00 | 12.118,25 | -12.118,25 |

TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE **9.895.212,05** **9.895.212,05** **0,00**

| | | | | |
|------|---|--------------|--------------|-------------|
| 5101 | Acquisizione di terreni | 93.401,18 | 93.401,18 | 0,00 |
| 5104 | Materiale bibliografico | 18.911,34 | 18.911,34 | 0,00 |
| 5199 | Acquisizione di altri beni immobili | 7.575.988,22 | 7.098.305,58 | 477.682,64 |
| 5201 | Beni mobili, macchine e attrezzature | 1.044.088,52 | 1.521.771,16 | -477.682,64 |
| 5301 | Partecipazioni a Consorzi, Società, Fondazioni o Associazioni di cui al D.Lgs. 127/2003, che appartengono al comparto delle Amministrazioni pubbliche | 3.661,75 | 3.661,75 | 0,00 |
| 5501 | Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | 1.159.161,04 | 1.159.161,04 | 0,00 |

TITOLO 4: PARTITE DI GIRO **13.165.783,15** **13.153.664,90** **12.118,25**

| | | | | |
|------|---|--------------|--------------|-----------|
| 8101 | Ritenute erariali | 5.425.527,18 | 5.425.527,18 | 0,00 |
| 8102 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 1.601.909,20 | 1.601.909,20 | 0,00 |
| 8104 | Anticipazioni di fondi economici | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 8105 | Versamenti per la costituzione di depositi a cauzione | 32.712,53 | 32.712,53 | 0,00 |
| 8999 | Altre Partite di giro | 6.095.634,24 | 6.083.515,99 | 12.118,25 |

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00** **0,00**

| | | | | |
|------|--|------|------|------|
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|--|------|------|------|

TOTALE GENERALE **665.625.148,18** **665.625.148,18** **0,00**

Le tabelle sopra esposte, relative agli incassi e alle uscite 2012, mettono in evidenza alcune differenze tra i dati registrati nella contabilità ufficiale dell'Ente e quelli registrati dalla Banca d'Italia. Nella quasi totalità dei casi, le differenze sono presenti per il medesimo importo con segno positivo e negativo, circostanza dalla quale si desume con che con elevata probabilità tali differenze sono dovute ad errori materiali commessi dagli operatori della Banca incaricata del servizio di cassa per conto dell'Agenzia.

A conferma dell'ipotesi sopra prospettata, circa la presenza nei dati di Banca d'Italia di alcune imprecisioni dovute ad errori materiali commessi dalla Banca, è emblematica la anomala presenza nei dati di Banca d'Italia del codice SIOPE 1206 "Lavoratori socialmente utili" valorizzato per euro 22.366,45. L'ASI è infatti totalmente estranea alla gestione dei "Lavoratori socialmente utili", tant'è che il medesimo codice SIOPE nei dati ASI figura pari a zero.

Come prescritto dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 23 dicembre 2009 (n. 38666 – IGEPA), al fine di prevenire il ripetersi di tali discordanze e di pervenire, nel successivo anno 2013, ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE, gli uffici si attiveranno per effettuare rilevazioni e verifiche periodiche in modo da poter chiedere gli interventi correttivi tempestivamente.

TABELLA DISPONIBILITÀ LIQUIDE 2012

Ente Codice 000765128000000
 Ente Descrizione AGENZIA SPAZIALE ITALIANA
 Categoria Enti di ricerca
 Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
 Periodo 2012
 Prospetto DISPONIBILITÀ LIQUIDE
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 12-apr-2013
 Data stampa 17-apr-2013
 Importi in EURO

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|-----------------------------------|------------------|--------------------|
|---|-----------------------------------|------------------|--------------------|

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

| | | | | |
|------|---|----------------|----------------|------------|
| 1100 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1) | 303.687.758,43 | 303.686.112,61 | 1.645,82 |
| 1200 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2) | 647.673.492,43 | 647.673.497,40 | -4,97 |
| 1300 | PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3) | 665.604.664,07 | 665.625.148,18 | -20.484,11 |
| 1400 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3) | 285.756.586,79 | 285.734.461,83 | 22.124,96 |
| 1450 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| | | | | |
|------|--|------|------|------|
| 2100 | DISPONIBILITÀ LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2200 | DISPONIBILITÀ LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

| | | | | |
|------|--|------|------|------|
| 2300 | DISPONIBILITÀ LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2400 | DISPONIBILITÀ LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITÀ 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1600 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE/CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1700 | PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE/CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1800 | VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE/CASSIERE A TUTTO IL MESE (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1850 | PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1900 | SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9) | 285.756.586,79 | 285.734.461,83 | 22.124,96 |

Va preliminarmente segnalato che la tabella in questione presenta una incongruenza dei dati prelevati sul portale della Banca d'Italia: infatti a fronte di totale incassi e pagamenti indicati nelle relative due tabelle, anch'esse disponibili sul portale, rispettivamente di euro 647.673.497,40 e euro 665.625.148,18, nella tabella in questione essi figurano per importi leggermente diversi e precisamente euro 647.673.492,43 e euro 665.604.664,07.

Ipotizzando di normalizzare tali informazioni e di riportarle ai totali corretti delle due tabelle "incassi 2012" e "pagamenti 2012", la situazione delle disponibilità liquide diventa la seguente:

Ente Codice 000765128000000
Ente Descrizione AGENZIA SPAZIALE ITALIANA
Categoria Enti di ricerca
Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
Periodo 2012
Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 12-apr-2013
Data stampa 17-apr-2013
Importi in EURO

| 000765128000000 - AGENZIA SPAZIALE ITALIANA | IMPORTI BANCA D'ITALIA A | IMPORTI ASI B | DELTA C = A - B |
|---|-----------------------------------|------------------|--------------------|
|---|-----------------------------------|------------------|--------------------|

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

| | | | | |
|------|---|----------------|----------------|-----------|
| 1100 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1) | 303.687.758,43 | 303.686.112,61 | 1.645,82 |
| 1200 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2) | 647.673.497,40 | 647.673.497,40 | 0,00 |
| 1300 | PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3) | 665.625.148,18 | 665.625.148,18 | 0,00 |
| 1400 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3) | 285.756.586,79 | 285.734.461,83 | 22.124,96 |
| 1450 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il fondo cassa reale dell'ASI al 01/01/2012 è di euro 303.686.112,61, con una differenza rispetto a quella dei valori Banca d'Italia indicati nella tabella precedente di euro 1.645,82.

Tale differenza di euro 1.645,82 è dovuta:

- per euro 100,00 ad un sospeso in entrata del 2011 erroneamente stornato dall'Istituto cassiere nel 2012;
- per euro 1.545,82 ad operazioni eseguite dall'Istituto cassiere e non girocontate su Banca d'Italia.

Il fondo cassa dell'ASI al 31/12/2012, così come risultato dalla verifica di cassa in pari data, è di euro 285.734.461,83, con una differenza rispetto a quella dei valori Banca d'Italia indicati nella tabella precedente di euro 22.124,96.

Tale differenza è dovuta in parte, e precisamente per euro 1.645,82, alla già citata differenza delle disponibilità liquide al 01/01/2012 tra i dati di Banca d'Italia e quelli dell'Ente.

La restante parte di euro 20.479,14 è dovuta al mandato di pagamento n. 4111 emesso dall'Agenzia in data 18/12/2012, erroneamente eseguito dall'Istituto cassiere in data 03/01/2013, e quindi girocontato su Banca d'Italia, solo nell'esercizio 2013.

Come già detto, al fine di prevenire il ripetersi di tali discordanze e di pervenire, nel corrente esercizio 2013, ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE, gli uffici si attiveranno per effettuare rilevazioni e verifiche periodiche in modo da poter chiedere tempestivamente gli eventuali interventi correttivi.