

## **VERIFICA DI CASSA ED ESAME DELLE SCRITTURE CONTABILI DELL' ARCHIVIO DI STATO DI FROSINONE**

Il giorno 08 del mese di novembre dell'anno 2024, i sottoscritti Rocco Ciolfi e Fabio Chiappini, in servizio presso la Ragioneria Territoriale dello Stato di Frosinone-Latina, sede di Frosinone, giusto incarico del Direttore nota prot. n. 59242 del 6 novembre 2024, ci siamo recati presso l' Archivio di Stato di Frosinone per la verifica di cassa ed esame delle scritture contabili, ai sensi della circolare n. 49 del 2003, nonché delle circolari n. 63 del 1992 e n. 100 del 1992 del Ministero dell'economia e delle finanze – RGS IGF Servizi Ispettivi.

### **SITUAZIONE DEL CONTANTE E DEI TITOLI DI SPESA PRESSO IL FUNZIONARIO DELEGATO**

Si premette che presso l' Archivio di Stato è operativo il SICOGE – Sistema di contabilità gestionale finanziaria che gestisce per via telematica l'emissione dei titoli di spesa, la tenuta dei registri contabili, la predisposizione e la stampa dei rendiconti.

In via preliminare, si è proceduto ad accertare gli accreditamenti ricevuti alla data della presente visita. Successivamente, si sono riscontrati i dati presenti sul registro contabile mod. 26 C.G. informatizzato da cui sono stati estrapolati, a campione, alcuni ordini di accreditamento esaminati nel dettaglio:

- Capitolo 3060 denominato "Spese per acquisti di beni e servizi": O.A. n 98, per un importo complessivo di 19.620,90 euro, di cui pagati 14.073,98 euro, con una disponibilità residua di 5.546,92 euro;
- Capitolo 3030 denominato "Fitto di locali ed oneri accessori - Oneri condominiali": OA n. 255 per un importo complessivo 32.466,42 completamente estinto, di cui 26.611,82 per sorte capitale pagamento fattura n. 69 del 02-04.24 e n. 70 del 02-04-24 aventi ad oggetto conguaglio spese condominiali anno 2023 sede Archivio di Stato di Frosinone e € 5.854,60 per versamento IVA all'Erario dello Stato.

Si è inoltre provveduto ad un riscontro a campione del registro mod. 26 C.G. In particolare, sono stati visionati i modelli relativi al capitolo:

- 3060 PG 48 relativo a spese per acquisti di beni servizi per euro 10.858,00 interamente estinto, in unica soluzione, per pagamento tassa sui rifiuti anno 2024;
- 3060 PG 52 relativo a spese per acquisti di beni servizi, con ordine di accreditamento n. 285 del 21-03-24 per € 10.976,70 e ordine di riduzione n. 114 del 25-09-2024 di euro 5.600,00 con relativa disponibilità di impegno per € 5.376,70. Alla data odierna sono stati spesi € 3.706,68 e disponibilità residua di € 1.670,02.

Relativamente alla gestione dei flussi in ingresso relativi ai servizi che l'Istituto offre all'utenza, si rileva che viene utilizzato il sistema PagoPA per la gestione degli introiti che confluiscono direttamente al Centro di Responsabilità centrale del MIC.



## RENDICONTI

Di seguito si è proceduto alla verifica degli adempimenti previsti per la stesura e presentazione dei rendiconti da parte del funzionario delegato all'Ufficio di Ragioneria riscontrante relativo ai capitoli gestiti dal suddetto Ufficio per l'anno 2023 inviato alla Ragioneria Territoriale dello stato di Frosinone per il visto di regolarità.

Copia dei frontespizi, mod. 27 C.G. è inviata alla Sezione Regionale della Corte dei Conti e per conoscenza all'UCB MIC e alla DGA Archivi del MIC con nota prot. n. 165-p del 16-01-2024.

Si è altresì accertato che sono state completate le operazioni relative alla protocollazione/conservazione dei rendiconti attraverso il sistema interno GIADA, sia essi esclusi che inclusi nei programmi di controllo, così come previsto dall'art. 7 del D.M. 10/03/2014.

Dall'esame a campione, delle documentazioni concernenti le spese effettuate desunte dai rendiconti dei capitoli esclusi dai programmi di controllo e giacenti in custodia presso l'Ufficio stesso non si sono riscontrate irregolarità.

## CONCLUSIONI

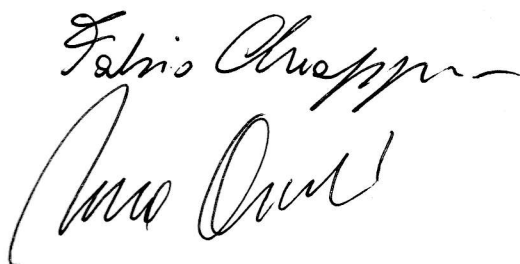
Nel complesso I Funzionari in verifica non hanno evidenziato criticità nella gestione dell'Ente sottoposto a verifica.

Il presente verbale viene redatto in triplice copia.


Dopo la firma dei Funzionari della R.T.S e del Funzionario Delegato, una copia viene trattenuta dal F.D., le altre due vengono presentate, dai Funzionari RTS in Ragioneria per i successivi adempimenti di competenza.

Frosinone, 08 novembre 2024

I FUNZIONARI IN VERIFICA



IL DIRETTORE DELL'ARCHIVIO DI STATO





*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*

RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO  
FROSINONE/LATINA  
SEDE DI FROSINONE  
SEGRETERIA

Frosinone, 6/11/2024

**Prot. N° 59242/Segr.**

Rif. Prot. Entrata Nr.

Allegati:

Risposta a Nota del:

**A Rocco Ciolfi**

**Fabio Chiappini**

**SEDE**

**e p.c. all' Archivio di Stato**

**Frosinone**

OGGETTO: Verifica di cassa e alle scritture contabili del funzionario delegato dell'Archivio di Stato di Frosinone.

Con la presente, conferisco alle SS.VV. l'incarico di eseguire, in data 8/11/2024, la verifica in oggetto.

Il Direttore della RTS

Dott.ssa Maria Grazia Favale