



**COMUNE DI ARBA**  
Provincia di Pordenone  
Ufficio Segreteria

Via Vittorio Emanuele, 19  
C.A.P. 33090  
Tel. 0427 93032  
Fax 0427 938878  
C.F. 81000590935  
P. IVA 00557410933

Prot. 1389

AL SIG. SINDACO  
del Comune di  
Arba

Alla Giunta Municipale

OGGETTO : ART. 1 - REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.

*Relazione periodo 01.01.2018-14.03.2018*

Nel rispetto di quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 10/10/2012, N. 174, convertito nella Legge 7 Dicembre 2012, n. 213, il Comune di Arba, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 24.01.2013 ha approvato il Regolamento sui controlli interni.

Come stabilito del regolamento sopra indicato, la sottoscritta Mascellino Patrizia, Segretario Comunale, in collaborazione con la P.O. De Zorzi Massimo, ha predisposto la seguente relazione sintetica, ai fini dell'attività di controllo interno per il periodo 01.01.2018-14.03.2018.

Si premette che i Responsabili di Posizione Organizzativa sono i seguenti:

- Doris Santarossa                      Responsabile Area Economica Finanziaria
- Mariutto Roberto                      Responsabile Area Demografica, Amministrativa
- De Zorzi Massimo                      Responsabile Area Tecnica

La presente relazione sintetica, tesa a verificare la legittimità e la regolarità della gestione, ai fini del rispetto delle regole amministrative, contabili ed equilibrio del bilancio, vuole essere anche un valido supporto per scelte decisionali necessarie alla razionalizzazione della gestione dell'Ente ed all'indispensabile razionalizzazione della spesa.

**CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA**

Alla scadenza del periodo di riferimento risultano adottate:

- N. 34 delibere di Giunta Municipale;
- N. 12 delibere di Consiglio Comunale;
- N. 98 determinazioni dei responsabili di servizio;

Si è proceduto al controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai responsabili di Posizione Organizzativa, procedendo all'estrazione, a campione, di alcuni provvedimenti, con l'assistenza della P.O. De Zorzi geom. Massimo e con il seguente esito:

NUMERO DETERMINAZIONE	ESITO
8	Regolare
14	Regolare
31	Regolare
36	Regolare
48	Regolare
53	Regolare
56	Regolare
67	Regolare
78	Regolare
81	Regolare
86	Regolare
90	Regolare
94	Regolare

Sulle determinazioni controllate non si evidenziano fenomeni corruttivi, mentre si rileva la regolarità dell'azione nel rispetto delle vigenti disposizioni del procedimento amministrativo.

### **REGOLARITA' CONTABILE**

Il controllo di regolarità contabile è stato svolto dal Responsabile del Servizio con il visto di "regolarità contabile" e con il visto "attestante la copertura finanziaria". Si dà atto che i responsabili di servizi, nella fase preventiva della formazione dell'atto, assicurano di effettuare il controllo di regolarità contabile nel pieno rispetto dell'art. 147 bis del Decreto Legislativo 267/2000.

### **CONTROLLO DI GESTIONE**

Nei piccoli enti locali è sempre più forte la necessità di erogare servizi di qualità migliore alla collettività e, viste le difficili condizioni economiche, contenere la spesa.

Il controllo di gestione è un processo attraverso il quale assicurarsi che le risorse siano acquisite ed impiegate in modo efficace ed efficiente, al fine di raggiungere gli obiettivi programmati, applicando i sistemi gestionali e di controllo delle aziende private.

Il personale di questo comune sta facendo sforzi anche oltre quel che può essere richiesto, per indirizzare l'attività amministrativa nel perseguimento del massimo dell'efficienza, efficacia ed economicità di gestione per tutti i servizi erogati al cittadino.

### **CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Oltre alla necessità di assicurare il permanere degli equilibri di bilancio, il Comune di Arba, ai sensi della Legge Regionale di Stabilità, deve concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

I vincoli del patto sono così stringenti da creare anche la paradossale situazione di avere disponibilità finanziarie che non possono essere utilizzate, e come conseguenze non poter dare esaurienti risposte ai bisogni ed alle richieste della collettività.

## CONSIDERAZIONI FINALI

Nonostante le risorse umane operano con la massima dedizione e professionalità, lo scrivente deve evidenziare la necessità di assicurare, alla trasparenza e all'anticorruzione un presidio della funzione stabile e definitivo, considerato che le soluzioni adottate hanno carattere temporaneo e precario, che di fatto non producono la dovuta trasparenza e l'agevolazione all'accesso civico.

La presente relazione viene inviata alle posizioni organizzative, al revisore dei conti anche nella sua veste di OIV e alla Giunta Municipale affinché ne prenda atto con propria delibera, da pubblicarsi sul sito Amministrazione Trasparente.

Arba, 14.03.2018



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Mascellino Patrizia

A handwritten signature in black ink, appearing to be "P. Mascellino", written over the printed name.