



Comune di Tarcento

Provincia di Udine

Medaglia d'oro al merito civile – Eventi sismici 1976

Piazza Roma, 6 – Cap. 33017 – Tel.: 0432/780630 – Fax: 0432/791694

Cod. Fiscale 00408250306 – Partita I.V.A.: 00538110305

e-mail: segretario.comunale@com-tarcento.regione.fvg.it – internet: www.comune.tarcento.ud.it

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

ANNO 2024 e 2025

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visto l'art.147 – bis del Dlgs. 267/2001, *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012*, avente ad oggetto Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo e terzo comma che dispongono:

“2. Il controllo di regolarità amministrativa e' inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalita' definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.”

Visto il Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in forza dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012, ed in particolare l'art. 8 che al primo comma dispone quanto segue:

“Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto dal Segretario comunale che può farsi coadiuvare da altri soggetti con requisiti di indipendenza per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche.”

Tenuto conto dei principi di revisione aziendale che devono ispirare le attività di controllo:

- Indipendenza del sistema di controllo;
- Imparzialità;
- Contestualità – utilità;
- Procedure di controllo selezionate ed indipendenti;
- Standardizzazione degli strumenti di controllo;
- Trasparenza e coinvolgimento dei responsabili dell'organizzazione.

Atteso che l'obiettivo principale del controllo di regolarità amministrativa è quello di prestare assistenza a tutti i componenti dell'organizzazione per adempiere efficacemente alle loro responsabilità e fornire supporto agli organi di vertice.

Atteso, altresì, che gli standard predefiniti di riferimento per il controllo dovranno essere, necessariamente, oltre agli atti di programmazione finanziaria (Bilancio e DUP), le leggi, i regolamenti, le direttive interne, le procedure e le direttive degli organi di governo.

Vista la legge 190/2012 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – e ritenuto che i seguenti procedimenti debbano essere oggetto di particolare garanzia in termini di correttezza e trasparenza dell'azione amministrativa:

- a) autorizzazione o concessione;

- b) scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture;
- c) concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
- d) concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera.

Precisato che, il Comune non dispone di un segretario titolare dal 02.11.2021 e che le funzioni sono svolte da un segretario reggente a scavalco, che deve svolgere i controlli compatibilmente con le modalità e la durata degli incarichi;

Considerato che in assenza del Segretario Comunale titolare, l'ultimo controllo risulta svolto nel 2023;

Dato atto che il controllo successivo, sebbene tardivo, risulta propedeutico alla valutazione del personale titolare di posizione organizzativa;

Richiamata la Delibera di Giunta Comunale n. 68 del 4.6.2026 con la quale è stato approvato il programma per il controllo successivo di regolarità amministrativa per le annualità 2024 e 2025;

Il processo di controllo minimo è stato adottato su 10 determinazioni adottate da ciascun TPO per ciascuna annualità a far data dal 01.01.2024 e di 8 scritture private per ciascuna annualità, come estratte dal registro informatico aggiornato a cura della segreteria (i TPO sono a conoscenza del fatto che tutte le scritture private – tranne quelle concluse per corrispondenza - devono essere numerate e registrate):

L'analisi documentale agli atti del Comune di Tarcento ha permesso di individuare la seguente situazione (la ricerca documentale si è svolta all'interno del programma ADWEB in base alle proposte di determinazione che hanno condotto alla adozione di una apposita determinazione. All'interno della lista delle proposte di determinazione sono state estratte le determinazioni da sottoporre a controllo successivo di legittimità) come da allegati 1 e 2 rispettivamente riferiti alle annualità 2024 e 2025.

ESITO DEL CONTROLLO: nessun rilievo.

CONCLUSIONI: considerata l'assenza di rilievi si conferma la sostanziale buona qualità degli atti esaminati.

Tutta la documentazione afferente al controllo viene custodita dal Segretario Comunale.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Avv. Maria C. Monetti



Firmato digitalmente da:

Monetti Maria Concetta

Firmato il 07/08/2026 14:19

Seriale Certificato: 4793181

Valido dal 18/08/2025 al 18/08/2028

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

NUMERO ORDINE DETERMINE NUMERO ADOZIONE DETERMINA

AMMINISTRATIVA	
4	7 del 09/01/2024
30	113 del 08/02/2024
40	133 del 22/02/2024
67	264 DEL 02/05/2024
88	336 DEL 05/06/2024
123	544 DEL 26/08/2024
234	198 DEL 01/03/2024
279	351 DEL 18/04/2024
320	530 DEL 01/07/2024
399	878 DEL 21/11/2024

ECONOMICA	
45	309 DEL 21/05/2024
53	371 DEL 17/06/2024
76	516 DEL 9/08/2024
88	614 DEL 25/09/2024
129	855 DEL 17/12/2024
156	179 DEL 27/02/2024
188	408 DEL 10/05/2024
237	711 DEL 18/09/2024
320	657 DEL 23/08/2024
349	829 DEL 04/11/2024

POLIZIA LOCALE	
2	65/2024
3	175/2024
11	630/2024
15	691/2024
18	851/2024
19	965/2024
22	844/2024
25	846/2024
27	907/2024
34	920/2024

TECNICA	
45	290/2024
65	377/2024
78	440/2024
97	553/2024
123	693/2024
157	850/2024
239	511/2024
342	166/2024
410	720/2024
428	1005/2025

SOCIALE	
20	16/2024
33	33/2024
43	48/2024
255	324/2024
345	446/2024
367	591/2024
439	695/2024
499	784/2024
560	752/2024
600	925/2024

SCRITTURE PRIVATE	NUMERO SCRITTURA PRIVATA	DATA	CONTRAENTE	OGGETTO
				CONVENZIONE PER L'UTILIZZO DEL PERSONALE DIPENDENTE DI P.L. AI SENSI DELL'ART. 7 DEL CCRL 26/11/2004 PER SERVIZIO EPIFANICO 06/01/2024
2	2	04/01/2024	COMUNE DI MAGNANO IN RIVIERA	
17	17	01/02/2024	GIAVITTO LAURA	Contratto individuale di lavoro
23	23	04/04/2024	NICOLETTIS MARISA	Contratto di concessione cimiteriale loculo nr. 294 fila A blocco 1D – Cimitero di Tarcento
25	25	08/04/2024	MAGGIOLI	CIG: Z023D89B72 GESTIONE DEL CICLO DELLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA ED ILLECITI AMMINISTRATIVI. SOLUZIONE CONCILIA SERVICE 4.0
34	34	31/05/2024	SELAN UMBERTO	CONTRATTO PER L'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI INGEGNERIA ED ARCHITETTURA PER L'ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI AVENTE AD OGGETTO "MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI TARENTO FINALIZZATA AL RISPARMIO ENERGETICO ATTRAVERSO L'INSTALLAZIONE DI ILLUMINAZIONE A TECNOLOGIA A LED E ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E DI SICUREZZA"- C.U.P: J74H23000210006. C.U.P: J74H23000210006, CIG: B17F8D46F6
45	45	27/08/2024	FRIUL PORFIDO SNC	Contratto per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria della pavimentazione in porfido volto alla riqualificazione della viabilità comunale di Via Morgante. CUP: J77H23000900004 - CIG: B235379A87
57	57	17/09/2024	BEZ LUCA	Contratto di concessione cimiteriale loculo 13 blocco 7 - Cimitero di Tarcento
76	76	17/12/2024	COMUNITA' DI MONTAGNA DELLA CARNIA	CONVENZIONE PER L'UTILIZZO DEL PERSONALE DIPENDENTE DI P.L. AI SENSI DELL'ART. 7 DEL CCRL 26/11/2004 PER SERVIZIO EPIFANICO 06/01/2025

NUMERO ORDINE DETERMINE NUMERO ADOZIONE DETERMINA

AMMINISTRATIVA	
13	83/2025
28	195/2025
54	330/2025
98	736/2025
129	899/2025
238	301/2025
258	517/2025
321	709/2025
349	988/2025
396	620/2025

ECONOMICA	
2	1/2025
21	85/2025
63	293/2025
78	473/2025
97	437/2025
98	567/2025
258	563/2025
340	676/2025
342	833/2025
342	693/2025

POLIZIA LOCALE	
4	43/2025
5	169/2025
7	211/2025
10	370/2025
12	412/2025
16	727/2025
18	594/2025
20	703/2025
23	753/2025
27	935/2025

TECNICA	
4	58/2025
45	88/2025
67	163/2025
99	219/2025
129	264/2025
231	530/2025
234	534/2025
450	841/2025
450	989/2025
579	988/2025

SOCIALE	
3	8/2025
5	12/2025
57	95/2025
98	153/2025
229	404/2025
238	416/2025
334	575/2025
356	608/2025
453	625/2025
580	971/2025

SCRITTURE PRIVATE	NUMERO SCRITTURA PRIVATA	DATA	CONTRAENTE	OGGETTO
1	1	02/01/2025	ASUFC - UDINE	ATTO DI INTERPOSIZIONE 17, comma 2 legge regionale 16/2022) PER LA PROSECUZIONE NELL'ANNO 2025 DEL PROCESSO DI TRANSIZIONE VOLTO ALL'AGGIORNAMENTO DELL'ASSETTO ISTITUZIONALE ED ORGANIZZATIVO RELATIVO AL PASSAGGIO DI COMPETENZE DEGLI INTERVENTI E DEI SERVIZI DI CUI ALL'ARTICOLO 17, COMMA 1, DELLA LEGGE REGIONALE 6/2022, IN QUANTO
7	7	24/01/2025	BREDA FEDERICA	Contratto individuale di lavoro per rapporto a tempo indeterminato e pieno CONTRATTO PER L'INSEPPIMENTO DEI LAVORI PER
23	23	24/03/2025	VENUTI MARIO IMPRESA INDIVIDUALE	"ECCEZIONALI AVVERSAITA' ATMOSFERICHE CHE HANNO COLPITO IL TERRITORIO DEL FVG IN OTTOBRE-NOVEMBRE 2023, PER INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE A SALVAGUARDIA DELLA PUBBLICA INCOLUMITA' E DEL TRANSITO LUNGO LA VIABILITA' COMUNALE PER LA FRAZIONE DI CORDANO A SEGUITO DEL DISASTRO STATICO DI UN MURO DI SOTTOSCARPA IN COMUNE DI TARCENTO."
39	39	14/05/2025	LEITER OMERO	Disciplinare d'incarico per la revisione economico finanziaria triennio 2025-2028
56	56	06/08/2025	SOCIETA' AGRICOLA ALBERONE SAS	E MANTENIMENTO, GESTIONE SANITARIA E ASSISTENZA MEDICO-VETERINARIA DI ANIMALI D'AFFEZIONE VAGANTI O RINUNCIATI O RICOVERATI D'AUTORITA' PROVENIENTI DAL TERRITORIO COMUNALE, IN ESECUZIONE ALLA LEGGE REGIONALE 11 OTTOBRE 2012 N. 20 "NORME PER IL BENESSERE E LA TUTELA DEGLI ANIMALI DI AFFEZIONE".
79	79	09/12/2025	BOSCO GIANLUCA	Contratto di concessione dimateriale loculo nr. 43 fila 4 blocco 7 - Cimiero di Tarcento
85	85	29/12/2025	TOMBOLAN MONICA	Contratto individuale di lavoro per rapporto a tempo determinato e a tempo pieno, Cal.CI.
88	88	31/12/2025	COMUNITA' DI MONTAGNA DELLA CARINA	Convenzione per l'utilizzo del personale dipendente ai sensi dell'art. 27 del CCRL 19.07.2023