


|   |  |
|---|--|
|                     | <b>REGIONE AUTONOMA<br/>FRIULI VENEZIA GIULIA</b>                                  |
| <b>DIREZIONE CENTRALE FUNZIONE PUBBLICA,<br/>AUTONOMIE LOCALI e COORDINAMENTO<br/>DELLE RIFORME</b> |  |
| tel + 39 040 377 4255<br>fax + 39 040 377 4201  | funz.pubbl.aut.locali@regione.fvg.it<br>I - 34121 Trieste, piazza Unità d'Italia 1 |

## Decreto n° 2445

Patto di stabilità interno per gli enti locali del Friuli Venezia Giulia – esercizio 2013. Esiti prima fase istruttoria dell'attività di controllo del corretto utilizzo degli spazi finanziari verticali regionali.

### Il Direttore del Servizio finanza locale

**VISTO** il decreto del Direttore centrale n. 1433 del 4 giugno 2014 con il quale il Direttore del Servizio finanza locale è stato individuato quale soggetto competente a disporre le operazioni di controllo del corretto utilizzo degli spazi finanziari verticali regionali assegnati agli enti locali per l'esercizio 2013;

**VISTO** l'allegato B al citato decreto del Direttore centrale n. 1433/2014, che suddivide le operazioni di controllo in tre fasi come di seguito riportato:

- Fase 1 – Operazioni preliminari di verifica;
- Fase 2 – Verifica della congruenza tra pagamenti in c/capitale e spazi finanziari utilizzati;
- Fase 3 – Conclusione attività di controllo e resoconto;

**VISTO** il proprio decreto n. 2031 dell'8 agosto 2014 con il quale:

- si è preso atto dell'avvenuto svolgimento delle operazioni di estrazione del campione;
- sono stati individuati quali enti locali soggetti al controllo i Comuni di Palmanova, Aviano, Campoformido, Cassacco, Gemona del Friuli, Gonars, Osoppo, Palazzolo dello Stella, Paularo, Pordenone, Ronchis, San Canzian d'Isonzo, San Leonardo, Trasaghis e la Provincia di Pordenone;
- è stata individuata la documentazione da richiedere agli Enti che compongono il campione;
- è stata definita la tempistica per la conclusione delle operazioni di controllo e del resoconto;

**ATTESO** che gli Enti soggetti al controllo hanno prodotto entro i termini assegnati la documentazione richiesta;

**CONSIDERATO** che tale documentazione è stata esaminata effettuando un confronto con i dati dei pagamenti risultanti dal modello 3 del patto di stabilità redatto in sede di consuntivo e ponendoli in relazione con gli spazi finanziari assegnati a ciascun Ente, al fine di verificare il rispetto dei criteri di utilizzo degli stessi indicati nelle deliberazioni della Giunta regionale n. 765/2013 e n. 1878/2013;

**ATTESO** che per ogni Ente sottoposto al controllo è stata redatta una scheda riepilogativa di sintesi che riporta gli esiti dell'esame di cui al paragrafo precedente e che costituisce parte integrante del presente provvedimento;

**ACCERTATO** che:

- per 11 Enti, dalla verifica della documentazione fornita non sono emerse discordanze e si evince un utilizzo degli spazi finanziari regionali nel rispetto dei criteri di cui alle deliberazioni sopra citate;
- per 2 Enti, fatto salvo l'utilizzo degli spazi finanziari regionali nel rispetto dei criteri

di cui alle deliberazioni sopra citate, si ritiene opportuno rappresentare agli stessi alcune precisazioni di carattere metodologico;

- per i restanti 2 Enti dall'esame della documentazione è emersa la necessità di richiedere ulteriori chiarimenti od integrazioni;

**RITENUTO** di poter concludere la Fase 1 e 2 dei controlli individuate nell'allegato B al decreto del Direttore centrale n. 1433/2014 per i 13 Enti per i quali non sono emerse discordanze dall'esame della documentazione;

**VISTO** il Regolamento di organizzazione dell'Amministrazione regionale e degli Enti regionali approvato con decreto del Presidente della Regione n. 0277/Pres. del 27 agosto 2004 e successive modificazioni e integrazioni ed in particolare l'articolo 21;

### **Dispone**

**1.** Di approvare gli esiti dell'attività di controllo e di esame della documentazione di cui in premessa come riportati nelle schede riepilogative di sintesi redatte per ciascun Ente ed allegate al presente provvedimento di cui costituiscono parte integrante.

**2.** Di prendere atto che le Fasi 1 e 2 dei controlli, individuate nell'allegato B al decreto del Direttore centrale n. 1433/2014 sono concluse:

- con esito positivo per i Comuni di Campoformido, Cassacco, Gemona del Friuli, Gonars, Paularo, Pordenone, Ronchis, San Canzian d'Isonzo, San Leonardo, Trasaghis e la Provincia di Pordenone;
- con esito positivo, accompagnato da precisazioni di carattere metodologico, per i Comuni di Aviano e Palmanova.

**3.** Di proseguire le verifiche, attraverso la richiesta di ulteriori chiarimenti o di integrazione documentale, per i Comuni di Osoppo e Palazzolo dello Stella.

**4.** Di provvedere, con apposita nota del Servizio finanza locale, a dare comunicazione di chiusura con esito positivo dei controlli effettuati per gli Enti di cui al punto sub 2).

**5.** Di rinviare a successivo proprio decreto la presa d'atto della chiusura di tutte le attività di controllo.

Udine, 16 ottobre 2014

Il Direttore del Servizio finanza locale  
Dott. Salvatore Campo