

ORIGINALE

COMUNE di CASALETTO CEREDANO
Provincia di Cremona

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 9
(Adunanza ordinaria di prima convocazione - seduta pubblica)

Oggetto: **COMUNICAZIONE AL CONSIGLIO COMUNALE DELLE RISULTANZE DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE 2° SEMESTRE 2023 – 1° e 2° SEMESTRE 2024.**

L'anno **DUEMILAVENTICINQUE** il giorno **DIECI** del mese di **APRILE** alle ore **20:00** nella sala delle adunanze consiliari, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalle vigenti disposizioni, sono stati convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

Sotto la presidenza del Sig. **Aldo Casorati** in qualità di Sindaco e con l'intervento del Segretario Comunale **Dott. Francesco Rodolico**, viene fatto l'appello nominale dal quale risultano **presenti n. 8, assenti n. 8** consiglieri come da seguente elenco:

		<i>PRESENTI</i>	<i>ASSENTI</i>
1	<i>Aldo Casorati</i>	x	
2	<i>Luca Campanini</i>	x	
3	<i>Pierfranco Madonini</i>	x	
4	<i>Laura Mazzola</i>	x	
5	<i>Walter Camasta</i>	x	
6	<i>Gabriella Adenti</i>	x	
7	<i>Salvatore Frajese</i>		x
8	<i>Palmiro Montemezzani</i>	x	
9	<i>Anna Grazia Arzu</i>		x
10	<i>Barbara Fratarcangeli</i>	x	
11	<i>Nicolina Vasilica Aldea</i>		x
	totale	8	3

I Consiglieri Frajese, Arzu e Aldea sono assenti giustificati.

Il Presidente, accertata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare in merito all'oggetto.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che:

- il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) stabilisce che: *“gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*;
- i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL stabiliscono che: *“2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità 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”*.

DATO ATTO che il regolamento dei controlli interni, approvato con deliberazione consiliare numero 5 del 14/02/2013, ha stabilito quanto segue:

- *L'unità di controllo interno (costituita dal Segretario Comunale e dai Responsabili dei Servizi), quale organo deputato ad esercitare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (artt. 4 e 10).*
- *Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile viene esercitato nel seguente modo:*

Il controllo, effettuato dall'Unità di controllo, verte sulla competenza dell'organo e sulla regolarità delle procedure seguite.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale entro i primi 10 giorni di ogni semestre ed è pari ad almeno il 5% del complesso degli atti, di cui al comma 1°, riferiti al periodo precedente.

I provvedimenti estratti, aventi rilevanza contabile, sono immediatamente inviati al Revisore dei Conti per una verifica circa la regolarità contabile. Il Revisore dei Conti può segnalare eventuali anomalie o irregolarità riscontrate entro 20 giorni dal ricevimento dei documenti.

Decorso il termine, di cui al comma 5°, l'Unità di controllo effettua i controlli sul complesso dei documenti estratti, entro i successivi 20 giorni.

In caso di riscontrate irregolarità, verranno attivati o sollecitati i poteri di autotutela, da parte dei soggetti interessati, ferma restando l'obbligo, in presenza dei presupposti, di denuncia alla Procura della Corte dei conti.

Le risultanze del controllo sono trasmesse dall'Unità di Controllo con apposito referto semestrale ai Responsabili di Servizio, anche individualmente, al Revisore dei Conti, agli Organi di valutazione come documenti utili per la valutazione, ed al Consiglio Comunale tramite il suo Presidente.

L'Unità di controllo interno può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

DATO ATTO, inoltre, che il Segretario Comunale, in qualità di Presidente dell'unità di controllo, con proprio decreto n.1 del 21.03.2025, conformemente a quanto previsto dal Regolamento comunale dei controlli interni sopra indicato, ha disposto l'esecuzione di un ulteriore controllo di regolarità amministrativa su un campione di atti afferenti al PNRR, adottati nel secondo semestre 2023 e nell'anno 2024, volto a verificare la conformità dei predetti atti ai criteri di seguito indicati:

1. *l'atto è coerente con gli obiettivi dell'art.4 del regolamento UE 2021/241 e con la linea progettuale di riferimento;*
2. *l'atto è articolato nel rispetto del principio di “non arrecare un danno significativo” contro l'ambiente (DNSH), tagging clima e digitale, parità di genere, protezione e valorizzazione dei giovani e superamento dei divari territoriali;*
3. *l'atto prevede l'obbligo del conseguimento di target e milestone connessi alla Misura di riferimento e degli obiettivi finanziari prevedendo clausole di riduzione o revoca dei contributi in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi previsti, nei tempi assegnati;*
4. *l'atto rispetta i principi di monitoraggio e tracciabilità dei finanziamenti, come stabilito dall'art. 5 comma 1 del DPCM monitoraggio PNRR del 15 settembre 2021;*
5. *l'atto rispetta gli obblighi in materia di comunicazione e informazione previsti dall'art.34 del Regolamento EU 2021/241 attraverso l'esplicito riferimento al finanziamento da parte dell'Unione Europea e all'iniziativa Next Generation EU, anche mediante l'apposizione del logo dell'Unione Europea;*
6. *l'atto riporta il CIG e il CUP, correttamente acquisiti e tra loro associati;*
7. *L'atto riporta il numero sequenziale della misura;*
8. *La determina di affidamento è sottoscritta dal RUP.*

Per ciascun semestre di riferimento, il controllo dovrà essere effettuato sul 25% degli atti afferenti al PNRR a prescindere dalla tipologia e dal valore complessivo.

PRESA VISIONE dei seguenti atti:

- a) Verbale n. 43 del 31.03.2025 - Unità di controllo interno – “Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile SECONDO SEMESTRE 2023”;
- b) Verbale n. 44 del 31.03.2025 - Unità di controllo interno – “Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile PRIMO SEMESTRE 2024”;
- c) Verbale n. 45 del 31.03.2025 - Unità di controllo interno – “Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile SECONDO SEMESTRE 2024”;
- d) Verbale n. 46 del 03.04.2025 - Unità di controllo interno – “Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile SECONDO SEMESTRE 2023”;
- e) Verbale n. 47 del 03.04.2025 - Unità di controllo interno – “Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile PRIMO SEMESTRE 2024”;
- f) Verbale n. 48 del 03.04.2025 - Unità di controllo interno - “Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile SECONDO SEMESTRE 2024”.

COMUNICA AL CONSIGLIO COMUNALE

CHE IL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE, AFFERENTE IL 2° SEMESTRE 2023 E AL 1° E 2° SEMESTRE 2024, HA AVUTO ESITO NEGATIVO, NEL SENSO CHE NON È STATA RISCONTRATA ALCUNA IRREGOLARITÀ AMMINISTRATIVA O CONTABILE, RELATIVA AGLI ATTI ESTRATTI A SORTE E SOTTOPOSTI A CONTROLLO.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco
Aldo Casorati

Il Segretario Comunale
Dott. Francesco Rodolico

(Atto sottoscritto digitalmente)

ATTESTATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dall' 11.04.2025.

Il Segretario Comunale
Dott. Francesco Rodolico
(Sottoscrizione digitale)
