



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

composta dai magistrati:

dott. Antonio Buccarelli	Presidente
dott. Mauro Bonaretti	Consigliere (relatore)
dott.ssa Rossana De Corato	Consigliere
dott.ssa Vittoria Cerasi	Consigliere (relatore)
dott.ssa Rita Gasparo	Primo Referendario (relatore)
dott. Francesco Liguori	Primo Referendario (relatore)
dott.ssa Adriana Caroselli	Referendario (relatore)
dott. Francesco Testi	Referendario (relatore)
dott.ssa Iole Genua	Referendario

nella camera di consiglio del 14 giugno 2024, ha assunto la seguente

DELIBERAZIONE

**Approvazione della bozza di relazione da allegare alla decisione di parifica
(art. 1, c. 5, d. l. 10 ottobre 2012, n. 174, conv. con modificazioni dalla l. n. 213/2012)**

Visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214, e successive modificazioni;

Vista la legge regionale 31 marzo 1978, n. 34, in materia di ordinamento contabile della

Regione Lombardia;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Visto il decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Visto il decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, in materia di società a partecipazione pubblica;

Visto il documento relativo alla “Programmazione dei controlli e delle analisi della Corte dei conti per l’anno 2024”, approvato con deliberazione n. 37/SSRRCO/INPR/2023 dalle Sezioni Riunite in sede di controllo;

Vista la deliberazione n. 3/SEZAUT/2024/INPR, di approvazione del programma 2024 da parte della Sezione delle Autonomie;

Vista la deliberazione di questa Sezione regionale di controllo n. 45/2024/INPR del 23 febbraio 2024, di approvazione del programma annuale di controllo per l’anno 2024;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. XII/2209 del 22 aprile 2024, con la quale è stata adottata la proposta di progetto di legge del “*Rendiconto generale della gestione 2023*”;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n. XII/2290 del 13 maggio 2024 con la quale è stata disposta la rettifica dell’allegato 1 della DGR 2209/2024.

Vista la bozza di relazione da allegare alla decisione di parifica, contenente le osservazioni in merito alla legittimità e alla regolarità della gestione, nonché i suggerimenti di modificazioni e riforme ritenute opportune al fine di assicurare, in particolare, l'equilibrio del bilancio e di migliorare l'efficacia e l'efficienza della spesa, ai sensi dell'articolo 41 del testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, r. d. n. 1214/1934 e dell'art. 1, comma 5, del d. l. 174/2012;

Vista l’ordinanza n. 267 del 24 novembre 2023 riguardante il calendario delle adunanze della Sezione Regionale di controllo per la Lombardia per l’anno 2024, con la quale è stata fissata al 14 giugno 2024 la data dell’adunanza per l'esame della bozza di relazione da allegare alla decisione di parifica;

Uditi nell’odierna adunanza in camera di consiglio i relatori: dott. Mauro Bonaretti sull’analisi del ciclo della programmazione economico finanziaria e sul campionamento degli atti di spesa; dott.ssa Vittoria Cerasi sui fondi europei e sui fondi

del PNRR la missione “salute”/grandi apparecchiature (M6C2.I.1.1.2); dott.ssa Rita Gasparo sull’esame del rendiconto generale dell’esercizio 2023; dott. Francesco Liguori sulla spesa sanitaria; dott.ssa Adriana Caroselli sull’area istituzionale e sulla spesa del personale; dott. Francesco Testi sugli Enti e società regionali;

FATTO E DIRITTO

1 Con la deliberazione n. 45/2024/INPR del 23 febbraio 2024, questa Sezione regionale ha approvato la programmazione dell’attività di controllo per l’anno 2024, prevedendo, fra l’altro, l’articolazione degli argomenti oggetto della relazione da allegare al Giudizio di parificazione del rendiconto generale della Regione Lombardia esercizio 2023 (art. 1, c. 5, del d.l. n. 174/2012).

A fronte della deliberazione della Giunta Regionale n. XII/2209 adottata nella seduta del 22 aprile 2024, di approvazione della proposta di progetto di legge sul “*Rendiconto generale della gestione 2023*” e della successiva deliberazione della Giunta Regionale n. XII/2290 adottata nella seduta del 13 maggio 2024 di rettifica dell’allegato 1 della predetta DGR, la Sezione, sulla base di quanto disposto dall’art. 63 del d. lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e dall’art. 1 comma 5, del d. l. 10 ottobre 2012, n. 174, ha svolto la propria attività istruttoria negli ambiti oggetto di programmazione.

Occorre, quindi, approvare l'allegata bozza di relazione sul rendiconto generale della Regione Lombardia per l'esercizio finanziario 2023 e procedere all’instaurazione del contraddittorio con la Regione Lombardia e con la Procura contabile.

2 La Regione vorrà, quindi, chiarire tutti i punti di criticità evidenziati nelle diverse parti della bozza di relazione allegata alla presente deliberazione,

P.Q.M.

la Corte dei conti, Sezione regionale di controllo per la Lombardia,

DELIBERA

di approvare la bozza della relazione da allegare alla decisione di parifica

DISPONE

ai fini della formale instaurazione del contraddittorio, che copia di detta bozza di relazione venga inviata al Procuratore e all'Amministrazione regionale, per la presentazione da parte dell’Ente di eventuali deduzioni ed osservazioni da esaminare nell’adunanza del **26 giugno 2024**.

INVITA

la Regione a chiarire tutti i punti di criticità evidenziati nella bozza di relazione.

Così disposto nella camera di consiglio del 14 giugno 2024.

Manda alla Segreteria per il seguito di competenza

Il Presidente, estensore della deliberazione

Dott. Antonio BUCCARELLI

I Magistrati Relatori della relazione allegata alla presente deliberazione

Dott. Mauro BONARETTI

Dott.ssa Vittoria CERASI

Dott.ssa Rita GASPARO

Dott. Francesco LIGUORI

Dott.ssa Adriana CAROSELLI

Dott. Francesco TESTI

Depositata in Segreteria il

17 giugno 2024

Il funzionario preposto f.f.

(Aldo Rosso)