



## **CORTE DEI CONTI**

### **SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL PIEMONTE**

Deliberazione n. 17/2019/SRCPIE/INPR

La Sezione Regionale di Controllo per il Piemonte, nell'adunanza del 19 febbraio 2019, composta dai Magistrati:

Dott.ssa	Maria Teresa POLITO	Presidente relatore
Dott.	Luigi GILI	Consigliere
Dott.	Mario ALI'	Consigliere
Dott.	Cristiano BALDI	Primo Referendario
Dott.ssa	Laura ALESIANI	Referendario
Dott.ssa	Ilaria CIRILLO	Referendario
Dott.	Marco MORMANDO	Referendario

Visto l'articolo 100, secondo comma, della Costituzione;

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 14 gennaio 1994, n. 20, recante disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei conti;

Visto l'articolo 7, commi 7 e 8, della legge 5 giugno 2003 n. 131, recante disposizioni per l'adeguamento dell'ordinamento della Repubblica alla legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3;

Visto l'articolo 1, commi 166 e seguenti, della legge 23 dicembre 2005, n. 266;

Visto il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il regolamento per l'organizzazione delle funzioni di controllo della Corte dei conti, deliberato dalle Sezioni Riunite della Corte stessa in data 16 giugno 2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

Vista la deliberazione delle Sezioni riunite in sede di controllo n. 22/2018 adottata nell'adunanza del 20 dicembre 2018, con la quale è stata approvata la "Programmazione dei controlli e delle analisi della Corte dei conti per l'anno 2019";

Vista la deliberazione delle Sezioni delle Autonomie n. 3/2019 adottata nell'adunanza del 30 gennaio 2019, con la quale è stata approvata la programmazione dei controlli della Sezione delle autonomie per l'anno 2019 relativamente alle attività di coordinamento delle Sezioni regionali;

Udito il Presidente relatore.

## **DELIBERA**

Di approvare il seguente programma dei controlli che saranno svolti dalla Sezione regionale di controllo per il Piemonte per l'anno 2019:

### **1. Amministrazione Regionale**

- 1.1. Giudizio di parificazione del rendiconto generale della Regione Piemonte per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 1, comma 5, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;
- 1.2. Relazione sulla regolarità e legittimità della gestione della Regione Piemonte per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'articolo 1, comma 5, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n.213 e dell'articolo 3, comma 5, della legge 20 gennaio 1994, n. 20 con monitoraggio analitico dei flussi di spesa su specifici capitoli;
- 1.3. Verifica annuale sulla regolarità della gestione, nonché sull'efficacia e sull'adeguatezza dei controlli interni della Regione Piemonte, ai sensi dell'articolo 1, comma 6, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;
- 1.4. Relazione sulla gestione sanitaria della Regione Piemonte per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 1, comma 5, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, e dell'art. 3, comma 5, della legge 20 gennaio 1994, n. 20;
- 1.5. Relazione sulle tipologie di coperture finanziarie adottate nelle leggi regionali approvate nell'esercizio 2018, ai sensi dell'articolo 1, comma 2, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;
- 1.6. Esame dei bilanci di previsione, annuale e pluriennale, per l'esercizio finanziario 2019 e del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 della Regione Piemonte, ai sensi dell'art. 1, commi 3 e 4, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;
- 1.7. Esame del piano di razionalizzazione ordinario delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dall'amministrazione regionale e della relazione sui risultati conseguiti previsto dall' art. 20 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 così come modificato dal d.lgs. 100/2017;
- 1.8. Verifica della regolarità dei rendiconti dei gruppi consiliari della Regione Piemonte per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 1, commi da 9 a 12, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;
- 1.9. Avvio del controllo sugli organismi strumentali delle regioni, previsto dall'art. 1, comma 799, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

## **2. Aziende Sanitarie**

- 2.1 Esame sulla sana gestione finanziaria delle aziende sanitarie della Regione Piemonte sulla base dei questionari relativi ai bilanci consuntivi 2017 e avvio delle istruttorie relative ai bilanci consuntivi 2018, come previsto dall'art. 1, comma 170, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 e dall'articolo 1, comma 3, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213. Esame del piano di razionalizzazione straordinario delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dalle Aziende Sanitarie e della relazione sui risultati conseguiti, prevista dall' art. 24 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 così come modificato dal d.lgs. 100/2017.

## **3. Amministrazioni provinciali e comunali**

- 3.1 Esame sulla sana gestione finanziaria degli Enti Locali della Regione Piemonte sul rendiconto 2017 e su alcuni aspetti del bilancio di previsione 2018, sulla base dei questionari inviati dai revisori degli Enti Locali stessi, come previsto dall'art. 1 commi 166 e seguenti, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266, e dall'art. 148 bis del TUEL;
- 3.2 Referto sul funzionamento dei controlli interni, ai sensi dell'art. 148 TUEL, come sostituito dall'art. 3 comma 1, lettera e), del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, per le Province ed i Comuni con popolazione superiore a 15.000 abitanti, in riferimento all'esercizio finanziario 2018;
- 3.3 Esame delle relazioni di fine mandato, presentate ai sensi dell'articolo 4 d.lgs. n. 149/2011, dai Sindaci e dai Presidenti delle Province, per gli enti nei quali le elezioni amministrative si svolgeranno nel 2019;
- 3.4 Esame dei piani di razionalizzazione ordinaria delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dagli enti e delle relazioni sui risultati conseguiti prevista dall'articolo 1, commi 611 e 612, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e dall' artt. 24 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175;
- 3.5 Avvio dell'esame sulla sana gestione finanziaria relativamente al rendiconto 2018 ed al bilancio di previsione 2019, ove vengano tempestivamente adottate le relative linee guida da parte della Sezione delle Autonomie e conseguentemente i relativi questionari vengano messi a disposizione nell'applicativo informatico.

### **Altri controlli relativi agli Enti locali:**

- 3.a Indagine sulla situazione finanziaria delle Amministrazioni Provinciali della Regione Piemonte dal 2015 al 2018.

## **4. Controllo sulla gestione**

4.1 Controllo sulle Irregolarità e Frodi Comunitarie in materia agricola.

## **5. Altri Controlli**

5.1 Esame, ai sensi dell'art. 13 della legge 6 luglio 2012, n. 96, dei rendiconti delle spese elettorali di partiti, movimenti o liste relative alle elezioni amministrative dei Comuni della regione Piemonte con oltre 30.000 abitanti, che avranno luogo nel 2018.

## **6. Controllo di legittimità preventivo e successivo sugli atti degli organi decentrati dello Stato;**

**7. Controllo successivo sulla gestione, per consulenze, studi, ricerche e spese per relazioni, rappresentanza, mostre, convegni, pubblicità per l'esercizio finanziario 2017,** previsto dall'articolo 1, comma 173 della legge n. 266/2005 sugli atti di spesa di cui all'art 1, commi 9 e 10 della medesima legge.

Il controllo previsto dall'art. 1, co. 510, della legge 28/12/2015 n. 208, sugli atti di autorizzazione ed eventuali acquisti extra-consip.

## **8. Funzione consultiva**

L'attività verrà espletata su richiesta degli enti territoriali e inoltrata per il tramite del Consiglio delle autonomie Locali.

Le sopra elencate attività di controllo sono da ritenersi meramente indicative, non comprendendo tutte le funzioni attribuite alle Sezioni regionali di controllo dalla normativa ad oggi vigente, attività che verranno svolte, qualora dovessero pervenire i relativi atti.

Dispone che, a cura della segreteria, copia della presente deliberazione sia trasmessa al Presidente del Consiglio regionale del Piemonte, al Presidente della Giunta regionale del Piemonte ed al Consiglio delle autonomie Locali e altresì ai Consigli provinciali e ai Presidenti delle otto Province del Piemonte.

Così deliberato nella camera di consiglio del 19 febbraio 2019.

Il Presidente  
F.to Maria Teresa Polito

Depositata in Segreteria in data 20/02/2019

Il Direttore di Segreteria

F.to Nicola Mendoza