# UNIONE DI COMUNI LOMBARDA
# “UNIONE DEL DELMONA”
## TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA
**Provincia di Cremona**

C O P I A

Deliberazione della Giunta dell'Unione **n. 3 del 22 gennaio 2026**

**OGGETTO:** **CONTROLLI INTERNI EX ART. 147 BIS D.LGS. 267/2000 – 2° SEMESTRE 2025 – PRESA D'ATTO.**

L'anno **duemilaventisei**, il giorno **ventidue** del mese di **gennaio** alle ore **18:45**, in videoconferenza previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto dell’Unione, si è riunita, sotto la presidenza del Presidente Giuseppe Bignardi, la Giunta dell’Unione del Delmona”. All’appello nominale risultano:

| Cognome e Nome | PRESENTI | ASSENTI |
|---|---|---|
| BIGNARDI Giuseppe | P | |
| UGGERI Chiara | P | |
| MERTOLINI Chiara | P | |
| PERINI Andrea | P | |
| GUARNERI Enrica | P | |
| TOTALE | 5 | 0 |

Partecipa il Segretario Dell'Unione Alessia BADIGLIONI il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente, Giuseppe BIGNARDI assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**CONTROLLI INTERNI EX ART. 147 BIS D.LGS. 267/2000 – 2° SEMESTRE 2025 – PRESA D'ATTO.**

# LA GIUNTA UNIONE

Visto il D.Lgs. 267/2000 che, agli artt. 147 e seguenti, disciplina i controlli interni da svolgersi negli enti locali;

Visto il D.L. 10 ottobre 2012, n° 174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012, n° 213, recante una serie di disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali;

Considerato che la suddetta norma reca disposizioni volte a favorire la trasparenza e la riduzione dei costi e si pone l'obiettivo di assicurare negli enti territoriali una gestione amministrativa e contabile efficiente e trasparente;

Visto il Regolamento dei Controlli Interni, approvato con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 14 del 27.04.2023, esecutivo ai sensi di legge;

Considerato che il predetto regolamento prevede:

- ✓ un "Controllo successivo" determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi dell'Ente, tra cui in particolare, gli ordinativi in economia, le ordinanze le autorizzazioni e le concessioni di varia natura;
- ✓ redazione di apposito verbale a cura del Segretario dell'Unione da comunicare al Presidente ed alla Giunta dell'Unione;
- ✓ presa d'atto della verifica da parte della Giunta dell'Unione;
- ✓ la selezione degli atti da sottoporre a controllo viene svolta con tecniche di campionamento adeguatamente motivate, anche di tipo informatico, al fine di garantire l'effettiva casualità della selezione;

Visto il "Verbale Controlli Interni n. 1/2026 relativo al 2° semestre 2025", redatto dal Segretario dell'Unione in data 07.01.206;

Visto lo Statuto dell'Unione;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento dell'Unione di contabilità armonizzata;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Segretario dell'Unione, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m., rispettivamente di regolarità tecnica e di correttezza dell'azione amministrativa;

All'unanimità dei voti favorevoli, espressi dagli aventi diritto in forma palese;

## DELIBERA

1. di approvare le premesse al presente atto.

2. Di prendere atto del "Verbale Controlli Interni n. 1/2026 relativo al 2° semestre 2025", redatto dal Segretario dell'Unione in data 07.01.2026.

3. Di pubblicare il predetto Verbale e la presente deliberazione in "Amministrazione Trasparente - Controlli e rilievi sull'Amministrazione – Organi di revisione amministrativa e contabile" del sito istituzionale dell'Ente.

**UNIONE DI COMUNI LOMBARDA**
**“UNIONE DEL DELMONA”**
**TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA**

# DELIBERA GIUNTA UNIONE
# N. 3 del 22/01/2026

OGGETTO:

**CONTROLLI INTERNI EX ART. 147 BIS D.LGS. 267/2000 – 2° SEMESTRE 2025 – PRESA D'ATTO.**

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

| | |
|---|---|
| **FIRMATO** | **FIRMATO** |
| **IL PRESIDENTE** | **IL SEGRETARIO DELL'UNIONE** |
| **F.to Dott. BIGNARDI GIUSEPPE** | **F.to BADIGLIONI ALESSIA** |

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ.**

La presente copia cartacea è conforme all’originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell’art. 23 del Decreto Legislativo 07.03.2005 n. 82 e successive modificazioni.

UNIONE DI COMUNI LOMBARDA UNIONE DEL DELMONA, Lì 09/02/2026

**IL SEGRETARIO DELL'UNIONE**
**BADIGLIONI ALESSIA**

**UNIONE DI COMUNI LOMBARDA**
**“UNIONE DEL DELMONA”**
**TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA**

Proposta di deliberazione della Giunta dell'Unione ad oggetto:

CONTROLLI INTERNI EX ART. 147 BIS D.LGS. 267/2000 – 2° SEMESTRE 2025 – PRESA D'ATTO.

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Segretario dell'Unione, ai sensi dell’art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

Lì, 21.01.2026

SEGRETARIO DELL'UNIONE

F.to Alessia BADIGLIONI

**UNIONE DI COMUNI LOMBARDA**
**“UNIONE DEL DELMONA”**
**TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA**

# DELIBERA GIUNTA COMUNALE
# N. 3 del 22/01/2026

OGGETTO:
**CONTROLLI INTERNI EX ART. 147 BIS D.LGS. 267/2000 – 2° SEMESTRE 2025 – PRESA D'ATTO.**

**ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITÀ.**

La presente deliberazione è esecutiva in data odierna ai sensi dell'art. 134, terzo comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, poichè trascorsi dieci giorni dalla sua pubblicazione.

Gadesco-Pieve Delmona, Lì 09/02/2026

**FIRMATO**
IL Segretario dell'Unione
F.to Badiglioni Alessia

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

UNIONE DI COMUNI LOMBARDA
"UNIONE DEL DELMONA"
PROVINCIA DI CREMONA
Sede legale: Gadesco Pieve Delmona Via Lonati, 9
Sede decentrata: Gadesco Pieve Delmona Via Roma, 1 (Tel. n. 0372-838463/Fax n. 0372-838464)
unione.delmona@pec.regione.lombardia.it
Codice Fiscale 93058170197 - P. I.V.A. 01645080191 -

**VERBALE CONTROLLI INTERNI**

**N. 1/2026**

**ai sensi dell'art. 147bis del D.Lgs. 267/2000**

**II semestre 2025**

L'anno 2026 il giorno 7 del mese di gennaio alle ore 13:05, presso Il Municipio di Gadesco Pieve Delmona, sotto la direzione del Segretario dell'Unione Dott.ssa Alessia Badiglioni, in collaborazione con il Servizio Segreteria, si procede al controllo, a campione, degli atti da sottoporre ai controlli specificati in oggetto, come stabilito dall'art. 147bis del D.Lgs. 267/2000 e dal Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 27.04.2023 e formati dal 01.07.2025 al 31.12.2025.

In particolare, l'art. 10 del sopra citato Regolamento stabilisce che debbano essere sottoposti a verifica "*almeno il 10% delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti di importo superiore a 10.000 €, oltre ad un ragionevole numero di atti amministrativi pari, almeno, al 5% del numero totale*".

Allo scopo di effettuare in campionamento casuale degli atti da sottoporre a verifica, si utilizza un applicativo informatico che consente l'estrazione casuale di numeri, assicurando pertanto la non arbitrarietà degli atti.

Vengono quindi estratti i seguenti atti il cui elenco dettagliato risulta allegato al presente verbale:

**Determinazioni (189 - 374):**

n. 2025/200

n. 2025/201

n. 2025/202

n. 2025/211

n. 2025/218

n. 2025/232

n. 2025/242

n. 2025/246

n. 2025/267

n. 2025/269

n. 2025/274

n. 2025/288

n. 2025/292

n. 2025/294

n. 2025/306

n. 2025/313

n. 2025/316

n. 2025/326

n. 2025/351

**Deliberazioni della Giunta dell'Unione (51 - 102):**

n. 2025/62

n. 2025/65

n. 2025/72

n. 2025/92

n. 2025/99

n. 2025/100

**Deliberazioni del Consiglio dell'Unione (12 - 26):**

n. 2025/23

n. 2025/24

**Si dà atto che nel periodo considerato non sono state emanate Ordinanze e non sono stati redatti contratti di importo superiore ai 10.000, 00 euro**.

Si procede quindi alla verifica:

- della regolarità delle procedure adottate;
- del rispetto dei tempi;
- del rispetto delle normative in essere;
- del rispetto degli atti di programmazione e indirizzo (conformità al Programma di Mandato, Piano della Performance, PEG finanziario);
- dell'attendibilità dei dati.

La verifica relativa alla regolarità amministrativa e contabile avviene nel rispetto dei parametri:

1. **Requisiti di legittimità;**

a. competenza del soggetto che adotta l'atto;

b. assenza di conflitto, anche potenziale, di interessi coinvolgente il medesimo soggetto;

c. coerenza con la programmazione gestionale;

d. puntuale, chiara e univoca definizione di oggetto, causa, motivazione e destinatario dell'atto;

e. rispetto della normativa generale e speciale nella materia oggetto dell'atto;

f. rispetto della disciplina in materia di partecipazione al procedimento amministrativo, anche con riguardo all'acquisizione dei pareri di soggetti interni ed esterni, richiesti da legge, Statuto o regolamenti;

g. rispetto dei termini del procedimento;

h. rispetto della normativa in materia di privacy;

**2. Requisiti di efficacia:**

se l'atto comporta impegno di spesa:

. corretta imputazione al bilancio e al relativo intervento/capitolo di spesa affidato al soggetto che adotta l'atto, cui compete la verifica preliminare in ordine alla necessaria disponibilità di risorse (per le spese finanziate con entrate a destinazione vincolata affidate al medesimo soggetto, compete allo stesso la verifica preliminare dello stato degli accertamenti e della situazione dei relativi introiti);

accertamento preventivo, da parte del soggetto che adotta il provvedimento comportante impegno di spesa, che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, nel rispetto delle misure organizzative approvate dall'Ente, finalizzate a garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti; rispetto della normativa in materia di trasparenza e pubblicità degli atti.

Si è proceduto poi al controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai Responsabili di EQ.

Gli atti sottoposti alla verifica risultano conformi ai parametri adottati. Non vi sono quindi rilievi da fare.

Il presente verbale, sottoscritto digitalmente, viene inviato al Presidente, ai componenti della Giunta Unione, ai Responsabili di Servizio.

Il Segretario dell'Unione

*Dott.ssa Alessia Badiglioni*

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i

Firmato digitalmente da:
Badiglioni Alessia
Firmato il 07/01/2026 13:20
Seriale Certificato: 4530459
Valido dal 16/05/2025 al 16/05/2028
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Gadesco Pieve Delmona, 07.01.2026