



COMMISSIONE CONSILIARE I

*Affari Generali e Istituzionali,
Bilancio e Programmazione, Personale,
Politiche di partecipazione, Sicurezza Urbana e Legalità*

Verbale redatto ai sensi dell'art 21 comma 2 Regolamento per il Consiglio Comunale

Seduta 22 settembre 2025

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **22** del mese di **settembre**, alle ore **18.00**, si è riunita la Commissione Consiliare I per trattare i seguenti argomenti iscritti all'ordine del giorno:

- **REFERTO SISTEMA INTEGRATO DEI CONTROLLI INTERNI ESERCIZI 2020, 2021, 2022 E 2023 - DELIBERAZIONE CORTE DEI CONTI, SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA, N. 250/2025/VSGC DEL 23.07.2025 - PRESA D'ATTO.**

Sono intervenuti i Commissari Sigg.ri:

	Presenti	Assenti
MANTERO Carlo	X	
ANZALDO Fulvio	X	
AVOGADRO Loredana	X	
LEGNANI Stefano	X	
NEGRETTI Elena	X	
NESSI Vittorio	X	
NOSEDA Aldo	X	
VERONELLI Camilla	X	

Presenti all'inizio: Mantero, Anzaldo, Avogadro, Legnani, Negretti, Nessi, Noseda, Veronelli - n. 8.

Partecipano alla seduta il Sindaco Alessandro Rapinese, il Segretario Generale Dott.ssa Roberta Beltrame, il Direttore del Settore Finanziario e Risorse Umane dott.ssa Rosella Barneschi.

Assiste, in qualità di segretaria, la dott.ssa Stefania Barbato.

Il Presidente Mantero, riconosciuta la legalità dell'adunanza, alle ore 18.00 apre i lavori della Commissione e passa la parola al **Segretario Generale** per illustrare l'argomento iscritto all'ordine del giorno.

Il Segretario Generale spiega che è pervenuta questa delibera dalla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, che ha esaminato i questionari relativi agli anni 2020, 2021 2022 e 2023. Trattasi di questionari che vengono compilati annualmente dai Comuni superiori ai 15.000 abitanti e che riguardano il sistema integrato dei controlli dell'Ente. Tutto ciò rientra nell'attività dei controlli ordinari che vengono fatti periodicamente dalla Corte dei Conti e per i quali in questo caso è stata presentata una richiesta di precisazioni/integrazioni rispetto ai dati che emergevano dai questionari compilati dall'Ente, ai quali è stato dato riscontro. L'esito è la deliberazione della Corte dei Conti -

Sezione regionale di controllo per la Lombardia - n. 250/2025/VSGC che è stata trasmessa al Comune di Como quest'estate e, come richiesto dalla Corte dei Conti, è stata prontamente pubblicata sul sito del Comune in Amministrazione Trasparente e trasmessa a tutti i Consiglieri Comunali dall'Ufficio Consiglio su disposizione del Presidente del Consiglio Comunale.

La Corte dei Conti ha chiesto inoltre al Comune di Como di trasmettere entro sessanta giorni la deliberazione consiliare di presa d'atto dei contenuti di questa pronuncia.

Il Segretario Generale evidenzia comunque che la Corte dei Conti non ha espresso dei veri e propri rilievi, ma ha dato delle indicazioni invitando l'Ente per il futuro a meglio svolgere la propria attività di controllo su alcune note che ha evidenziato.

Il Segretario Generale informa che trasmetterà una relazione a tutti i Consiglieri in prossimità della discussione della proposta in Consiglio Comunale e nella quale, con riferimento alle indicazioni che ha dato la Corte dei Conti, renderà note le iniziative che sono già state intraprese a partire dal 2024, quindi alcune anche in fase antecedente rispetto ai rilievi mossi dalla Corte dei Conti, affinché l'Ente si uniformi alle indicazioni che sono state date.

Per quanto riguarda i rilievi che sono stati presentati dalla Corte dei Conti, c'era stata una mancata trasmissione del Controllo di Gestione, o forse non era stato fatto.

La situazione è stata sanata con successiva trasmissione del Controllo di Gestione.

La Consigliera Negretti chiede in che anno non è stato trasmesso il Controllo di Gestione.

La Dott.ssa Barneschi risponde che mancavano quelli del 2022 e del 2023.

Invece, per quanto riguarda il sistema dei controlli interni, **il Segretario Generale** rappresenta che la Corte dei Conti evidenzia che il numero dei report ufficializzati è inferiore a quello prodotto. Infatti, quando ha preso servizio presso il Comune di Como nel luglio 2024, ha constatato che c'era dell'arretrato sulla gestione dei controlli interni, che sono appunto i controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile che vengono fatti ex post sui provvedimenti. Conseguentemente è stato sanato l'arretrato e la struttura organizzativa preposta al controllo successivo degli atti ha già iniziato a fare i controlli sul 2025 (primo e secondo trimestre) e a breve verranno trasmessi i report.

(alle ore 18.10 entra il Sindaco)

Inoltre, prosegue **il Segretario Generale**, i controlli sul 2025 sono stati effettuati sulla base di una nuova checklist che è stata approvata con il PIAO, e, essendo allegata al PAIO, è visibile a tutti.

La menzionata checklist è stata ulteriormente perfezionata grazie al lavoro della struttura organizzativa preposta al controllo successivo degli atti.

Per quanto riguarda gli atti da sottoporre a controllo, come suggerisce la Corte dei Conti, è stato differenziato il campione che viene sorteggiato che è sempre il 5% di tutti gli atti prodotti, però, in una percentuale maggiore di questo 5%, verranno analizzati gli affidamenti diretti.

Quindi, nell'ambito del 5% degli atti estratti, è stabilito che il 40% sia costituito da quelli riguardanti affidamenti diretti di lavori, beni e servizi.

Sono state previste delle schede più dettagliate, e, sempre dal 2025, sono previsti altri due tipi di controllo a campione che sono sul 10% di tutti gli affidamenti che sono stati fatti al di sotto dei 40.000 e il 10% anche dei controlli sulle dichiarazioni rese dagli operatori, dai cittadini e dai soggetti che richiedono il patrocinio comunale.

In aggiunta sono stati previsti anche dei controlli ulteriori, sempre ex post, rispetto a quelli previsti nel Regolamento.

Questo a dimostrazione del fatto che il Comune si è già attivato per ottemperare alle indicazioni e suggerimenti che sono stati dati dalla Corte dei Conti anche se la menzionata delibera riguarda il quadriennio precedente.

Il Sindaco osserva che i rilievi che sono stati presentati alla Provincia sono più pesanti.

Il Segretario Generale conclude osservando che l'Ente accoglie di buon grado le indicazioni della Corte dei Conti per migliorare l'attività.

Il Presidente Mantero ringrazia il Segretario Generale e chiede ai presenti se ci sono delle richieste di chiarimento.

Il Consigliere Legnani chiede se il campione che viene sorteggiato del 5% di tutti gli atti prodotti sia sempre casuale.

Il Segretario Generale risponde che nel Regolamento dei controlli, all'interno del 5% degli atti che vengono estratti non era indicata la percentuale della tipologia.
La Corte dei Conti invita a puntare l'attenzione sugli atti che sono maggiormente a rischio.

Il Consigliere Legnani osserva che con questa delibera il Consiglio Comunale prende atto della delibera della Corte dei Conti, non tanto delle risposte o della pubblicazione.

Per **il Sindaco** è fondamentale dare la massima pubblicità. Il Consiglio ne sarà consapevole, si tratta di una presa d'atto, come i debiti fuori bilancio.

Il Segretario Generale aggiunge che comunque la delibera è stata pubblicata sul sito dal mese di luglio.

Il Presidente Mantero constatato che non ci sono altre richieste di chiarimenti, né dichiarazioni di voto, apre la votazione in forma palese per alzata di mano. L'esito della votazione è il seguente:

Presenti n. 8 Mantero, Anzaldo, Avogadro, Legnani, Negretti, Nessi, Noseda, Veronelli;

Votanti n. 5 Mantero, Anzaldo, Avogadro, Noseda, Veronelli;

Favorevoli n. 5 Mantero, Anzaldo, Avogadro, Noseda, Veronelli;

Contrari n. 0

Astenuti n. 3 Legnani, Negretti, Nessi.

Il Presidente dichiara conclusa la seduta alle ore 18.20.

Como, 22 settembre 2025

LA SEGRETARIA

Dott.ssa Stefania Barbato

(originale sottoscritto agli atti del Comune di Como
art. 3 D. Lgs. n. 39/1993)

IL PRESIDENTE

Cons. Carlo Mantero

(sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24
del D. Lgs. n. 82/2005)