

**COMUNE DI SANT'EGIDIO DEL MONTE
ALBINO**
Nucleo di Valutazione

**RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI
VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI E
ATTESTAZIONE DEGLI OBBLIGHI RELATIVI ALLA TRASPARENZA E
ALL'INTEGRITÀ**

ANNO
2023

PREMESSA

Il D. Lgs.150/2009, cd. Riforma Brunetta, prevede che l'Organismo Indipendente di Valutazione, tra le funzioni ad esso attribuite, svolga il monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni elaborando una Relazione annuale, (art. 14, comma 4, lettera a)) nonché attesti l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità (art. 14, comma 4, lettera g).

L'art. 14, comma 4 del D. Lgs. 150/2009, pur se non direttamente vincolante per le autonomie locali, costituisce comunque un punto di riferimento secondo quanto esplicitamente previsto dalle linee guida applicative emanate dall'ANCI che ribadisce, tra le funzioni fondamentali da attribuire al Nucleo di valutazione, il monitoraggio e la relazione annuale sullo stato dei controlli interni e la promozione e attestazione dell'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza.

Il Nucleo di Valutazione del Comune di Sant'Egidio del Monte Albino (SA), nominato con decreto Sindacale prot. n. 12.954 del 10.08.2023, presenta la seguente relazione in conformità con quanto previsto dall'art. 14, comma 4, lettera a), del decreto legislativo n. 150/2009, che individua, tra i compiti del Nucleo di valutazione, il monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza ed integrità dei controlli interni e l'elaborazione di una relazione sullo stato dello stesso.

La presente "Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni" è redatta ai sensi dell'articolo 14, comma 4, lettera a), del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, e tiene conto della delibere emanate dall'ANAC (ex CIVIT) n. 4/2012 e n. 23/2013, recante "Linee guida relative agli adempimenti di monitoraggio degli OIV e alla Relazione degli OIV sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni". La Relazione riferisce sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni con l'obiettivo di evidenziarne criticità e punti di forza

Il sistema dei controlli propri dell'Ente

Il Sistema di misurazione e valutazione delle performance del Comune di Sant'Egidio del Monte Albino è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 85 del 01.08.2023, quale strumento per il miglioramento dei servizi, per la crescita delle competenze professionali dei dipendenti e l'orientamento delle prestazioni e dei comportamenti organizzativi verso una maggiore efficienza e responsabilizzazione. In base al suddetto Sistema il Ciclo della performance prende avvio dall'approvazione annuale del Piano della performance e si conclude con la Relazione di cui all'art. 10, comma 1, lettera b) del citato D.Lgs. n. 150/2009, che, elaborata sulla base delle relazioni redatte dai Responsabili dei Settori Comunali, fornisce la rappresentazione a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, dei risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi

programmati, delle attività svolte nell'esercizio, rilevando le criticità riscontrate.

Si rileva, inoltre, che sulla base del regolamento dei controlli interni del Comune di Sant'Egidio del Monte Albino:

- Il Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile è rispettivamente effettuato dai Responsabili di Settore competenti in relazione ai contenuti del provvedimento e dal Responsabile del Servizio finanziario;
- Il Controllo successivo di regolarità amministrativa è affidato al Segretario Comunale;
- Il Controllo di Gestione è rimesso ai Responsabili di settore e al Settore finanziario;
- Il Controllo contabile e sugli equilibri finanziari è affidato al responsabile del servizio finanziario.

Funzionamento del sistema di programmazione misurazione e valutazione della performance

Il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino ha adottato annualmente il Piano della Performance, assegnando a ciascun Settore in cui si articola la struttura organizzativa dell'Ente obiettivi strategici e operativi, cui è stato attribuito un peso in relazione alla rilevanza rispetto alle priorità politiche e istituzionali e alla complessità dei processi necessari al loro raggiungimento e fissando i relativi indicatori di conseguimento.

L'esito della valutazione della performance dei Responsabili di Settore è determinato, oltre che dal suddetto livello di conseguimento degli obiettivi assegnati, dalla valutazione, alla stregua del Sistema vigente, dei comportamenti professionali e manageriali assunti, ponendo attenzione prioritariamente sulle conoscenze e competenze gestionali, decisionali e professionali.

Sulla base degli esiti della misurazione e valutazione della performance, effettuata da questo Organismo, con riferimento al livello di raggiungimento degli obiettivi e alle competenze manageriali dei Responsabili di Settore e da questi ultimi con riferimento alla performance del personale dipendente di competenza, viene redatta la Relazione sulla Performance.

Ai fini dell'elaborazione di detta Relazione, secondo una logica di coordinamento degli strumenti di pianificazione, si tiene conto degli esiti del controllo annuale sull'assolvimento degli obblighi di trasparenza ex D.Lgs. n.33/2013 e dei risultati emergenti dalla relazione annuale anticorruzione ex art. 1, comma 14, L. n.190/2012.

La Relazione sulla performance costituisce lo strumento mediante il quale l'Amministrazione illustra, mediante pubblicazione sul sito istituzionale sezione "Amministrazione Trasparente", ai cittadini e a tutti gli altri stakeholder, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance.

Il Piano della Performance anno 2023 è stato approvato, unitamente al PIAO 2023-2025, con deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 08.08.2023.

Le valutazioni della performance individuale e organizzativa dei funzionari apicali anno 2023 non sono state effettuate, infatti non sono state ancora trasmesse a codesto Nucleo, da parte dei funzionari apicali, le Relazioni Performance 2023 e pertanto non è stato possibile portare a termine il ciclo della performance.

Tempistiche Processo di attuazione del ciclo della performance

Come evidenziato in precedenza, non è stato ancora portato a termine il ciclo della performance 2023.

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Il Controllo di regolarità amministrativa anno 2023 è in corso di completamento da parte del Segretario Comunale, con riferimento a tutte le determinate adottate dai funzionari apicali, mediante sorteggio, come da Relazioni trasmesse al Nucleo di valutazione (Verbale n. 3 del 03.04.2024). Dai controlli effettuati ad oggi non sono emerse particolari criticità in ordine al rispetto delle procedure e alla qualità dei provvedimenti

RISPETTO DEGLI OBBLIGHI ANTICORRUZIONE E DI TRASPARENZA

In ossequio alle previsioni normative vigente in materia, secondo le quali si prevede che l'Organismo Indipendente di Valutazione promuova ed attesti l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza ed all'integrità, si rileva che il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino nell'anno 2023 con deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 08.08.2023 ha approvato la sotto sezione Rischi Corruttivi e Trasparenza del Piao 2023-2025. È stata inoltre elaborata dal RPCT la Relazione sulla prevenzione della corruzione e programma di trasparenza relativa all'anno 2023 che risulta pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente sezione Amministrazione Trasparente sotto sezioni Altri contenuti - Prevenzione della corruzione - Relazione del RPCT. Riguardo poi, agli obblighi di pubblicazione nella sezione trasparenza dell'Ente annualità 2023, Il Nucleo di valutazione, in attuazione della delibera ANAC n. 203/2023, ha effettuato una rilevazione alla data del 30.06.2023 e successivo monitoraggio al 30.11.2023, provvedendo, accedendo al Portale Anac, alla compilazione della griglia di trasparenza e alla redazione del documento di attestazione, pubblicata sul sito internet dell'Ente sezione "Amministrazione Trasparente".

Valutazione e Proposte di miglioramento

Volendo concludere, il Nucleo di Valutazione esprime un parere positivo sul funzionamento del sistema, tuttavia, suggerisce di attuare una politica di miglioramento continuo ponendo una forte attenzione all'attività di programmazione e controllo, considerando che l'obiettivo principale

dell'Amministrazione è quello di porre il cittadino/utente al centro della propria attenzione al fine di operare scelte razionali e che soddisfino l'interesse della collettività. A tal fine, per monitorare e migliorare la qualità dei servizi erogati dall'Amministrazione comunale, si suggerisce di ispirarsi concretamente alle "Linee guida per la definizione degli standard di qualità individuate nelle varie delibere della CIVIT (Commissione indipendente per la Valutazione, Trasparenza Integrità). Si suggerisce di inserire nei Piani Performance futuri, obiettivi concreti che consentano di misurare la qualità di servizi ben individuati, quali: l'accessibilità, la tempestività, la trasparenza e l'efficacia.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Nucleo di Valutazione

Dr. Christian De Feo