

COMUNE DI ARBA

Relazione annuale sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni anno 2023

Con riferimento a quanto previsto dal D.L.gs 150/2009, art. 14, comma 4, lett. a), nonché dalla L.R. 18/2016 art. 42, comma 3, lett. a) e dai regolamenti dell'ente, con la presente si trasmette di seguito la relazione annuale sul monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema di valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni, con riferimento al ciclo di *performance* 2023.

Sono stati preliminarmente presi in esame i vigenti documenti e sistemi relativi alla misurazione e valutazione del ciclo della *performance* nonché i processi e le metodologie di controllo di gestione, strategico e direzionale.

a) Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della Performance

Il ciclo della *performance* dell'ente, disciplinato dall'art. 4 del D.L.gs 150/2009 si sviluppa come segue:

- Documento Unico di Programmazione;
- Bilancio di Previsione;
- PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione previsto dal DL 80/2021 che ha assorbito ~~dei~~ documenti di programmazione, tra cui il piano della performance;
- Rendiconto della Gestione;
- Relazione sulla *Performance*.

I documenti sopra indicati sono previsti in pubblicazione nelle apposite sezioni o sotto-sezioni *Amministrazione Trasparente* sul sito web istituzionale dell'ente.

Le fasi necessarie per l'impostazione, il monitoraggio e la consuntivazione della programmazione degli obiettivi per l'anno 2023 sono:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della *performance* organizzativa e individuale;
- rendicontazione dei risultati raggiunti;
- applicazione dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito.

L'Ente cerca di garantire, considerando il proprio contesto, come da norme e regolamenti, l'applicazione di quanto prevede il Sistema di Misurazione e Valutazione della *performance* organizzativa ed individuale attraverso gli strumenti previsti dal ciclo di gestione della *performance* nonché dagli istituti contrattuali previsti dal CCNL.

L'esito del processo di valutazione sia dei livelli applicati sia del restante personale dell'ente - per i periodi in cui il ciclo della performance fa riferimento, risulta in fase di conclusione.

b) Trasparenza e Anticorruzione

Per l'anno 2023, l'ente ha garantito l'applicazione di quanto previsto dal D.Lgs 33/2013 nonché dalla Delibera ANAC 1310/2016, come verificato dall'apposito monitoraggio sullo stato dell'attuazione degli obblighi di legge. Tale monitoraggio si è avvalso di un *format* di supporto sulla base di quanto previsto dalla Delibera ANAC 203/2023 alla data del 30/06/2023.

Gli esiti del monitoraggio e le relative indicazioni sono stati trasmessi all'ente come previsto dalla citata delibera ANAC.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza predispone la relazione annuale sullo stato di attuazione della sottosezione "*Rischi Corrittivi e Trasparenza*" del PIAO, nonché l'aggiornamento previsto dall'autorità competente.

c) Integrità dei controlli interni

Preso atto che il sistema dei controlli interni negli enti locali, introdotto con il Testo Unico degli Enti Locali d.lgs. 267/2000, è stato superato dall'art. 3 co. 1 del d.l. 174/2012, convertito nella legge 7 dicembre 2012 n. 213.

Con riguardo al periodo di riferimento, anno 2023, la struttura competente in materia ha dichiarato di aver provveduto ad effettuare i relativi controlli secondo le modalità e le metodologie definite dai regolamenti e procedure interni dell'ente.

Del "Verbale di Deliberazione della giunta comunale n 23 del 22 marzo 2024", con oggetto: "Presa d'atto Relazione Controlli Interni anno 2023";

Della relazione predisposta dal Segretario comunale, relativa ai controlli anno 2023, Prot 1328 del 15 marzo 2024

Sinteticamente, le aree di possibile miglioramento sono:

- Necessità di rafforzare la consapevolezza da parte di responsabili della necessità di gestire in modo sistematico e "circolare" l'intero ciclo delle performance anche attraverso la chiara definizione delle tempistiche di elaborazione dei documenti;
- Condivisione tempestiva della documentazione di competenza all'OIV per l'adempimento di quanto previsto dalla normativa di riferimento;
- Possibilità di migliorare l'individuazione degli indicatori legati agli obiettivi e la relativa rendicontazione; implementare/potenziare sistemi di verifica della qualità dei servizi attraverso indagini di *Customer Satisfaction*;
- Necessità di strutturare in un unico documento il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance.

Data: 29 maggio 2024

Firmato digitalmente da: MARCHIORI ROBERTA
Data: 30/05/2024 08:40:04