

*Relazione sul Funzionamento Complessivo del Sistema di Valutazione, Trasparenza e Integrità dei Controlli Interni
(ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a) del D.Lgs. n. 150 del 2009)*



**CITTA' DI VITTORIA
NUCLEO DI VALUTAZIONE**

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

La presente *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, è stata predisposta- con riferimento alle previsioni di cui all'art. 14, comma 4, lett. a) del D.L.gs 150/2009- dal Nucleo di Valutazione nominato dal Sindaco con decreto n. 24 in data 13 marzo 2023, vista la disciplina regolamentare di cui alla Delibera della Giunta Comunale n. 297 del 13 giugno 2018.

Le valutazioni hanno avuto come fondamento l'analisi dei documenti prodotti dagli organi di Governo dell'Ente (Indirizzi strategici per la programmazione dell'attività per il periodo 2023/2025, Piano della *performance* 2023/2025, Bilancio di previsione 2023, Piano esecutivo di gestione, Piano della prevenzione della corruzione e trasparenza, e ogni altra informazione correlata al P.I.A.O. 2023/2025,) nonché le risultanze delle attività di supporto e verifica svolte anche ai fini dei "Controlli Interni".

Alla luce dei documenti esaminati e del sistema relativo alla misurazione e valutazione del ciclo della *performance* si è provveduto, quindi, al monitoraggio dei processi e delle 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 nonché dal vigente sistema di misurazione e valutazione della *performance* di cui Delibera della Giunta Comunale n. 297 del 13 giugno 2018 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 diversi 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 di Amministrazione Trasparente sul sito web istituzionale dell'ente.

In particolare, il PIAO/Piano *Performance* 2023, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 342 del 29.08.2023 (PIAO 2023-2025), declina in maniera compiuta gli obiettivi di *performance* in relazione alla programmazione del DUP, assegnando ai responsabili apicali ed alle strutture gli indicatori di risultato previsti per la misurazione del risultato.

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

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

L'ente ha assicurato, come da norme e regolamenti, l'applicazione di quanto previsto nel Sistema di Misurazione e Valutazione della *Performance* organizzativa ed individuale dell'ente attraverso gli strumenti previsti dal ciclo di gestione della *performance* nonché dagli istituti contrattuali previsti dal CCNL e dal CCDI.

Sinteticamente, si ritiene che i punti di forza del vigente sistema di misurazione e valutazione della *performance* presso l'Ente siano:

- buona integrazione dei vari strumenti di programmazione (PIAO/Piano della *performance*, DUP, ecc.);
- collegamento con le priorità dell'amministrazione attraverso la declinazione degli obiettivi programmatici e operativi in obiettivi esecutivi.

Le aree di possibile miglioramento invece:

- formazione continua e aggiornamento di Dirigenti, Elevate Qualifiche e personale sulla struttura complessiva del SMVP;
- incremento del coinvolgimento degli *stakeholder* anche tramite introduzione di nuove indagini di *customer satisfaction*;

In tale contesto il Nucleo di Valutazione propone di:

- consolidare il sistema di programmazione degli obiettivi, garantendo una valorizzazione della dimensione degli outcome e del valore pubblico;
- rafforzare l'integrazione tra il livello di valutazione delle strategie poste in essere e il SMVP;
- intervenire sul collegamento tra i progetti obiettivo e il sistema pianificatorio-programmatorio vigente, inserendo le progettualità nel circuito del ciclo della *performance*, all'interno del perimetro del PDO-PdP (Piano dettagliato degli obiettivi e Piano della *performance*), così blindando la programmazione operativa agli obiettivi strategici definiti dall'Amministrazione comunale;

- implementare nella cornice del PNRR e della nuova disciplina dei contratti, anche mediante la digitalizzazione dei processi, le attività ed i meccanismi di controllo relativi alla filiera amministrativa con particolare riferimento ai contratti pubblici.

b) Trasparenza e Anticorruzione

Per l'anno 2023 l'ente ha garantito l'applicazione di quanto previsto dal D. Lgs. n. 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 n. 203/2023 ANAC alla data del 30 giugno 2023.

A seguito delle osservazioni formulate dal Nucleo di Valutazione, l'RPCT ha adottato delle misure per il superamento delle criticità rilevate, misure risultate adeguate, come attestato dal monitoraggio effettuato alla data del 30/11/2023.

Gli esiti del monitoraggio e le relative indicazioni sono stati trasmessi all'ente e pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente, come previsto dalla citata delibera ANAC.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ha predisposto la relazione annuale sullo stato di attuazione del PTPCT nonché l'aggiornamento previsto dall'autorità competente.

c) Integrità dei controlli interni

L'Ente impronta, di regola, i propri strumenti operativi per i controlli interni sulla base dell'art. 3, commi 1 e 2, del D.L. 10/10/2012 n. 174, convertito con modificazioni nella legge 7 dicembre 2012 n. 213, che ha sostituito l'art. 147 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 con gli articoli da 147 nuova formulazione a 147-*quinquies* in materia di controlli interni.

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

Si sottolinea che i controlli di regolarità amministrativo-contabile da parte della struttura competente sono stati effettuati a cadenza trimestrale (vedi: Report: 1° trimestre prot. gen. n. 16743 e prot. n. 50/Contr. Int. del 11/04/2024; n. 2° trimestre prot. gen. n.16745 e prot. n. 51/Contr. Int. del 11/04/2024; n. 3° trimestre prot. gen. n.17547 e prot. n. 54/Contr. Int. del 17/04/2024; n. 4° trimestre prot. gen. n. 17550 e prot. n. 55/Contr. Int. del 17/04/2024) ed i relativi risultati sono stati trasmessi al Sindaco, ai Dirigenti, al Collegio dei Revisori dei Conti e al Nucleo di Valutazione.

Il Nucleo di valutazione delle *performance* ha preso atto dell'integrità della procedura dei controlli interni, in particolare con riferimento a quelli per la regolarità amministrativa e degli atti (determinazioni, impegni, contratti, ecc.).

Le informazioni desunte da tali relazioni di regola vengono impiegate nell'ambito del sistema di valutazione anche ai fini della valutazione dei comportamenti organizzativi dei responsabili apicali dell'ente.

Il Nucleo di Valutazione ha collaborato, altresì, con il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione in forza di quanto previsto anche dal Piano Nazionale Anticorruzione e dal Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'ente assorbito all'interno del PIAO.

A conclusione dell'analisi operata sul Ciclo della *performance* e sul sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, il Nucleo di Valutazione invita l'Ente:

- al costante monitoraggio del SMVP, mediante **implementazione e aggiornamento annuale**, adeguandolo alla normativa e alle circolari vigenti;

- all'implementazione del controllo di gestione di cui agli articoli da 196 a 198-bis del D.lgs. n. 267/2000 nonché degli strumenti permanenti di *customer satisfaction* per il monitoraggio della qualità dei servizi resi al cittadino;
- Ad una maggiore attenzione sull'attuazione degli obblighi di trasparenza e di prevenzione della corruzione e loro integrazione nel ciclo della *performance* curando in ambito anticorruzione, ove possibile, la rotazione del personale e delle pratiche assegnate ai dipendenti che svolgono attività istruttoria.

La presente relazione sarà oggetto di pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di vittoria, in formato aperto, nell'apposita sezione di "**Amministrazione Trasparente**", sotto-sezione di primo livello "**Controlli e Rilievi sull'Amministrazione**", sotto sezione di secondo livello "**Organismi Indipendenti di Valutazione, Nuclei di Valutazione o altri Organismi con funzioni analoghe**".

Vittoria, 3 ottobre 2024

Il Presidente _____ f.to _____
(dott. Cosimo Costa)

I Componenti _____ f.to _____
(Avv. Francesco Lucifora)

_____ f.to _____
(Avv. Livio Mandarà)