

COMUNE DI VISCO

PROVINCIA DI UDINE

ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Relazione annuale sul funzionamento del sistema della valutazione, della trasparenza e dei controlli interni

- Anno 2024 -

In specifico richiamo dell'art.14, comma 4, lettera a), del D.L.gs 150/2009, si redige la presente relazione annuale sul funzionamento del sistema di valutazione della prestazione, del sistema della trasparenza e dei controlli interni dell'Ente.

A) Sistema di Misurazione e Valutazione della Prestazione

Gli articoli 4 e 7 del D.L.gs 150/2009 e la Legge Regionale n.16/2010, definiscono la dotazione da parte delle Amministrazioni Pubbliche, del proprio Sistema di Misurazione e Valutazione della Prestazione. L'art.38 e seguenti della stessa Legge Regionale, definiscono gli obiettivi e principi generali del Sistema di Misurazione e Valutazione della Prestazione, il quale deve essere adottato dalle Amministrazioni Pubbliche del Comparto Unico Regionale.

L'Ente ha adottato il proprio Sistema di Misurazione e Valutazione della Prestazione, il quale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n.50 del 01.08.2012 e da ultimo modificato con delibera di Giunta Comunale n.77 del 18.12.2019;

Nell'annualità di riferimento il predetto Sistema ha poggiato sui seguenti documenti fondamentali:

- D.U.P.S. 2024-2026 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.2 del 15.02.2024;
- Bilancio di Previsione 2024-2026 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.5 del 15.02.2024;
- P.I.A.O. 2024-2026 approvato con Delibera di Giunta Comunale n.25 del 15.04.2024;
- Rendiconto Consuntivo di Gestione 2024 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.13 del 29.05.2025;
- Relazione sulla Prestazione redatta dal Segretario Comunale di data 26.05.2025.

I documenti sopra indicati sono stati oggetto di pubblicazione nelle apposite sezioni o sottosezioni di Amministrazione Trasparente presso il dominio web istituzionale dell'Ente.

In particolare, la Sottosezione 2.2 rubricata "Performance" ed il relativo Allegato 2.2.A, del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) per il triennio 2024-2026, hanno previsto l'esecuzione di un insieme di fasi propedeutiche ai fini della formulazione del Piano della Prestazione 2024 dell'Ente:

- a) definizione e assegnazione degli obiettivi individuali del personale e complessivi dell'Ente, sia strategici che operativi, in riferimento ad un arco temporale determinato;
- b) definizione e allocazione delle risorse finanziarie, strumentali e umane disponibili, in relazione agli obiettivi definiti e assegnati;

- c) definizione dei valori attesi della prestazione, dei rispettivi indicatori di efficienza e di efficacia atti a misurarli;
- d) monitoraggio degli obiettivi e dei risultati in corso e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- d) misurazione e valutazione a consuntivo della prestazione organizzativa ed individuale;
- e) relazione consuntiva della prestazione necessaria ad evidenziare i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati e alle risorse assegnate, con l'evidenza di eventuali scostamenti;
- f) applicazione del sistema premiante, secondo criteri di valorizzazione del merito, in base ai risultati individuali e complessivi raggiunti dall'Ente.

Il sottoscritto O.I.V. con apposito verbale del 15.04.2024, ha verificato la coerenza degli obiettivi e delle risorse assegnate, come definiti nella Sottosezione rubricata "Performance" e nel relativo Allegato 2.2.A., quali parti integranti il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) dell'Ente, a valere per il triennio 2024-2026.

Sinteticamente, in riferimento all'annualità 2024, la definizione degli obiettivi e delle risorse, la misurazione e valutazione della prestazione individuale e complessiva dell'Ente, sono stati contraddistinti dai seguenti elementi significativi:

- le Posizioni Organizzative Amministrativo/Finanziaria e Tecnica, sono rimaste vacanti dei rispettivi Titolari nel corso dell'anno 2024, così come dettagliato nella Relazione redatta dal nuovo Segretario Comunale nominato con decorrenza 10.03.2025;
- la titolarità delle suddette Posizioni Organizzative è rimasta in capo al Sindaco;
- in attesa di sostituire tali figure, la prestazione della struttura complessiva dell'Ente, è stata oggetto di un lavoro di team coordinato dal Segretario Comunale pro-tempore e dal Sindaco, appoggiato da confronti fra lo stesso Sindaco e il sottoscritto.

Infine il sottoscritto O.I.V., con apposito verbale del 02.06.2025, ha validato ai sensi dell'art. 39 della Legge Regionale n.18/2016, la Relazione sulla Prestazione redatta dal Segretario Comunale relativa ai risultati organizzativi ed individuali raggiunti, rispetto agli obiettivi programmati ed alle risorse assegnate nell'anno 2024, tenendo in debita considerazione sia il lavoro svolto dai dipendenti dell'Ente che hanno raggiunto un'anzianità di servizio pari ad almeno 6 mesi nel 2024, quanto dal Sindaco, che per necessità ha ricoperto pro-tempore le Posizioni Organizzative rimaste vacanti dei rispettivi Titolari.

B) Trasparenza e Anticorruzione

In riferimento alla verifica sul grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione e trasparenza nell'annualità di riferimento, l'Ente ha complessivamente garantito una buona applicazione dei principi generali statuiti dal D.Lgs n.33/2013.

In particolare, la verifica è stata effettuata avvalendosi della griglia di supporto, come allegata alla Delibera ANAC n.213/2024, la quale è stata poi sostituita dall'Atto del Presidente del 1°giugno 2024 ratificato con delibera n.270/2024.

La compilazione e l'elaborazione della griglia di rilevazione, è avvenuta in base all'assolvimento degli obblighi di trasparenza e pubblicazione dell'Ente rilevati alla data del 31/05/2024.

L'esito della prevista rilevazione è stato trasmesso all'Ente e pubblicato nella Sezione Trasparenza del suo sito istituzionale.

L'O.I.V. con apposito verbale del 15.04.2024 ha verificato per quanto di competenza, la coerenza della Sottosezione n.2.3 rubricata "Rischi corruttivi e Trasparenza", quale parte integrante il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) dell'Ente, a valere per il triennio 2024-2026.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, individuato nella figura del Segretario Comunale e nominato con Decreto Sindacale n.1 del 09.05.2025, ha predisposto ed elaborato la prescritta Relazione annuale sullo stato di attuazione della Sottosezione "Rischi Corruttivi e Trasparenza" del P.I.A.O.

La suddetta Relazione è stata oggetto di pubblicazione nella Sezione Trasparenza presso il dominio web istituzionale dell'Ente.

C) Controlli interni

Per quanto di competenza, l'Ente ha approntato i propri strumenti di controllo interno in attuazione del D.L. n.174/2012, convertito nella Legge 213/2012, come supporto al perseguimento degli obiettivi definiti nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) dell'Ente, a valere per il triennio 2024-2026.

La disciplina dei controlli interni dell'Ente è contenuta nel proprio apposito Regolamento approvato con delibera di Consiglio Comunale n.2/2013, il quale viene espressamente richiamato nella Sottosezione 4.2. del P.I.A.O. rubricata "I controlli interni".

L'art. 3 del suddetto Regolamento, individua nel Segretario Comunale, nel Responsabile del Servizio Finanziario, nei Responsabili dei Servizi e nel Revisore de Conti, i soggetti deputati al controllo interno dell'Ente.

Per quanto a conoscenza, i Responsabili dei Servizi hanno provveduto ad effettuare i controlli di regolarità contabile e amministrativa sugli atti amministrativi adottati nell'anno 2024, secondo le modalità e le metodologie definite dal Regolamento e dalle procedure interni dell'Ente.

L'O.I.V. prende atto dei controlli interni con specifico riferimento alla regolarità amministrativa e contabile degli atti correlati alla misurazione e valutazione della Prestazione Organizzativa dell'Ente.

Infine l'O.I.V. per quanto di competenza, ha collaborato con il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione in forza di quanto previsto dal Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'Ente.

L'Organismo Indipendente di Valutazione

Dott. Stefano Migliore