

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 2025 -

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 poggia sui seguenti documenti fondamentali:

- D.U.P.S. 2025-2027 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.10 del 28.02.2025;
- Bilancio di Previsione 2025-2027 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.11 del 28.02.2025;
- P.I.A.O. 2025-2027 approvato con Delibera di Giunta Comunale n.24 dell'08.04.2025;
- Rendiconto Consuntivo di Gestione 2025 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.13 del 04.06.2026;
- Relazione sulla Prestazione da redigersi a cura del Segretario Comunale.

I documenti sopra indicati e redatti 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 2025-2027, hanno previsto l'esecuzione di un insieme di fasi propedeutiche ai fini della formulazione del Piano della Prestazione 2025 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 06.04.2025, 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 2025-2027.

Sinteticamente, in riferimento all'annualità 2025, 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:

- la Posizione Organizzativa Tecnica è rimasta vacante del rispettivo Titolare nell'anno 2025;
- la titolarità della suddetta Posizione Organizzativa è rimasta in capo al Sindaco;
- la Posizione Organizzativa Amministrativo/Finanziaria è rimasta vacante del rispettivo Titolare fino al 02.07.2025;
- la titolarità delle suddetta Posizione Organizzativa era rimasta in capo al Sindaco;
- in data 03.07.2025 con Decreto Sindacale n.2/2025 è stato nominato il nuovo Responsabile dell'Area Amministrativo/Finanziaria;
- la prestazione della struttura complessiva dell'Ente, è stata oggetto di un lavoro di team coordinato dal Segretario Comunale pro-tempore, dal T.P.O. Area Finanziaria e dal Sindaco, appoggiato da confronti fra gli stessi e il sottoscritto.

Infine il sottoscritto O.I.V., con apposito verbale da rendere ai sensi dell'art. 39 della Legge Regionale n.18/2016, dovrà verificare 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 2025.

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.192/2025.

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 31.05.2025.

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 06.04.2025 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 2025-2027.

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 2025-2027.

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 2025, 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