

COMUNE DI CODROIPO

Relazione annuale sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni - anno 2021 -

La presente relazione è redatta in base a quanto previsto dal D.Lgs 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, trasparenza e dell'integrità dei controlli interni, con riferimento all'anno 2021.

Tali disposizioni, analoghe, prevedono che l'organismo indipendente di valutazione "monitora il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ed elabora una relazione annuale sullo stato dello stesso;"

L'Ente è dotato di:

- Sistema di valutazione delle prestazioni (sia per i Titolari di Posizione Organizzativa che per i restanti dipendenti), approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 194 dd. 02.06.2009;
- Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 19 del 28.06.2013.

Funzionamento complessivo del sistema della valutazione

Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2021–2023 e l'assegnazione delle risorse ai responsabili di servizio, è stato approvato con deliberazione giuntale, n. 82 dd. 10.05.2021 e successivi aggiornamenti.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 233 dd. 11.11.2021 il Comune di Codroipo ha approvato il Piano delle Performance 2021-2023

In data 14.11.2022, con deliberazione n. 265, la Giunta Comunale ha approvato la Relazione sulla Performance dell'Ente (deve rilevarsi a tal proposito che l'anno 2022 ha visto il concludersi del mandato amministrativo e l'insediamento di una nuova amministrazione comunale a seguito delle elezioni tenutesi il 12 e il 26 giugno del 2022; inoltre dal 01.01.2022 l'Ufficio del Segretario Comunale è stato vacante – e coperto solo mediante reggenze a scavalco – sino al 06.09.2022 data di presa in servizio del nuovo titolare).

La fase di valutazione conseguente alla approvazione della relazione della performance è stata esperita dal Segretario Generale nei confronti dei Titolari di Posizione Organizzativa e dai Titolari di Posizione Organizzativa nei confronti dei dipendenti appartenenti alle singole Aree Organizzative in applicazione al vigente sistema di valutazione, del CCRL e del CCDI vigenti.

Il range delle valutazioni sulle prestazioni dei dipendenti e dei T.P.O. per l'anno 2021 è riportato come segue:

Valutazione minima assegnata
Valutazione massima assegnata

Punti 7,14 su 10
Punti 10,00 su 10

Trasparenza ed Integrità

L'ente ha garantito l'applicazione di quanto previsto dal D.Lgs 33/2013 nonché dalla Delibera ANAC 1310/2016, come verificato dall'attraverso 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 n. 201/2022. Il monitoraggio è stato svolto dall'Organismo Indipendente

COMUNE DI CODROIPO

di Valutazione e pubblicato nell'apposita sezione del sito <http://sac4.halleysac.it/c030027/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/188>

Con riguardo all'integrità e alla prevenzione della corruzione, si evidenzia che il Piano Triennale per la Prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021-2023 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 232 dd. 11.11.2021, si rileva inoltre che è stata redatta la Relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e correttamente pubblicata nell'apposita sezione del sito <http://sac4.halleysac.it/c030027/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/192>

Controlli interni

a. Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Per quanto attiene al controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile lo stesso, come previsto dall'art. 4 del vigente Regolamento comunale sui controlli interni, è esercitato dal Segretario Comunale e dai responsabili di servizio in sede pareri di cui all'articolo 49 e 147 bis del decreto legislativo n. 267/2000.

Non sono stati segnalati casi di inerzia che hanno reso necessaria l'attivazione dell'intervento sostitutivo previsto dalla L. 241/1990

Con riferimento all'anno 2021 non è stato definito il Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa, in attuazione a quanto previsto dall'art. 5 del citato Regolamento comunale sui controlli interni. Tali controlli comunque sono stati posti in essere mediante compilazione di schede, ma risulta assente un organico referto

b. Controllo Strategico

La verifica dello stato di attuazione dei programmi – con riguardo agli obiettivi strategici previsti nel Bilancio 2021-2023 è stata svolta contestualmente alla salvaguardia degli equilibri con deliberazione giuntale n. 42 dd. 28.07.2021

c. Controllo sugli equilibri finanziari

Il controllo sugli equilibri finanziari previsto dall'art. 147-quinquies del decreto legislativo n. 267/2000 e dall'art. 6 del Regolamento comunale sui controlli interni, è stato esercitato dal Responsabile del servizio finanziario sia in fase di approvazione dei documenti programmazione, sia durante tutta la gestione con il supporto dell'Organo di Revisione. Il principale, anche se non il solo, momento di verifica ha trovato formalizzazione nella deliberazione C.C. n. 42 dd. 28.07.2021 che ha provveduto alla verifica degli equilibri di bilancio ex art. 193, comma 2, D.Lgs. 267/2000.

d. Controllo sulle società partecipate

Il Comune di Codroipo non è titolare esclusivo, o di quote maggioritarie, di società.

Le quote detenute risultano pari a:

- 7,401% del capitale sociale di A&T2000 s.p.a., società "in house" gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti urbani,
- 2,5688% del capitale sociale di CAFC s.p.a., società "in house" gestore del servizio idrico integrato,

Conseguentemente il servizio di controllo sulla società è esercitato attraverso gli organismi previsti dagli atti costitutivi e dagli accordi fra soci pubblici previsti dalla normativa in materia, ed in particolare attraverso gli organismi deputati a svolgere il c.d. "controllo analogo". Tutte e tre le società hanno chiuso i propri Bilanci con risultati netti in positivo.

e. Controllo di gestione

Il controllo di gestione previsto dall'art. 147, comma 2, lettera a) del decreto legislativo n. 267/2000, come specificato dall'art. 7 del Regolamento comunale sui controlli interni è svolto dai responsabili di servizio e si sostanzia nella verifica l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa.

I dati inerenti il Controllo di gestione per l'anno 2021 sono confluiti nel referto riferito ai dati dell'esercizio che è stato prodotto nel 2023.

COMUNE DI CODROIPO

Proposte di miglioramento

Il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni del Comune di Codroipo – relativamente all'anno 2021 – sulla base dei documenti prodotti e degli atti visionati, appare solo in parte adeguato.

Un tanto deriva sia dal momento particolare, caratterizzato ancora dagli eventi pandemici, sia principalmente dall'assenza per ripetuti periodi del Segretario Comunale titolare.

Si segnala quindi la necessità di un miglioramento nei seguenti ambiti:

- Controllo strategico e performance: approvazione programmazione (P.I.A.O.) maggiormente tempestiva,
- Controllo di gestione: elaborazione report funzionale ad un efficiente ciclo di "programmazione e controllo"

Flagogna, lì 27.10.2024

L'OIV
Giuseppe Mareschi