

COMUNE DI CODROIPO

ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Relazione annuale sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni - anno 2022 -

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.

In premessa va precisato 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.

La nuova amministrazione ha presentato le Linee Programmatiche approvate dal Consiglio Comunale in data 11.07.2022 ed i relativi indirizzi/obiettivi strategici.

Funzionamento complessivo del sistema della valutazione

Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2022-2024 e l'assegnazione delle risorse ai responsabili di servizio, è stato approvato con deliberazione giuntale, n. 135 dd. 09.06.2022 e successivi aggiornamenti.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 299 dd. 12.12.2022 il Comune di Codroipo ha approvato il Piano delle Performance 2022-2024 nei termini previsti dalla disciplina specifica (D.L. 80/2021, D.P.R. 81/2022, D.M. 132/2022), suddiviso nelle sezioni e sottosezioni anch'esse previste dalla medesima normativa.

Fra tali sezioni – per quanto qui interessa – compariva la "SEZIONE 2: VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE" e, al suo interno, la Sottosezione 2.1 "Valore Pubblico" all'interno della quale si declinavano gli obiettivi strategici e quelli operativi. Gli obiettivi sono stati definiti con riferimento alle Aree di Attività dell'Ente ed assegnati ai Titolari di Posizione Organizzativa.

In data 03.04.2023, con deliberazione n. 88, la Giunta Comunale ha approvato la Relazione sulla Performance dell'Ente.

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 2022 è riportato come segue:

Valutazione minima assegnata	Punti 7,18 su 10
Valutazione massima assegnata	Punti 9,92 su 10

COMUNE DI CODROIPO

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 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, oltre ad evidenziare che nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 299 dd. 12.12.2022, l'Amministrazione ha previsto la "SEZIONE 2: VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE" e, al suo interno, la Sottosezione 2.4 "RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA", si rileva 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 2022 è stato definito il Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa e svolto l'attività come da referto di data 13.02.2023, in attuazione a quanto previsto dall'art. 5 del citato Regolamento comunale sui controlli interni.

Tale documento è stato pubblicato nell'apposita sezione del sito <http://sac4.halleysac.it/c030027/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/433>.

b. Controllo Strategico

La verifica dello stato di attuazione dei programmi – con riguardo agli obiettivi strategici indicati nelle Linee Programmatiche è stata svolta in una prima fase legata alla stesura del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024

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. 39 dd. 28.07.2022 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 con riguardo all'esercizio 2022 non è stato 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 CAF C 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

COMUNE DI CODROIPO

organismi deputati a svolgere il c.d. “controllo analogo”. Tutte 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.

Nell'anno 2022 non è stato prodotto il referto riferito ai dati dell'esercizio.

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 2022 – sulla base dei documenti prodotti e degli atti visionati, appare solo in parte adeguato.

Un tanto deriva principalmente dal fatto che, 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.

Non solo, l'anno 2022 ha visto la conclusione del mandato amministrativo e l'insediamento di una nuova amministrazione nel luglio 2022 con conseguente slittamento/rallentamento delle attività connesse alla programmazione.

Flagogna, lì 27.10.2024

L'Organismo Indipendente di Valutazione
Dott. Giuseppe Mareschi