

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

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 2023.

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

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 195 dd. 19.06.2023 il Comune di Codroipo ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025 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.

Come previsto dalla sezione 4 “MONITORAGGIO”, in corso d'anno si è provveduto a monitorare le varie sezioni e a ridefinire – laddove necessario – gli obiettivi. Tale attività ha trovato espressione nella deliberazione giuntale n. 335 dd. 30.11.2023.

In data 26.02.2024, con deliberazione n. 41, 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 2023 è riportato come segue:

Valutazione minima assegnata
Valutazione massima assegnata

Punti 6,00 su 10
Punti 9,90 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. 203/2023. 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) 2023-2025 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 195 dd. 19.06.2023, 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

Nell'anno 2023 è stato definito il Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa in data 29.06.2023, in attuazione a quanto previsto dall'art. 5 del citato Regolamento comunale sui controlli interni.

Tale Piano è stato pubblicato nell'apposita sezione del sito:

<http://sac4.halleysac.it/c030027/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/433>.

Nel corso dell'anno è stata esperita la verifica inerente il primo semestre dell'anno anch'essa pubblicata nella sezione del sito dedicata

b. Controllo Strategico

La verifica dello stato di attuazione dei programmi – con riguardo agli obiettivi strategici previsti nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025 è stata svolta deliberazione giuntale n. 335 dd. 30.11.2023

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. 41 dd. 27.07.2024 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 attualmente 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,
- 0,10% del capitale sociale di G.S.M. s.p.a., società “in house” gestore del servizio di sosta a pagamento.

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.

Nell'anno 2023 è stato prodotto il referto riferito ai dati dell'esercizio 2021.

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 2023 – sulla base dei documenti prodotti e degli atti visionati, appare adeguato. L'O.I.V. suggerisce tuttavia di approfondire le tematiche inerenti il controllo di gestione anche per fornire maggiore tempestività nelle risultanze dello stesso e il gradimento dell'utenza.

Flagogna, lì 27.10.2024

L'OIV
Giuseppe Mareschi