



## **COMUNE DI REMANZACCO**

**Provincia di Udine**

**Provincia di Udine**

**Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione,  
trasparenza e integrità dei controlli interni  
(art. 14, comma 4, lettera a), del D. Lgs. n. 150/2009)**

*anno 2024*

## **INDICE**

1. Premessa.....	3
2. Infrastruttura di supporto.....	3
3. Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance .....	3
4. Trasparenza e Anticorruzione.....	5
5. Integrità dei controlli interni .....	5
6. Monitoraggio del PIAO.....	5

## 1. Premessa

Con riferimento a quanto previsto dal D.Lgs 150/2009, art. 14, comma 4, lett. a) e dai regolamenti dell'ente, con la presente si trasmette di seguito la relazione annuale sul monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema di valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni, con riferimento al ciclo di performance 2024.

L'Organismo Indipendente di Valutazione (di seguito OIV) della Comunità del Friuli Orientale e dei Comuni associati è stato rinnovato a inizio 2025, formalizzato con deliberazione del Comitato Esecutivo n. 7 del 16 gennaio 2025 per un periodo di tre anni, rinnovabili per una sola volta e l'organismo si è insediato, prendendo atto di quanto avvenuto precedentemente attraverso l'analisi documentale e le dichiarazioni rese dai Segretari Comunali in sede di intervista. In particolare, sono stati preliminarmente presi in esame i vigenti documenti e sistemi relativi alla misurazione e valutazione del ciclo della *performance* nonché i processi e le metodologie di controllo di gestione, strategico e direzionale.

Nel corso del primo semestre dell'anno 2025 l'OIV ha effettuato tre accessi presso la sede della Comunità (uno dei quali con presenza dei Segretari Comunali della maggior parte dei Comuni associati; la verbalizzazione dello stesso è presente presso la sede della Comunità). Nello stesso periodo l'OIV ha effettuato diversi accessi in presenza e a distanza con i diversi Enti.

## 2. Infrastruttura di supporto

Durante il periodo di attività, dal suo insediamento, l'OIV non ha fruito del supporto strutturato degli Enti, relativamente alle funzioni di "Struttura tecnica permanente per la misurazione della performance" di cui all'art. 14, comma 9 e 10, del D.Lgs. n. 150/2009. Ciò in considerazione delle dimensioni contenute degli Enti, con oggettive difficoltà di organico. Occorre sottolineare altresì che i Segretari Comunali hanno fornito costante e proficua collaborazione nelle diverse attività dell'OIV.

## 3. Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance

- Il ciclo della *performance* dell'ente, disciplinato dall'art. 4 del D.Lgs 150/2009 nonché dal vigente sistema di misurazione e valutazione della performance di cui alla Deliberazione del Comitato Esecutivo della Comunità del Friuli Orientale n. 22 del 29.07.2024, si sviluppa come segue:

- Documento Unico di Programmazione;
- Bilancio di Previsione;
- PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione previsto dal DL 80/2021 che ha assorbito diversi documenti di programmazione, tra cui il piano della performance;
- Rendiconto della Gestione/Relazione sulla Performance.

I documenti sopra indicati sono pubblicati nelle apposite sezioni o sotto- sezioni di *Amministrazione Trasparente* sul sito web istituzionale dell'ente.

In particolare, il PIAO /Piano *Performance* 2024-2026, approvato con deliberazione di Giunta comunale n.9 del 31 gennaio 2024 individua gli obiettivi, in relazione alla programmazione adottata con i documenti di programmazione del DUP, assegnando ai responsabili ed alla struttura diretta gli indicatori di risultato previsti per la misurazione del risultato.

Le fasi previste per l'impostazione, il monitoraggio e l'analisi a consuntivo della programmazione degli obiettivi per l'anno 2024 sono:

- a) definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- b) collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- c) monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- d) misurazione e valutazione della *performance* organizzativa e individuale;
- e) rendicontazione dei risultati raggiunti;
- f) applicazione dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito.

L'ente ha garantito, come da norme e regolamenti, l'applicazione di quanto previsto nel Sistema di Misurazione e Valutazione della *performance* organizzativa ed individuale dell'ente attraverso gli strumenti previsti dal ciclo di gestione della *performance* nonché dagli istituti contrattuali previsti dal CCNL e dal CCDI.

L'esito del processo di valutazione - per i periodi in cui il ciclo della *performance* è stato concluso – consente di poter valorizzare i risultati ottenuti ed il merito anche attraverso la differenziazione delle valutazioni.

Sinteticamente, i punti di forza del sistema di misurazione e valutazione della *performance* presso l'ente sono:

- introduzione del sistema di valutazione quale leva per il miglioramento dei processi di valorizzazione delle risorse umane;
- il sistema della *performance* al suo interno prevede il conseguimento di obiettivi gestionali, individuati e declinati nel PIAO, collegati alla programmazione strategica ed operativa derivante dalle linee programmatiche di mandato e dal DUP (sistema a cascata);

Le aree di possibile miglioramento sono:

- miglioramento dell'individuazione degli indicatori legati agli obiettivi e la relativa rendicontazione;
- necessità di assicurare l'aggiornamento annuale del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP) in coerenza alle Linee guida ministeriali per il Sistema di Misurazione e Valutazione della performance n. 2/2017 ed alle modifiche previste dal Decreto Lgs 74/2017, anche al fine di allineare il cronoprogramma degli adempimenti per tutti i Comuni associati alla Comunità;
- utilizzo di sistemi di verifica della qualità dei servizi attraverso indagini di *Customer Satisfaction*.

#### **4. Trasparenza e Anticorruzione**

Per l'anno 2024, l'ente ha garantito l'applicazione di quanto previsto dal D.Lgs 33/2013 nonché dalla Delibera ANAC 1310/2016, come verificato dall'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 213/2024 alla data del 31/05/2024.

Gli esiti del monitoraggio e le relative indicazioni sono stati trasmessi all'ente come previsto dalla citata delibera ANAC.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ha predisposto la relazione annuale sullo stato di attuazione della sottosezione "*Rischi Corruttivi e Trasparenza*" del PIAO, nonché l'aggiornamento previsto dall'autorità competente.

Non si sono verificati casi di particolari richieste di notizie, informazioni, atti e documenti ovvero di rimozione di comportamenti o atti contrastanti con i piani e le regole sulla trasparenza.

#### **5. Integrità dei controlli interni**

Con riguardo al periodo di riferimento (anno 2024) la struttura competente in materia ha provveduto ad effettuare i relativi controlli secondo le modalità e le metodologie definite da regolamenti e procedure interni dell'ente.

L'organo di valutazione delle *performance* prende atto dell'integrità dei controlli interni, in particolare con riferimento ai controlli di regolarità amministrativa e di regolarità degli atti (determinazioni, impegni, contratti, ecc.).

Le informazioni desunte da tali relazioni sono impiegate nell'ambito del sistema di valutazione anche ai fini della valutazione dei comportamenti organizzativi dei responsabili apicali dell'ente.

L'organo di valutazione collabora altresì con il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione in forza di quanto previsto anche dal Piano Nazionale Anticorruzione e dal Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'ente.

#### **6. Monitoraggio del PIAO**

Ai sensi del DPR n° 81/2022 del 24 giugno 2022, l'organismo di valutazione procede al monitoraggio del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), secondo quanto previsto dall'art. 6, c. 3, D.L. 9 giugno 2021, n. 80, nonché dalle disposizioni di cui all'art. 5, Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) (DM 30 giugno 2022).

Il monitoraggio delle sottosezioni "Valore pubblico" e "Performance", avviene secondo le modalità stabilite dagli articoli 6 e 10, comma 1, lett. b) del decreto legislativo n. 150 del 2009 mentre il monitoraggio della sezione "Rischi corruttivi e trasparenza", secondo le indicazioni di ANAC. Nei paragrafi 2 e 3 del presente documento viene data notizia di quanto sopra indicato.

In relazione alla Sezione “Organizzazione e capitale umano” il monitoraggio della coerenza con gli obiettivi di performance viene effettuato dall’organo di valutazione in sede di verifica della proposta di PIAO che valida quanto di competenza su richiesta dell’ente.

Data 27 giugno 2025

L’Organismo Indipendente di Valutazione  
Dott.ssa Olga PASSERA