

Comune di Zermeghedo

Provincia di Vicenza



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

anno 2024

Aprile 2025

INDICE

1.	Premessa	3
2.	Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance	3
3.	Trasparenza e Anticorruzione	4
4.	Integrità dei controlli interni	4
5.	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 di valutazione è stato nominato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 63 del 23/12/2022, tenuto conto della disciplina del regolamento uffici e servizi approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 01/08/2012, modificato con deliberazioni di Giunta Comunale n. 58 del 29/11/2013, n. 3 del 14/01/2015, le deliberazioni del commissario straordinario nr. 5 del 23.11.2015 e nr. 35 del 01/09/2021;

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.

2. 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* contenuto nel regolamento uffici e servizi, approvato con la deliberazione del commissario straordinario nr. 5 del 23.11.2015, si sviluppa come segue:

- Documento Unico di Programmazione;
- Bilancio di Previsione;
- PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione previsto dal DL80/2021 che ha assorbito diversi documenti di programmazione, tra cui il piano della performance;
- Rendiconto della Gestione;
- Relazione sulla *Performance*.

I documenti sopra elencati sono previsti in pubblicazione nelle apposite sezioni o sotto-sezioni di *Amministrazione Trasparente* sul sito web istituzionale dell'ente.

In particolare, il PIAO 2024, approvato con deliberazione n. 11 del 15 Febbraio 2024 per le sezioni di competenza, tra cui il Piano degli Obiettivi, e successivamente aggiornato con deliberazione n. 39 del 14 Ottobre 2024, declina in maniera compiuta gli obiettivi di PEG in relazione alla programmazione adottata con i documenti di programmazione di cui:

- deliberazione del Consiglio comunale nr. 41 del 05.12.2023, con cui veniva approvato il documento unico di programmazione semplificato (DUPS) per il triennio 2024-2026;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 46 del 18.12.2023 di approvazione del bilancio di previsione anni 2024/2026;
- la deliberazione di Giunta comunale n. 2 del 11.01.2024 di approvazione del Piano esecutivo di gestione assegnazione delle risorse finanziarie per il triennio 2024/2026;
- la deliberazione del Consiglio Comunale nr. 7 del 29/04/2024, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2023, assegnando ai responsabili apicali e alla struttura diretta gli indicatori di risultato previsti per la misurazione del risultato.

Le fasi previste per l'impostazione, il monitoraggio e la consuntivazione della programmazione degli obiettivi per l'anno 2024 sono:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;

- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della *performance* organizzativa e individuale;
- rendicontazione dei risultati raggiunti;
- 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 CCI.

L'esito del processo di valutazione, sia dei livelli apicali sia del restante personale dell'ente, per i periodi in cui il ciclo della *performance* è stato concluso, ha consentito di poter valorizzare i risultati ottenuti e di merito anche attraverso la differenziazione delle valutazioni.

Si veda a questo proposito la apposita sezione *Performance* - Dati relativi ai Premi di Amministrazione Trasparente <https://zermeghedo.trasparenza-valutazione-merito.it>.

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

- presenza di strumenti consolidati di programmazione degli obiettivi coordinati con la programmazione finanziaria e di bilancio;
- collegamento con le priorità dell'amministrazione attraverso la declinazione degli obiettivi inseriti nel programma di mandato e operativi in obiettivi esecutivi.

Mentre le aree di possibile miglioramento sono:

- necessità di rafforzare la consapevolezza da parte dei responsabili nel ruolo di valutatore;
- possibilità di migliorare l'individuazione degli indicatori legati agli obiettivi e la relativa rendicontazione;
- possibilità di sperimentare l'utilizzo di sistemi di verifica della qualità dei servizi attraverso indagini di *Customer Satisfaction*.

3. 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 e successivo monitoraggio avvenuto entro il mese di dicembre 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. Il Nucleo di Valutazione, quando richiesto, ha verificato la coerenza degli obiettivi del PIAO/Piano *Performance* con quanto indicato nella sopra citata sottosezione.

Eventuali particolari richieste di notizie, informazioni, atti e documenti ovvero la rimozione di comportamenti o atti contrastanti con i piani e le regole sulla trasparenza sono trasmesse ai vertici politici ed amministrativi dell'ente con apposita nota.

4. Integrità dei controlli interni

L'ente impronta i propri strumenti operativi per i controlli interni tenuto conto che l'art. 3, commi 1 e 2, del D.L. 10/10/2012, n°174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n°213 ha sostituito l'art. 147 del D.lgs. 18/08/2000, n°267 con gli articoli da 147 nuova formulazione a 147-*quinquies* in materia di controlli interni.

Con riguardo al periodo di riferimento anno 2024, sono in corso i relativi controlli secondo le modalità e le metodologie definite in attuazione del Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, e successive modifiche ed integrazioni, sopra citato con particolare riferimento all'art. 9, che disciplina la modalità dei controlli.

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.) secondo i verbali pubblicati nell'apposita sezione dell'Amministrazione Trasparente.

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 della Corruzione e della Trasparenza in forza di quanto previsto anche dal Piano Nazionale Anticorruzione e dal Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'ente – sottosezione 2.3 del PIAO.

5. 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, del D.L. 9 giugno 2021, n. 80, nonché dalle disposizioni di cui all'art. 5 del 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 della sottosezione "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: 22 Aprile 2025

L'Organismo di Valutazione
Dott.ssa Antonella Bergamin
(f.to digitalmente)