



## Comune di Senigallia

### **Relazione dell'Organismo di Valutazione sullo stato di funzionamento del sistema di valutazione della performance, della trasparenza ed integrità dei controlli interni.**

#### **Premessa**

La presente relazione è redatta in attuazione di quanto previsto dall'articolo 14, comma 4, lettera a), del D.lgs. n. 150/2009, il quale prevede che l'organismo 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, anche formulando proposte e raccomandazioni ai vertici amministrativi".

#### **Sistema di misurazione e valutazione della performance**

Il regolamento sul funzionamento dell'organismo di valutazione è stato approvato con la deliberazione della Giunta Municipale n. 247 del 30/11/2010 e successive modificazioni.

Il regolamento sulla misurazione, valutazione e trasparenza della performance è stato approvato con deliberazione della Giunta municipale n. 264 del 27/12/2011. L'applicazione dei principi contenuti nel D.lgs. n. 150/2009 e nei regolamenti sopra indicati ha promosso all'interno dell'Ente una cultura aziendale basata sulla individuazione e verifica dei risultati raggiunti. La definizione e la verifica degli obiettivi assegnati ai Responsabili sono il corollario della distinzione tra indirizzo politico ed azione amministrativa.

Il sistema di misurazione e valutazione della performance vigente è quello approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 237 del 29.09.2021, che ha previsto l'articolazione dell'organizzazione amministrativa dell'Ente in Aree funzionali dirette da titolari di posizione organizzativa incaricati di funzioni dirigenziali. Esso ha per oggetto:

- la valutazione della *performance organizzativa* con riferimento all'Ente nel suo complesso e alle singole strutture organizzative in cui si articola. Nello specifico, il sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa concerne:
  - parametri di virtuosità della gestione economica – finanziaria dell'Ente;
  - grado di realizzazione degli obiettivi ed attività di PEG dell'Unità Operativa/Struttura Organizzativa/Area di appartenenza riferite all'anno in corso;
- la valutazione della *performance individuale* del personale dipendente, compresi i dipendenti incaricati di posizione organizzativa, collegata:
  - al raggiungimento di specifici obiettivi/attività previsti nel Piano Esecutivo di Gestione (PEG) – Piano della Performance ed assegnati con i Piani Operativi;
  - alla valutazione delle competenze e dei comportamenti professionali e organizzativi dimostrati.

Il ciclo di gestione della performance si sviluppa in stretta connessione ed in maniera coerente con i contenuti e con il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio e in raccordo con i sistemi di controllo esistenti. I risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati sono espressi, a consuntivo, attraverso la Relazione sulla Performance, da approvarsi da parte dell'organo esecutivo e pubblicarsi in Amministrazione Trasparente del sito istituzionale.

È previsto che la validazione della Relazione sulla Performance da parte dell'Organismo di Valutazione sia condizione inderogabile per l'accesso alle varie forme di premialità.

## Anticorruzione e trasparenza

Con riferimento al rispetto degli obblighi in materia di anticorruzione e trasparenza, l'Ente, ai sensi del D.L. 36/2022 e del Comunicato A.N.A.C. del 02/05/2022, con deliberazione di Giunta comunale n. 134 del 24.05.2022, ha deliberato la proroga della durata del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza – P.T.P.C.T. 2021/2023, approvato con precedente deliberazione di Giunta n. 147/2021 e pubblicato nell'apposita sezione di Amministrazione Trasparente del sito internet istituzionale dell'Ente, aggiornando contestualmente, per il triennio 2022/2024, il documento "Elenco degli obblighi di pubblicazione" riportante i nominativi dei Responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati nella sezione del sito istituzionale "Amministrazione trasparente", ai sensi dell'art. 10 del D.lgs. 33/2013, come individuati dai Responsabili di Area/UOA, Alte professionalità dell'ente, anche tenuto conto della riorganizzazione interna di cui all'organigramma approvato con DGM n. 237/2021.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 322 del 15 dicembre 2022, l'Ente ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022/2024, di cui il P.T.P.C.T. costituisce contenuto (sottosezione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza), effettuando in tal sede una mappatura completa dei processi con valutazione del rischio corruttivo mediante il metodo "qualitativo", raccomandato da ANAC già con il PNA 2019, attraverso il coinvolgimento di tutte le Aree funzionali/UOA. Il Piano anticorruzione dell'ente, approvato, è stato pubblicato nel sito istituzionale nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ha redatto, ai sensi dell'art. 1, comma 14, della Legge n. 190/2012, l'apposita relazione per l'anno 2022, che è consultabile sul sito istituzionale dell'Ente al seguente link:

<https://www.comune.senigallia.an.it/servizi-online/amministrazione-trasparente/?at-node=362>

La relazione evidenzia l'assenza di eventi corruttivi verificatisi nell'anno ed un buon livello di assolvimento degli adempimenti in materia di trasparenza all'interno dell'Ente, grazie alla due diligence ed all'elevato grado di responsabilizzazione del personale incaricato.

In relazione alle modalità di monitoraggio intraprese si evidenzia che:

- il monitoraggio sul rispetto delle misure generali e specifiche contenute nel P.T.P.C.T. è stato espletato anche a mezzo di relazioni annuali rese dai Responsabili delle Aree funzionali/U.O.A. titolari di funzioni dirigenziali dell'ente, in virtù della maggiore sensibilizzazione sperimentata dalla nuova struttura amministrativa dell'Ente, dalle quali non si evincono criticità di rilievo;
- il monitoraggio sulla pubblicazione dei dati è stato svolto: annualmente, sui dati pubblicati ai sensi del comma 32 art. 1 Legge 190/2012 concernenti le informazioni sugli affidamenti; a campione, preliminarmente alla verifica annuale effettuata dall'Organismo di Valutazione in sede di attestazione degli obblighi di trasparenza; a campione, sulla pubblicazione dei provvedimenti estratti per il controllo successivo di regolarità amministrativa.

## Sistema dei controlli interni

Nel corso dell'anno 2022, l'Ente è addivenuto all'adozione di una nuova disciplina regolamentare in materia di controlli interni, innovando quella previgente, approvata con deliberazione di Consiglio comunale n. 14 del 13.02.2013, con l'obiettivo di rendere il sistema dei controlli più efficiente alla luce della riforma amministrativa introdotta con la modifica del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, approvata con la predetta deliberazione di Giunta n. 237 del 29/09/2021. La nuova disciplina, giunta all'approvazione consiliare successivamente al termine dell'esercizio 2022, è entrata a regime dall'anno 2023 ed ha recepito le osservazioni contenute nella relazione istruttoria della Corte dei Conti in merito alla verifica del sistema dei controlli del Comune di Senigallia per gli anni 2018 e 2019 di cui alla deliberazione n. 137/2022/VSGC – Sezione Regionale di Controllo per le Marche.

Si evidenziano i seguenti elementi di miglioramento introdotti dall'Ente nel sistema dei controlli interni:

- *controllo di regolarità amministrativa e contabile*: il nuovo regolamento recepisce la necessità di garantire una maggiore efficacia del controllo successivo di regolarità amministrativa, prevedendo l'innalzamento al 10% della percentuale minima di estrazione del campione di atti da controllare relativamente agli atti adottati nell'ambito delle Aree individuate come a maggior rischio di corruzione; è, inoltre, rimessa alla decisione del Segretario Generale, all'inizio di ogni anno, la

frequenza di effettuazione del controllo successivo sugli atti, introducendo la possibilità di stabilire cadenze di controllo più ravvicinate qualora se ne rilevi la necessità;

- *controllo sugli equilibri finanziari*: il nuovo regolamento rivede la cadenza di svolgimento del controllo sugli equilibri finanziari, stabilendo che lo stesso è effettuato con riferimento alla situazione finanziaria dell'Ente al 31 marzo, al 30 giugno e al 31 ottobre di ogni anno, al fine di rendere l'attività più funzionale alla rilevazione di eventuali situazioni di criticità, anche in relazione alle scadenze stabilite dalle norme e all'eventuale necessità di intraprendere azioni correttive;
- *controllo strategico e controllo di gestione*: il nuovo regolamento favorisce l'integrazione della reportistica da produrre con riferimento al controllo strategico e di gestione, stabilendo una frequenza trimestrale di rilevazione dei dati di gestione, funzionale al monitoraggio periodico dello stato di attuazione dei programmi di mandato. Con deliberazione di Giunta comunale n. 38 del 01.03.2022, l'Ente ha approvato il cronoprogramma di progetto per la sistematizzazione delle metodologie di controllo strategico e di gestione, al fine di rivedere e mettere a regime gli strumenti necessari all'attuazione di tali fattispecie di controllo. Nel corso dell'anno 2022, è stata sistematizzata la gestione dell'albero della programmazione dell'Ente e sviluppato l'utilizzo del sistema informatico per la gestione di tali controlli;
- *controllo sulla qualità dei servizi*: il nuovo regolamento stabilisce l'assegnazione ai Responsabili dell'obiettivo permanente di aggiornamento dei servizi erogati, redazione delle Carte dei Servizi e la verifica almeno annuale del gradimento da parte dell'utenza, nell'ottica di favorire la partecipazione dei cittadini alla realizzazione delle politiche pubbliche;
- *controllo sugli organismi partecipati*: la disciplina contenuta nel nuovo regolamento si propone di rendere il controllo sugli organismi partecipati più strutturato, in modo da tendere al pieno adempimento delle funzioni a questo affidate dalla norma.

### **Proposte e raccomandazioni**

In relazione all'introduzione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione nello scenario della programmazione delle Pubbliche Amministrazioni e al progressivo e conseguente passaggio ad un orientamento improntato sul modello di Public Value Governance finalizzato alla creazione di valore pubblico, si invita l'Ente a proseguire nel percorso intrapreso di potenziamento ed efficientamento del sistema dei controlli interni, puntando ad un crescente grado di integrazione tra le varie forme di controllo e lavorando ai fini della concreta attuazione del processo di riforma compiuto in materia e portato a regime dall'anno 2023. L'orientamento alla creazione di valore pubblico introduce la necessità di superare il "mero controllo di legittimità" verso un controllo di conformità dell'azione amministrativa ai principi di economicità, efficienza ed efficacia. Secondo questa prospettiva innovativa, anche il sistema di valutazione della performance diventa strumento di ausilio per la creazione di valore pubblico, in quanto, coinvolgendo e motivando responsabili apicali e dipendenti alla cura delle risorse e al miglioramento della performance organizzativa ed individuale, si migliorano gli impatti in termini di benessere sul territorio di competenza. Condizione imprescindibile ad una governance orientata alla creazione di valore pubblico è il superamento del modello di autoreferenzialità dell'ente nei sistemi di controllo e di valutazione dell'azione amministrativa, per cui risulta fondamentale adottare strumenti di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza e dei bisogni prioritari dei cittadini, in relazione al contesto e alla contingenze situazionali. Per tale ragione, si invita l'Ente a proseguire nel processo di sviluppo di forme di coinvolgimento del cittadino e degli stakeholders nel processo di valutazione della qualità ed essenzialità dei servizi erogati al fine di allineare le proprie politiche di intervento sul territorio alle reali esigenze della comunità di riferimento, generando, in tal modo, valore pubblico.

Senigallia, 27 aprile 2023.

L'Organismo di Valutazione

*F.to Spaccialbelli Imelde - Presidente*

*F.to Petrucci Roberto – Componente*

*F.to Cucchi Graziano – Componente*