



## 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 Indipendente di Valutazione è stato approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 247 del 30/11/2010; in seguito, con deliberazione della Giunta municipale n. 4 del 25.01.2011, si stabiliva di sostituire la denominazione "Organismo Indipendente di Valutazione" con la denominazione "Organismo di Valutazione", nella considerazione che la disciplina regolamentare approvata con la citata deliberazione n. 247/2010 aveva recepito i principi di cui all'art.7, comma 2, lett. a), del D.lgs. 150/2009, ma non aveva applicato tutte le disposizioni contenute nell'art. 14 del medesimo. La disciplina dell'Organismo di Valutazione è stata ricompresa, con modifiche, nel Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi (Capitolo IV - Paragrafo IV "Organismo di valutazione" artt. 39 – 40 – 41 – 42), come emendato con deliberazione di Giunta Comunale n. 237 del 29/09/2021, ed ha subito recenti modifiche con la deliberazione di Giunta comunale n. 213 del 10.10.2023, con la quale è stata, tra l'altro, introdotta la composizione monocratica dell'Organismo, in luogo della previgente composizione collegiale, in relazione all'opportunità di:

- escludere che il Segretario Comunale - quale Responsabile per la prevenzione della corruzione e la trasparenza - sia un componente dell'OV, per evitare che si possano verificare situazioni di coincidenza di ruolo fra controllore e controllato (considerato anche quanto riportato da ANAC nel PNA 2022, approvato con delibera n. 7 del 17.01.2023);
- ottimizzare e rendere maggiormente efficace e tempestiva la procedura di valutazione delle performance.

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, con deliberazione di Giunta comunale n. 110 del 23 maggio 2023, ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2025, comprensivo della sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e trasparenza", che contiene la mappatura completa dei processi con valutazione del rischio corruttivo, sperimentando la nuova metodologia richiesta dal PNA, ossia il modello che privilegia un approccio valutativo di natura "qualitativa". La sottosezione "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO 2023/2025 contiene la definizione della strategia di prevenzione della corruzione e di trasparenza del Comune di Senigallia, ai sensi della legge n. 190 del 2012, in una logica di integrazione con gli obiettivi delle sottosezioni precedenti, compresa la sottosezione "Performance", funzionale alle strategie di creazione di valore pubblico. Per ciascuno dei processi mappati, sono state pianificate le misure generali e specifiche di prevenzione dei rischi, attraverso il coinvolgimento di tutte le Aree funzionali/UOA, sulla base del lavoro già avviato in occasione della stesura del PIAO 2022/2024 e con il ruolo di impulso del RPCT nei confronti dei titolari di funzioni dirigenziali per tutti gli adempimenti connessi alla stesura del PIAO 2023/2025, tenuto conto dell'intervenuta approvazione, a inizio 2023, da parte dell'ANAC, del Piano Nazionale Anticorruzione - PNA 2022. E' stata, in tal senso, arricchita la sezione dei monitoraggi degli strumenti di programmazione rispondendo, in tal modo, alla logica di integrazione rafforzata rispetto alle scelte fondamentali di sviluppo dell'Amministrazione, a servizio della collettività, che costituisce il fondamento e l'obiettivo dello stesso PIAO. Il PIAO 2023/2025 è stato regolarmente pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente e trasmesso al Dipartimento della Funzione Pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri per la pubblicazione sul relativo portale.

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, circa lo stato di attuazione delle misure anticorruzione per l'anno 2023 sul modello proposto dall'Anac, 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 diligenza ed all'elevato grado di responsabilizzazione del personale incaricato. L'Organismo di Valutazione prende atto del positivo livello di attuazione del Piano anticorruzione in relazione allo stato di attuazione delle misure sia generali che specifiche.

La relazione sottolinea, altresì, la particolare attenzione posta alla pubblicazione dei dati personali, evidenziando come, in fase di monitoraggio degli obblighi di trasparenza, limitatamente ai dati afferenti alla fase esecutiva, come da attestazione di questo Organismo, l'ente abbia avviato un approfondimento dal punto di vista informatico in merito alla pubblicazione di ogni atto della fase esecutiva che non ha la forma di provvedimento, salvaguardando le esigenze di riservatezza dei dati personali ed al contempo rispondendo pienamente all'obbligo di pubblicazione.

Sono, altresì, dettagliate le modalità di assolvimento degli obblighi di trasparenza per ciò che attiene agli atti, dati ed informazioni relativi al PNRR.

In relazione alle modalità di monitoraggio intraprese si evidenzia che:

- il monitoraggio sul rispetto, per l'anno 2023, delle misure generali e specifiche contenute nella sezione 2.3 del PIAO 2023/2025 è stato espletato, oltre che annualmente in sede di reporting finale, anche nel corso dell'anno da parte dei 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;
- il monitoraggio sulla pubblicazione dei dati nell'apposita sezione del sito "Amministrazione Trasparente" è stato svolto, a campione, preliminarmente alla verifica annuale effettuata dall'Organismo di Valutazione oltre che in sede di attestazione degli obblighi di trasparenza effettuata il 13/07/2023 secondo modalità e tempistiche indicate nella delibera Anac n. 203/2023. In occasione dell'attività di controllo interno sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione, questo Organismo ha verificato successivamente, in data 05/12/2023, le misure intraprese dal RPCT, migliorative della pubblicazione dei dati della "Fase esecutiva" della sezione Bandi di gara e contratti, ritenendole utili ed idonee a superare le criticità segnalate in sede di prima attestazione, seppur non ancora raggiunta la percentuale del 100% limitatamente ai dati pubblicati afferenti la fase esecutiva;
- Il monitoraggio è stato effettuato anche, a campione, sulla pubblicazione dei provvedimenti estratti per il controllo successivo di regolarità amministrativa. E' stato, altresì, effettuato un monitoraggio degli obblighi a mezzo report di Area/UOA al 31/12/2023.

### **Sistema dei controlli interni**

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 23 del 08.03.2023, l'Ente ha approvato la 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, entrata in vigore nell'anno 2023, 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 sinteticamente 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. Per l'anno 2023, in applicazione del nuovo dettato regolamentare, il Segretario Generale ha adottato il Piano annuale per il controllo successivo di regolarità amministrativa con proprio decreto n. 731 del 24.10.2023, stabilendo, nell'ambito di ciascuna tipologia di atti da sottoporre a controllo, la misura percentuale degli atti da estrarre, per ciascun semestre, come segue:
  - 5% per la generalità degli atti adottati da ciascuna Area/unità organizzativa comunale, con arrotondamento all'unità superiore;
  - 10% per gli atti adottati nell'ambito di ciascuna Area/unità organizzativa comunale, individuati come a maggior rischio corruttivo e caratterizzati per il notevole impatto socio-economico rivestito, aventi ad oggetto erogazione di contributi/benefici economici;
  - per le medesime motivazioni, controllo generalizzato, senza estrazione (controllo sul 100%), per gli atti relativi a proroghe/rinnovi, nell'ambito degli affidamenti diretti di forniture, servizi e lavori pubblici.

Gli atti relativi alla gestione e all'attuazione degli interventi PNRR sono sottoposti a controllo nella loro totalità, ai sensi della D.G.M. n. 301 del 30.11.2022 di approvazione del modello di governance locale per la gestione, l'attuazione e il monitoraggio degli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, sulla base di apposita check-list contenente i parametri specifici del controllo, approvata con il medesimo decreto del Segretario Generale n. 731/2023;

- *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 aveva 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. Con deliberazione n. 54 del 14.03.2023, la Giunta comunale ha approvato la nuova struttura dei centri di costo e il sistema di indicatori del Comune di Senigallia, quali strumenti del controllo di gestione ai sensi dell'art. 10, comma 3, punti 2 e 3, del nuovo Regolamento, permettendo di realizzare, a partire dall'anno 2023, la messa a regime dell'intero sistema, sulla base anche di quanto già avviato dall'anno 2022 con la sistematizzazione della gestione dell'albero della programmazione e lo sviluppo dell'utilizzo del sistema informatico per la gestione di tali controlli. Nel corso dell'anno 2023, l'Ente ha lavorato, altresì, per consentire l'avvio, a partire dall'anno 2024, della gestione informatica delle schede di valutazione della performance del personale, realizzando la completa integrazione gestionale della programmazione a tutti i livelli;
- *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. Già dall'anno 2023, tale disposizione regolamentare ha trovato trasposizione nell'ambito della performance individuale dei Responsabili;
- *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. La nuova disciplina, infatti, pone particolare attenzione e rilevanza ai flussi informativi da e verso l'Ente, necessari ad attuare un monitoraggio costante dell'andamento delle gestioni degli organismi partecipati, sotto il profilo dei rapporti finanziari con le società, della situazione contabile, gestionale e organizzativa delle stesse, nonché della qualità dei servizi erogati e del rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica, disciplinandone modalità e tempistiche; la previsione di flussi informativi, da garantirsi tanto in fase preventiva quanto nelle fasi concomitante e successiva della gestione, infatti, intende assicurare regolarità dell'attività di controllo e possibilità di intercettare eventuali distorsioni da correggere.

### **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 e consolidare l'applicazione del nuovo modello dei controlli interni strutturato, puntando ad un crescente grado di integrazione tra le varie forme di controllo e lavorando affinché i controlli costituiscano sostanziale strumento di efficientamento e miglioramento della gestione, anche attraverso l'integrazione con i meccanismi di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale. L'orientamento alla creazione di valore pubblico, infatti, 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. Non da meno, la direttiva del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 28 novembre 2023 richiama l’opportunità che i SMVP vadano nella direzione del progressivo superamento della semplice valutazione gerarchica e unidirezionale – nella quale il superiore valuta il sottoposto – a vantaggio di sistemi in cui la valutazione è frutto del contributo di una pluralità di soggetti, anche esterni all’organizzazione.

Condizione imprescindibile ad una governance orientata alla creazione di valore pubblico è, pertanto, 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 alle contingenze situazionali e al fine di garantire l’erogazione di servizi pubblici locali rispettosi degli standard di qualità prefissati. 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, 14.06.2024

L’Organismo di Valutazione

F.to Cucchi Graziano – Componente Unico