

# COMUNE DI CELLAMARE



## **Relazione sul funzionamento complessivo del Sistema di Valutazione, Della Trasparenza ed Integrità del Sistema dei Controlli Interni**

*(Art.14 comma 4 lettera a) Dlgs.150/2009)*

## ***Premessa***

Il nucleo di valutazione è stato nominato con decreto sindacale n. 28 del 27.11.2019 con incarico di durata biennale. L'attività del Nucleo, conseguentemente, ha interessato per l'anno 2019 un breve periodo ed è stata subito diretta a concludere la delicata fase del ciclo della performance con la valutazione dell'attività svolta dai titolari di posizione organizzativa per l'esercizio 2018; relazione validata e pubblicata.

## ***Finalità***

La presente relazione è stata redatta dal Nucleo di Valutazione del Comune di Cellamare, secondo quanto previsto dall'art.14 comma 4 lettera a) del Decreto Legislativo n.150/2009 e s.m. ed in coerenza con le Delibere Civit n.4/2012 e 23/2013 indicanti “*Linee guida relative agli adempimenti di monitoraggio degli OIV e alla Relazione degli OIV sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni*”.

Secondo tale normativa tra i compiti dell'Organismo di Valutazione vi è il monitoraggio del funzionamento complessivo del Sistema di Valutazione, Della Trasparenza ed Integrità del Sistema dei Controlli Interni e l'elaborazione di una relazione annuale sullo

stato dello stesso. La relazione deve dar conto del funzionamento complessivo del Sistema di Valutazione, Della Trasparenza ed Integrità del Sistema dei Controlli Interni evidenziando sia gli aspetti positivi che le criticità riscontrate onde fornire all'organo di governance proposte ed elementi di riflessione. Il Nucleo ha svolto un ruolo di supporto nei confronti dell'Amministrazione Comunale circa la valutazione dei Responsabili di Servizio.

Il Comune di Cellamare è dotato di:

- Un Sistema di Valutazione della Performance(S.MI.VA.P) approvato con Delibera di Giunta n.32 del 02.01.2013;
- Piano triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, valevole per il triennio 2019-2021 approvato con Delibera di Giunta n.9 del 31.01.2019;
- Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 29.01.2013 e successive modifiche.

## ***Funzionamento del Sistema dei Controlli Interni***

Il Comune di Cellamare ha approvato il Regolamento sui controlli interni con deliberazione n.2 del 09.01.2013, successivamente modificato con DC n. 25 del 30.06.2015 e n.39 del 30.11.2015.

Il sistema dei controlli è così articolato:

- ***Controllo di Regolarità Amministrativo- contabile:***  
è assicurato sia nella fase preventiva che in quella successiva della formazione degli atti. Il controllo preventivo è svolto dai Responsabili di Servizio, mediante il rilascio di pareri di regolarità tecnica e contabile. Il controllo successivo è svolto dal Segretario Generale, con particolare riferimento ai contratti, alle determinazioni e ad ogni altro atto (concessioni e autorizzazioni). Esso si espleta con la tecnica di campionamento e con cadenza semestrale. Per il 2019 tale controllo è stato svolto dal Segretario Generale con il supporto di un'unità di personale incardinato nel settore Affari Generali, le cui risultanze sono state trasmesse al Sindaco, Nucleo di Valutazione e Revisori dei Conti con nota prot.n.260 del 15.01.2020. Dalla stessa si evince che il controllo successivo degli atti nel periodo 01.01.2019-31.12.2019 ha dato esito positivo, in quanto i campioni risultano conformi agli indicatori predefiniti e si rileva

una gestione che rispetta le disposizioni legislative correnti.

- ***Controllo di Gestione:***

consiste nella verifica dello stato di attuazione dei programmi assegnati con il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) dalla Giunta Comunale ai Responsabili di Servizio, mediante appositi indicatori che rilevano il livello di efficienza, efficacia, economicità dei servizi offerti. Tale controllo, in base al predetto Regolamento, deve essere svolto da un componente esterno nominato dal Sindaco.

Il Nucleo prende atto che ad oggi tale figura non è stata nominata e che di fatto tale controllo di gestione viene svolto dal Settore Finanziario.

- ***Controllo sugli Equilibri Finanziari:***

il monitoraggio del permanere degli equilibri finanziari è svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario e dal Revisore Unico dei Conti durante la gestione e in fase di approvazione dei documenti di programmazione dell'Ente locale.

L'espletamento di detto controllo richiede la presenza in maniera stabile della figura apicale del Responsabile del Servizio Finanziario, la cui posizione è stata ricoperta nel corso dell'esercizio finanziario 2019 da diversi funzionari e dallo stesso Segretario

Generale per brevi periodi. Dal 23/12/2019 è stato nominato con decreto Sindacale un nuovo funzionario Responsabile del Servizio Finanziario a diciotto ore settimanali.

## ***Funzionamento del Sistema di Misurazione della Performance***

### ***Performance Organizzativa***

La performance organizzativa è il contributo che un'area di responsabilità apporta attraverso la propria azione al raggiungimento della mission, della finalità e degli obiettivi individuati per la soddisfazione dei bisogni degli utenti e degli altri stakeholders. La misurazione e la valutazione della performance organizzativa avviene attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori a rilevanza esterna ed interna riferiti ai prodotti di risultato dell'efficacia e dell'efficienza. La misurazione della performance organizzativa fa riferimento a diversi ambiti (quali portafoglio di servizi erogati, raggiungimento di specifici obiettivi), la cui rilevanza è definita attraverso la loro pesatura.

Il Comune di Cellamare ha adottato il Regolamento del Sistema della Performance Management con delibera di Giunta Comunale n.32 del 2013.

Il sistema di Misurazione della Performance è stato redatto in conformità del D.Lgs.n.150/2009; la metodologia impostata da tale sistema è senz'altro adeguata agli scopi di legge in quanto consente la misurazione dell'effettivo raggiungimento degli obiettivi, nel rispetto delle fasi e dei tempi previsti e degli standards qualitativi e quantitativi definiti. Si suggerisce l'adeguamento dello stesso ai principi introdotti dalla Riforma Madia di cui al D.Lgs.n. 74 del 2017.

### ***Performance Individuale***

La performance individuale è il contributo che un individuo apporta attraverso la propria azione al raggiungimento della mission, delle finalità e degli obiettivi individuati per la soddisfazione dei bisogni degli utenti e degli altri stakeholders.

La misurazione della performance individuale dei Responsabili di Servizi è collegata al raggiungimento degli obiettivi specifici, individuati monitorati attraverso indicatori a rilevanza interna ed esterna, e ai comportamenti organizzativi.

La misurazione della performance individuale del restante personale è collegata al raggiungimento di specifici obiettivi individuali monitorati attraverso indicatori a rilevanza interna ed esterna riferiti e ai comportamenti organizzativi.

La metodologia impostata dal Sistema di Misurazione della Performance risulta adeguata agli scopi normativi, in quanto consente la misurazione effettiva degli obiettivi individuali. Inoltre, tale sistema consente di fornire agli Organi di vertice e ai Responsabili i dati per le decisioni di carattere strategico ed operativo per il periodo successivo. Il Nucleo ha apprezzato la documentazione fornita ed i risultati che sono emersi dall'analisi dei dati. E' stata, altresì, approvata la relazione sulla performance 2018.

### ***Valutazione dei Responsabili di Servizio***

L'esito della valutazione delle prestazioni individuale ha evidenziato un giudizio molto positivo sia in termini di obiettivi raggiunti che di comportamenti organizzativi. Il Nucleo ha elaborato la proposta di valutazione dei Responsabili di Servizio per l'anno 2019, mentre la valutazione del personale non titolare di posizione organizzativa è stata effettuata dal Responsabile di riferimento.

## ***Processo di attuazione del Ciclo della Performance***

Nell'anno 2019 il ciclo della performance si è sviluppato attraverso i seguenti atti dell'Amministrazione Comunale:

- Con delibera del Consiglio Comunale n.39 del 29.11.2018 è stato adottato il DUP 2019/2021 (Documento Unico di Programmazione);
- Con delibera del Consiglio Comunale n.14 del 26.02.2019 è stato adottato il Bilancio di Previsione 2019/2021;
- Con delibera di Giunta Comunale n.59 del 10.10.2019 è stato adottato il PEG 2019/2021 Piano Esecutivo di Gestione.

Il sistema di Programmazione si è sviluppato attraverso un sistema condiviso tra i vertici dell'Amministrazione (Sindaco e Giunta) e i Responsabili di Servizio con il coordinamento del Segretario Generale. Ad ogni struttura sono stati assegnati obiettivi dettagliati, ma anche obiettivi trasversali in materia di trasparenza ed anticorruzione.

## ***Infrastruttura di supporto***

L'ente non è dotato di specifico software per il ciclo della Performance.

### ***Sistemi informatici ed informativi a supporto dell'attuazione del PTPCT***

Il Responsabile della trasparenza ed anticorruzione è il Segretario Generale.

L'inserimento dei dati e documenti nella Sezione Amministrazione Trasparente avviene prevalentemente in maniera manuale da parte di ciascun Responsabile di Servizio per la propria competenza.

### ***Standard di Qualità***

Il grado di soddisfazione degli utenti viene misurato con indagini.

### ***Descrizione Modalità Monitoraggio del Nucleo***

La relazione è stata redatta avendo riguardo alla documentazione acquisita durante la propria attività o appositamente richiesta. Si evidenzia che l'attività del Nucleo è stata di supporto ed orientamento all'Amministrazione in funzione collaborativa e non di mero organo di vigilanza.

## ***Programma Triennale per la Trasparenza***

Il Programma Triennale per la Trasparenza è stato adottato dal Comune di Cellamare con Delibera di Giunta Comunale n.9 del 31.01.2019, in attuazione della legge 190/2012.

Dal monitoraggio sulla pubblicazione dei dati nella Sezione dedicata del sito istituzionale “Amministrazione Trasparente”, si rileva un sostanziale rispetto delle modalità previste. Il Nucleo ha verificato la presenza nella sottosezione “Performance” degli atti relativi alla performance, di facile accesso e consultazione.

Bisogna tener conto che l’elaborazione di alcune informazioni è in fase di aggiornamento e che il Nucleo provvederà, alla data del 30 Giugno 2020, all’attestazione dell’assolvimento degli obblighi di pubblicazione, come da comunicato Anac del 12 Marzo scorso, in base al quale a causa dell’emergenza sanitaria il monitoraggio e l’attestazione è stata prorogata dal 31 marzo al 30 giugno. Conseguentemente la pubblicazione di tale attestazione dovrà avvenire entro il 31 Luglio(e non più entro il 30 Aprile) sul sito istituzione Sezione Amministrazione Trasparente.

**IL NUCLEO DI VALUTAZIONE**

**Dott.ssa Rosa De Parigi**