



CITTA' DI CASTROVILLARI
PROCE. N. 18466
del 31 LUG. 2023

CITTA' DI CASTROVILLARI

Piazza Municipio, 1 – Palazzo di Città - Cap. 87012 – Prov. Cs –

Cod. Fisc. 83000330783 – P. I. 00937850782 – C.C.P. 298893 –

ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

ANNO 2022

RELAZIONE ANNUALE 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 e ss. mm. e ii.)

1. Osservazioni preliminari

La presente Relazione viene elaborata in attuazione dell'art. 14, comma 4, lettera a) del D.lgs.150/2009, nonché sulla base del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 91 del 23.05.2014 e modificato con il supporto metodologico dell'OIV, giusta delibera di Giunta n.144 del 26/07/2022). Sono utilizzate come riferimento generale le linee guida approvate dalla CIVIT/ANAC con la delibera n. 4/2012 e la successiva delibera n. 23/2013. Le analisi dell'Organismo Indipendente di Valutazione si riferiscono al funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni del Comune di Castrovillari nel corso dell'anno 2022 e tengono anche conto degli eventi che si sono verificati nei primi mesi del 2023. L'azione di monitoraggio è funzionale ad un "graduale processo di miglioramento del sistema di valutazione, trasparenza e integrità" ed è finalizzata a fornire un quadro di sintesi complessivo con riferimento sia agli aspetti positivi che alle principali criticità con un approccio sistematico e propositivo.

Nell'anno in corso l'ANAC, con Delibera n. 203 del 17 maggio 2023 ha dettato le linee guida per l'attestazione sulla trasparenza. Gli OIV sono stati tenuti ad attestare la pubblicazione dei dati, come indicati nella sopra citata delibera, al 30 giugno 2023 con pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" entro il 15 settembre 2023. Sulla base delle indicazioni fornite dall'ANAC, l'OIV ha ritenuto di dover posticipare la redazione della presente relazione per poter dar conto anche degli esiti della verifica sulla pubblicazione dei dati di cui al d.lgs 33/2013. Ciò nonostante, l'OIV effettua verifiche, valutazioni e segnalazioni all'Ente, anche in termini di obblighi di trasparenza, durante tutto l'anno e ne dà contezza nei propri verbali e nelle relazioni trasmesse agli organi di governo dell'Ente comunale.

L'attività di verifica analizza, quindi, la corretta applicazione da parte dell'amministrazione con riferimento ai documenti, alle prassi ed alle metodologie adottate e messe in esercizio nel rispetto di quanto definito dalla norma.

Per la redazione della seguente relazione l'OIV ha proceduto nella seguente maniera:

- a. esame delle indicazioni metodologiche CIVIT/ANAC;
- b. esame degli atti riguardanti il ciclo della performance, la trasparenza e il sistema dei controlli interni;
- c. elaborazione della relazione.

2. Funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione

L'amministrazione comunale, con deliberazione di Giunta n 167/2022 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2022 che ingloba al suo interno il Piano degli Obiettivi e il Piano della Performance.

Il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance costituisce lo schema di funzionamento del Ciclo di gestione della Performance che il Comune di Castrovillari ha provveduto ad aggiornare con il supporto metodologico e operativo dell'OIV nel corso dell'anno 2022 (deliberazione n. 144/2022). Nonostante ciò, persistono ulteriori margini di miglioramento. L'Ente dovrebbe:

- Rispettare in maniera puntuale il cronoprogramma delle azioni da svolgere previste nel SMVP.
- Approvare un "Piano della performance stralcio" che, con le necessarie modifiche, confluirà nei documenti di programmazione secondo la normativa vigente. L'assegnazione degli obiettivi al personale è una condizione essenziale per il regolare avvio del ciclo valutativo il cui ritardo invalida l'attivazione dei meccanismi di valutazione. È opportuno prevedere un colloquio preliminare finalizzato a condividere le esigenze connesse al raggiungimento degli obiettivi e prevedere momenti di monitoraggi intermedi.
- Prevedere verifiche periodiche e, quindi, target infra-annuali da monitorare per consentire di avviare eventuali idonee azioni correttive.

Un sistema non rispondente a questi principi di base produce in alcuni casi influenze determinanti nel ciclo della performance.

3. Benessere organizzativo

Come nella Relazione del 2021, l'OIV rileva la necessità che l'Ente effettui annualmente la realizzazione di indagini sul personale dipendente volte a rilevare il livello di benessere organizzativo e il grado di condivisione del sistema di valutazione nonché la rilevazione della valutazione del proprio superiore gerarchico. Infatti, nonostante il comma 5 dell'art. 14 del D.lgs.150/2009 sia stato abrogato, rilevare il benessere organizzativo rappresenta uno strumento utile per comprendere gli stimoli e le carenze di una variabile essenziale quale le risorse umane. Allo stato attuale, le indagini sul benessere organizzativo rientrano tra i compiti più appropriatamente attribuibili alla funzione dirigenziale. L'OIV rileva che anche per l'anno 2022 non risulta espletata da parte dell'Ente questa funzione e sollecita,

quindi, l'Ente ad una pronta implementazione delle indagini annuali sul benessere organizzativo del personale dipendente.

4. Trasparenza

La trasparenza è un obiettivo primario che l'Ente deve perseguire. Le recenti normative si fondano tra gli altri sul principio generale di garantire la massima trasparenza delle informazioni riguardanti l'amministrazione, dal punto di vista organizzativo – gestionale, in merito all'utilizzo delle risorse, in relazione ai risultati di performance organizzativa ed individuale.

L'OIV ha svolto il compito di verifica dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, come indicato nella Delibera ANAC 203 del 17 maggio 2023, attraverso l'accesso nella sezione denominata "Amministrazione Trasparente" del sito del Comune di Castrovillari e sulla base dei colloqui intercorsi con il Responsabile della trasparenza e dell'anticorruzione.

Nel corso della rilevazione è emersa la carenza di documentazione in alcuni ambiti sintetizzati nella griglia di rilevazione che sarà pubblicata nella sezione «Amministrazione trasparente» sotto-sezione di primo livello «Controlli e rilievi sull'amministrazione», sotto-sezione di secondo livello «Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe», «Attestazione dell'OIV o di altra struttura analoga nell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione» entro il 31 luglio 2023.

5. Il sistema dei controlli interni

Il regolamento sui controlli interni del Comune di Castrovillari è stato approvato con deliberazione n. 4 del 10/01/2013. Il sistema di controllo interno è essenziale per garantire autocontrollo e monitoraggio continuo ed è per questo che in alcuni punti ha necessità di essere ulteriormente implementato.

L'OIV ritiene essenziale che l'Ente verifichi l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa attraverso una struttura stabile di controllo di gestione affidata a personale dedicato esclusivamente a tale attività. L'OIV non è a conoscenza dei referti semestrali del controllo di gestione (artt. 15-16 del Regolamento Comunale sui controlli interni) antecedenti al proprio insediamento e attende di analizzare i referti predisposti dal proprio insediamento e possibilmente anche quelli precedenti (art. 16 del Regolamento Comunale sui controlli interni). Inoltre, è auspicabile che la struttura operativa preposta al controllo di gestione pubblici periodicamente sul sito web del Comune il sistema degli

indicatori utilizzati e i propri referti. In riferimento al controllo strategico, non risultano pervenute le informazioni di cui al comma 3 dell'art. 25 del Regolamento Comunale sui controlli interni dell'Ente.

Strettamente connesso al controllo strategico e a quello gestionale è il controllo sulla qualità dei servizi erogati. Infatti, il controllo di gestione ha sempre avuto per oggetto anche la qualità dei servizi erogati e inoltre, il controllo strategico è rivolto alla rilevazione della qualità dei servizi erogati. Ai fini dell'implementazione di tale controllo (artt. 26, 27, 28, 29 e 30 del predetto regolamento) l'OIV ritiene prioritaria la misurazione della soddisfazione degli utenti dell'ente attraverso un questionario di customer satisfaction. Allo stato attuale, non risulta a questo organismo l'implementazione di strumenti di rilevazione della qualità dei servizi erogati.

Questo organismo non è a conoscenza, allo stato attuale, dell'implementazione da parte dell'Ente del sistema dei controlli interni ad eccezione dei report sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile trasmessi dal Segretario Generale.

L'OIV ricordare l'estrema rilevanza dei controlli e che la normativa vigente prevede un sistema sanzionatorio relativamente al sistema dei controlli interni. È, inoltre, auspicabile un aggiornamento del regolamento sui controlli interni dell'Ente che in alcuni punti non tiene conto degli aggiornamenti normativi.

6. Criticità e proposte di miglioramento

In base alle analisi svolte, l'OIV vuole fornire alcune indicazioni suggerendo quanto segue come linee di miglioramento che possano positivamente impattare sul ciclo della performance, sulla trasparenza e sul sistema dei controlli interni del Comune di Castrovillari. In particolare, l'Ente dovrebbe:

- Aderire in maniera più puntuale agli adempimenti sulla trasparenza previsti dal Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33 e successive modifiche. La struttura della sezione "Amministrazione Trasparente" è in linea con le prescrizioni del d.lgs. 97/2016 che ha modificato e integrato il d.lgs. 33/2013 ma in diversi casi i relativi contenuti sono assenti o parziali.
- Aggiornare il regolamento sui controlli interni ed implementarne le procedure.
- Implementare l'indagine di customer satisfaction. Il questionario deve essere situato sulla pagina principale del proprio portale e deve essere di facile utilizzo ed invio telematico in modo da misurare il grado di soddisfazione dei cittadini in riferimento ai servizi resi dall'Ente.

- Rispettare in maniera puntuale il cronoprogramma delle azioni da svolgere previste nel SMVP.
- Approvare un "Piano della performance stralcio" che, con le necessarie modifiche, confluirà nei documenti di programmazione secondo la normativa vigente.

Cosenza, 28/07/2023

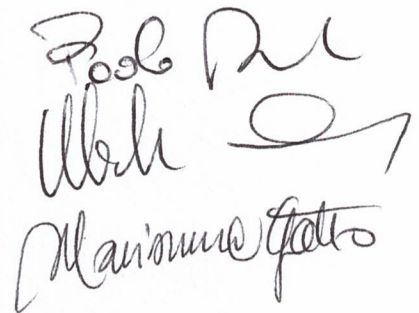
L'Organismo Indipendente di Valutazione

F.to

Dott. Paolo Tenuta

Avv. Ubaldo Comite

Dott.ssa Marianna Gatto



Handwritten signatures of Paolo Tenuta, Ubaldo Comite, and Marianna Gatto.