



COMUNE DI PAGANI

(Provincia di Salerno)

NUCLEO DI VALUTAZIONE

**Al Sindaco
Al Segretario Generale**

Oggetto: Relazione sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni (art. 14, c. 4, lett. a), d.lgs. n. 150/2009).

La relazione ha lo scopo di rendicontare il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni al fine di mettere in luce eventuali aspetti positivi e negativi.

Dunque, la finalità è quella di evidenziare le criticità e i punti di forza, della strumentazione giuridica adottata dall'ente al fine di presentare proposte migliorative.

La relazione viene redatta tenendo conto di quanto previsto dalla Delibera CIVIT numero 4 del 07 marzo 2012: *"Linee guida relative alla redazione della Relazione degli OIV sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni e sull'Attestazione degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità"*, con riferimento ai limiti di cui all'art. 16 del D.Lgs. n.150/2009, per quanto riguarda gli enti territoriali.

La diffusione delle informazioni e dei dati su cui relazionare viene effettuata utilizzando come riferimento la strumentazione che la CIVIT (cfr. Delibera Civit numero 23 del 16 aprile 2013 - Allegati 1, 2 e 3) ha predisposto e reso disponibile per le amministrazioni statali, gli enti pubblici non economici nazionali e le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura sulla base del protocollo stipulato tra CIVIT e Unioncamere.

I dati e le informazioni richiesti dalle suddette deliberazioni sono contenute negli atti di seguito elencati:

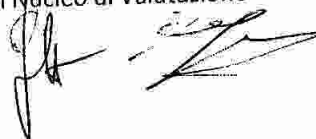
- Sistema di misurazione e valutazione della performance (adottato dalla Giunta Comunale nel 2015 su proposta del NdV a seguito della constatata inadeguatezza della metodologia vigente);
- Sistema dei controlli interni;
- Piano degli obiettivi/P.E.G./ DUP;
- Relazione conclusiva sui controlli interni di cui al D.L. 174/2012;

Pertanto, considerato quanto emerso in sede di attestazione sugli obblighi di cui al D.Lgs. 33/2013 e s.m.i. (Rif. 2105) e tenendo conto degli indirizzi ANAC relative al collegamento tra le misure di prevenzione della corruzione da un lato e controlli interni, obiettivi di performance (gestione ordinaria e strategica) dall'altro, il NdV al fine di migliorare il funzionamento delle risorse strumentali e umane e, quindi, elevare la qualità dei servizi resi alla cittadinanza, ritiene imprescindibile che il Sistema di misurazione e valutazione della performance si avvalga concretamente delle risultanze di tutti i controlli interni previste per l'Ente.

E' auspicabile che il Sistema complessivo dei controlli dell'ente sia integrato con i sistemi informativi e che agli Organi di controllo interno sia garantito il supporto da parte di un'adeguata Struttura Tecnica Permanente.

Si evidenzia, altresì, la necessità di attivare un'infrastruttura informativa idonea a implementare le attività relative al Controllo di Gestione e al Controllo Strategico con il Sistema di misurazione e valutazione della performance al fine di evitare che lo stesso assuma connotati di autoreferenzialità e che non sia suffragato da elementi oggettivi e tracciabili.

Il Nucleo di Valutazione



P.S. La presente deve essere pubblicata nella Sezione Amministrazione Trasparente, sotto-sezione Controlli e rilievi sull'amministrazione (OIV).