



# Nucleo di Valutazione

**OGGETTO: Relazione sul monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ai sensi dell'art. 14 - comma 4 - lettera a), d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i.**

Durante l'anno 2022 il Nucleo di valutazione ha svolto l'attività rispetto ai seguenti ambiti.

## **Sistema della programmazione dell'ente**

Il Nucleo di Valutazione nell'anno 2022 ha costantemente monitorato l'attività di programmazione e controllo dalle linee di mandato all'aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP). Sono stati monitorati lo stato di attuazione dei programmi e quello degli obiettivi 2022, quale momento di verifica di quanto programmato. Ciò ha consentito di effettuare una valutazione circa l'adeguatezza delle scelte gestionali e dei risultati raggiunti o in corso di conseguimento, al fine di svolgere una funzione di controllo direzionale e contestualmente di apportare opportuni correttivi.

## **Piano Esecutivo di Gestione**

Il 1° giugno 2022 la Giunta Comunale ha approvato il PEG (comprensivo del piano della performance) nel quale è disposta l'assegnazione complessiva degli obiettivi in coerenza con il Documento unico di programmazione. Lo strumento è stato costantemente controllato nel corso dell'anno.

Le informazioni acquisite nel corso dei monitoraggi intermedi rispetto al periodo di inizio e di fine attività hanno avuto lo scopo, oltre che di promuovere la comunicazione e la diffusione della conoscenza tra i diversi soggetti che fanno parte della struttura, anche e soprattutto di effettuare la valutazione dei *feedback* ricevuti, per realizzare in base ad essi delle azioni correttive rispetto alla strategia iniziale, nel modo più celere e tempestivo possibile.

Sulla base delle risultanze del monitoraggio del 31 agosto 2022 e, a seguito di altri eventi verificatisi nel corso dell'anno, il PEG è stato variato con deliberazioni n. 306 del 27 ottobre 2022.

## **Piano integrato di attività e organizzazione**

A seguito dell'introduzione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (documento unico di programmazione e governance che assorbe molti dei Piani che finora le amministrazioni pubbliche erano tenute a predisporre annualmente: performance, fabbisogni del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione), l'ente ha adottato il documento per il triennio 2022/2024 nel mese di ottobre (deliberazione di GC n. 296 del 13 ottobre 2023). Il quadro normativo del P.I.A.O., previsto dal DL 80/2021, si è completato con il DPR 81/2022. Considerato che nel frattempo gli strumenti programmatici erano stati approvati, è stata elaborata una mappa di approvazione dei documenti di riferimento del P.I.A.O., strutturata secondo l'architettura del DM del 24 giugno 2022.

Nel mese di novembre è stata avviata la formazione operativa sul tema della performance, dell'analisi e gestione dei processi e del Piano di Attività e Organizzazione e la formazione laboratoriale tesa alla definizione e corretto utilizzo dei sistemi di gestione per obiettivi con collegamenti logici e operativi al PIAO, come strumento di pianificazione e guida delle proprie attività.

L'unità di controllo ha collaborato con il nucleo di valutazione per le attività a cui l'organismo è proposto.

## **Valutazione della Dirigenza dell'ente**

Dopo aver preso visione delle risultanze derivanti dallo stato di attuazione degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione e delle attività strutturali dell'anno 2021, il Nucleo ha completato, il 27 luglio 2021, il processo di

valutazione della dirigenza con riferimento all'anno 2021, effettuando i colloqui per la valutazione finale con ciascun dirigente.

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

Il sistema di misurazione e valutazione delle performance, aggiornato nel corso dell'anno 2018 ha trovato applicazione per la valutazione 2021 della performance organizzativa e di quella individuale per dirigenti, incaricati di P.O./A.P. e personale.

Il NdV si riserva una revisione del sistema per il prossimo anno.

### **Servizio di controlli interni**

Il Nucleo ha preso atto che è stata svolta l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa sulle determinazioni dirigenziali prodotte nel secondo semestre 2021. Per ogni atto controllato è stata redatta una specifica scheda, appositamente revisionata in base alla materia (appalti, personale, contributi, altro genere). Le risultanze dei controlli sono state oggetto di apposita relazione.

Con specifiche deliberazioni consiliari, sono state approvate le modifiche:

- al regolamento sui controlli interni;
- al regolamento generale delle entrate
- al regolamento di contabilità.

Con la revisione del regolamento sui controlli interni (deliberazione n. 57 del 24.10.2022) sono state apportate modifiche sostanziali alle modalità di effettuazione dei controlli di regolarità amministrativa (tipologie di provvedimenti, quantità, tempistiche).

A far data dal mese di novembre è stata interrotta l'attività di controllo prevista dal regolamento nella versione precedente e sono state attivati i test di applicazione della nuova disciplina.

Ove previsto, i controlli sono stati svolti anche dall'organo di revisione dei conti e dal Nucleo di valutazione, con riferimento non solo alla regolarità degli atti ma anche all'assolvimento di tutti gli adempimenti previsti in materia di legalità, trasparenza, rispetto della normativa.

### **Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione**

Il Nucleo ha preso atto del percorso di predisposizione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, comprendente anche il Piano Triennale della Trasparenza e dell'Integrità, tra cui la rilevazione dei processi per la rivisitazione della mappatura dei rischi e delle misure, ai fini della stesura del Piano stesso per il triennio 2022/2024 e dell'approvazione del documento da parte della Giunta Comunale con deliberazione n. 4 del 13 gennaio 2022, pubblicato sul sito istituzionale dell'ente.

Rispetto al PTPCT, il Nucleo ha verificato la corretta realizzazione della coerenza programmatica interna orizzontale tra questo documento e il Piano esecutivo di gestione e della performance.

### **Trasparenza e obblighi di pubblicazione ai sensi del Dlgs. 33 e alla deliberazione dell'ANAC n. 294/2021**

In adempimento a quanto disposto dalla delibera A.N.AC. n. 294/2021 il Nucleo di valutazione ha effettuato la verifica sulla pubblicazione sul sito istituzionale, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato 2 – Griglia di rilevazione al 31 maggio 2022 della delibera stessa e rilasciato relativa attestazione il 22 giugno 2022.

L'attestazione, la scheda di sintesi e la griglia sono state pubblicate sul sito del Comune di Lecco.

### **Comitato Unico di Garanzia**

Il Nucleo ha preso atto che il Comitato Unico di Garanzia, in tema di contrasto al mobbing e di promozione delle pari opportunità, nel corso dell'anno 2022 si è riunito due volte.

### **Modalità operative del Nucleo di Valutazione**

Il Nucleo si è riunito in modalità telematica per un totale di n. 5 riunioni, come da verbali agli atti del Servizio Programmazione e Controllo. Come da prassi consolidatasi nel corso degli anni, i componenti esterni del Nucleo hanno assicurato il costante collegamento con il Segretario Generale ed il Responsabile del Servizio Programmazione e Controlli del Comune di Lecco mediante collegamenti online, contatti telefonici, scambio

di corrispondenza in formato elettronico, trasferimento di suggerimenti, esperienze, contributi per lo studio e l'aggiornamento professionale.

\* \* \*

Il Nucleo di valutazione riscontra un graduale miglioramento del sistema di gestione del ciclo della performance e suggerisce, in modo puntuale, di rendere gli obiettivi ancora più sfidanti garantendo, al contempo, una costante azione di monitoraggio dello stato di attuazione degli stessi.

In considerazione della mutevolezza dell'ambiente esterno in cui oggi l'ente si trova ad operare, il Nucleo suggerisce l'adozione di strumenti e processi molto flessibili, adattabili e di funzionale utilizzo.

In tal senso, la costruzione del PIAO del Comune di Lecco, all'inizio del 2023, è stata una interessante esperienza per il management ed un'occasione di riflessione sul senso dell'amministrazione e sull'impatto delle sue politiche. Il Nucleo ritiene anche che, su questo fronte, sia utile approfondire la riflessione al fine di sviluppare uno strumento efficace e funzionale sia a livello di programmazione, che di orientamento dell'azione manageriale nonché di rendicontazione/coinvolgimento dei cittadini.

Il Nucleo di valutazione

Prof. Luca Bisio

DOCUMENTO FIRMATO DIGITALMENTE

Dott.ssa Elisabetta Cattini

DOCUMENTO FIRMATO DIGITALMENTE

Dott. Mario Spoto

DOCUMENTO FIRMATO DIGITALMENTE