

## **COMUNE DI VERONA**

### **Relazione annuale sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni**

*anno 2024*

Aprile 2025

## **INDICE**

1. Premessa .....	3
2. Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance .....	3
3. Trasparenza e Anticorruzione .....	4
4. Integrità dei controlli interni .....	5
5. Monitoraggio del PIAO .....	5

## 1. Premessa

Con riferimento a quanto previsto dal D.Lgs 150/2009, art. 14, comma 4, lett. a) e dai regolamenti dell'ente, con la presente si trasmette di seguito la relazione annuale sul monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema di valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni, con riferimento al ciclo di *performance* 2024.

L'organismo di valutazione è stato nominato con decreto del Sindaco n. 460 del 5 novembre 2024, tenuto conto della disciplina regolamentare di cui alla deliberazione della Giunta comunale n. 617 dell'11 giugno 2024.

Sono stati preliminarmente presi in esame i vigenti documenti e sistemi relativi alla misurazione e valutazione del ciclo della *performance* nonché i processi e le metodologie di controllo di gestione, strategico e direzionale.

## 2. Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione della performance

Il ciclo della *performance* dell'ente, disciplinato dall'art. 4 del D.Lgs 150/2009 nonché dal vigente sistema di misurazione e valutazione della *performance* di cui alla deliberazione di Giunta n. 581 del 31 maggio 2024, si sviluppa come segue:

- Programma di mandato;
- Documento Unico di Programmazione;
- Bilancio di Previsione;
- PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione previsto dal DL 80/2021, che ha assorbito diversi documenti di programmazione, tra cui il piano della performance;
- Rendiconto della Gestione;
- Relazione sulla *Performance*.

I documenti sopra indicati sono previsti in pubblicazione nelle apposite sezioni o sotto- sezioni di *Amministrazione Trasparente* sul sito web istituzionale dell'ente.

In particolare, il PIAO /Piano *Performance* 2024, approvato con delibera di Giunta n. 58 del 30 gennaio 2024 declina in maniera compiuta, all'allegato 2, gli obiettivi esecutivi compresi nel Piano Dettagliato degli Obiettivi, in relazione alla programmazione adottata con la Nota di Aggiornamento al DUP 2024-2026, approvato con delibera di Consiglio n. 77 del 21 dicembre 2023, assegnando ai responsabili di Direzione gli indicatori di risultato previsti per la misurazione del risultato.

Le fasi previste per l'impostazione, il monitoraggio e la consuntivazione della programmazione degli obiettivi per l'anno 2024 sono:

- a) definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- b) collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- c) monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- d) misurazione e valutazione della *performance* organizzativa e individuale;
- e) rendicontazione dei risultati raggiunti;
- f) applicazione dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito.

L'ente ha garantito, come da norme e regolamenti, l'applicazione di quanto previsto nel Sistema di Misurazione e Valutazione della *performance* organizzativa e individuale dell'ente attraverso gli

strumenti previsti dal ciclo di gestione della *performance*, nonché dagli istituti contrattuali previsti dal CCNL e dal CCDI.

L'esito del processo di valutazione, sia dei livelli apicali sia del restante personale dell'ente, consentirà di valorizzare i risultati ottenuti ed il merito anche attraverso la differenziazione delle valutazioni, come si evince dalla documentazione trasmessa dalla Direzione generale allo scrivente NdV. Gli esiti a consuntivo saranno pubblicati sulla apposita sezione *Performance - Dati* relativi ai *Premi di Amministrazione Trasparente*

[https://www.comune.verona.it/nqcontent.cfm?a\\_id=31666&tt=verona\\_agid](https://www.comune.verona.it/nqcontent.cfm?a_id=31666&tt=verona_agid)

Sinteticamente, i punti di forza del sistema di misurazione e valutazione della *performance* presso l'ente sono:

- l'applicazione di un sistema di misurazione e valutazione stabile, aggiornato annualmente per garantire una sempre maggiore chiarezza e applicabilità e per adeguarlo alle eventuali modifiche normative;
- l'utilizzo di strumenti informatici ad hoc (piattaforma jEnte, piattaforma Smart Office, sistema di simulazione su fogli di calcolo excel) per consentire in autonomia a ciascuna Direzione il caricamento dei dati relativi agli stati di avanzamento degli obiettivi esecutivi del PDO, l'assegnazione a ciascun obiettivo esecutivo e individuale delle specifiche risorse umane, il caricamento della percentuale di raggiungimento degli obiettivi e le valutazioni delle soft skills;
- il collegamento con le priorità dell'amministrazione attraverso la declinazione degli obiettivi programmatici e operativi in obiettivi esecutivi di mandato, che integrano la programmazione ordinaria espressa tramite obiettivi esecutivi di mantenimento.

Aree di possibile miglioramento sono:

- collegamento delle risorse finanziarie, attualmente attribuite direttamente alle Direzioni, agli obiettivi PDO;
- individuazione di indicatori più efficaci per l'effettiva rendicontazione del raggiungimento degli obiettivi;
- estensione dell'utilizzo di sistemi di verifica della qualità dei servizi incrementando il numero delle indagini di *Customer Satisfaction*;
- introduzione di un sistema di valutazione bottom up e fra pari.

### 3. Trasparenza e Anticorruzione

Per l'anno 2024, l'ente ha garantito l'applicazione di quanto previsto dal D.Lgs 33/2013 nonché dalla Delibera ANAC 1310/2016, come verificato dall'apposito monitoraggio sullo stato dell'attuazione degli obblighi di legge. Tale monitoraggio si è avvalso di un *format* di supporto sulla base di quanto previsto dalla Delibera ANAC 213/2024 alla data del 31/05/2024 e successivo monitoraggio avvenuto entro il mese di dicembre 2024.

Gli esiti del monitoraggio e le relative indicazioni sono stati trasmessi all'ente come previsto dalla citata delibera ANAC.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ha predisposto la relazione annuale sullo stato di attuazione della sottosezione "*Rischi Corruttivi e Trasparenza*" del PIAO, nonché l'aggiornamento previsto dall'autorità competente. Il Nucleo di Valutazione, quando richiesto, ha verificato la coerenza degli obiettivi del PIAO/Piano *Performance* con quanto indicato nella sopra citata sottosezione.

#### 4. Integrità dei controlli interni

L'ente impronta i propri strumenti operativi per i controlli interni tenuto conto che l'art. 3, commi 1 e 2 del D.L. 10/10/2012 n° 174, convertito con modificazioni nella legge 7 dicembre 2012 n° 213 ha sostituito l'art. 147 del D.Lgs 18/08/2000 n° 267 con gli articoli da 147 nuova formulazione a 147 quinquies in materia di controlli interni.

Con riguardo al periodo di riferimento (anno 2024) la struttura competente in materia ha provveduto ad attuare i relativi controlli secondo le modalità e le metodologie definite da regolamenti e procedure interni dell'ente.

L'organo di valutazione delle *performance* prende atto dell'integrità dei controlli interni, in particolare con riferimento ai controlli di regolarità amministrativa e di regolarità degli atti (determinazioni, impegni, contratti, ecc.).

Le informazioni desunte da tali relazioni sono impiegate nell'ambito del sistema di valutazione anche ai fini della valutazione dei comportamenti organizzativi dei responsabili apicali dell'ente.

L'organo di valutazione collabora altresì con il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione in forza di quanto previsto anche dal Piano Nazionale Anticorruzione e dal Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'ente.

#### 5. Monitoraggio del PIAO

Ai sensi del DPR n° 81/2022 del 24 giugno 2022, l'organismo di valutazione procede al monitoraggio del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), secondo quanto previsto dall'art. 6, c. 3, D.L. 9 giugno 2021, n. 80, nonché dalle disposizioni di cui all'art. 5, Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) (DM 30 giugno 2022).

Il monitoraggio delle sottosezioni "Valore pubblico" e "Performance", avviene secondo le modalità stabilite dagli articoli 6 e 10, comma 1, lett. b) del decreto legislativo n. 150 del 2009 mentre il monitoraggio della sezione "Rischi corruttivi e trasparenza", secondo le indicazioni di ANAC. Nei paragrafi 2 e 3 del presente documento viene data notizia di quanto sopra indicato.

In relazione alla Sezione "Organizzazione e capitale umano" il monitoraggio della coerenza con gli obiettivi di performance viene effettuato dall'organo di valutazione in sede di verifica della proposta di PIAO che valida quanto di competenza su richiesta dell'ente.

Data: 14 aprile 2025

Il Nucleo di Valutazione  
Dott. Bruno Susio  
(Presidente)