



Comune di Cervignano del Friuli

Provincia di Udine

RELAZIONE DELL'OIV SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI RELATIVAMENTE ALL'ANNO 2016

a) Funzionamento del Sistema di Misurazione e di Valutazione della Performance

Il Comune di Cervignano del Friuli continua ad utilizzare il sistema già in uso in precedenza: non ha apportato, neppure nel corso del 2016, alcuna modifica al proprio Sistema di Misurazione e di Valutazione della Performance, né questo OIV ha proposto modifiche a quel Sistema. In effetti, è pienamente compreso ed attuato dai vari soggetti. Anche relativamente all'anno 2016, è da ritenere, secondo questo Organismo, complessivamente caratterizzato da adeguatezza e positività.

a1) Punti di forza

L'OIV del Comune di Cervignano ritiene che, anche per il 2016, il Sistema valutativo in essere abbia prodotto i suoi scopi con positivi effetti. Organizzativi. Nel corso del processo valutativo, gli stessi valutandi sono stati coinvolti ed hanno aderito pienamente. Sotto questo profilo le posizioni organizzative hanno adeguatamente partecipato alla fase di istruttoria valutativa dell'OIV, trasmettendo, per via elettronica, dettagliati report sui risultati di performance e mettendo a disposizione, presso la Segreteria, e mettendo a disposizione adeguata documentazione comprovante la realizzazione effettiva dei risultati. Inoltre, gli stessi valutando hanno partecipato attivamente a soddisfare le richieste di integrazione provenienti da questo Organismo.

a2) Aspetti di miglioramento

Per quanto riguarda aspetti di miglioramento del suo funzionamento, sono qui prospettabili i seguenti profili, attinenti, di fatto, alla sua applicazione:

- **Formulazione Obiettivi**

È opportuno continuare a curare in modo particolare il momento di individuazione degli obiettivi. Tale profilo rappresenta, in molti enti locali, un aspetto critico. Nel Comune di Cervignano esiste, come in precedenza, un'adeguata attenzione, da parte del Segretario generale in quanto Coordinatore degli Apicali, nella cura tecnica degli obiettivi. Ovviamente occorrerà sempre prestare grande attenzione al carattere performante degli stessi, rafforzando in futuro la formulazione di obiettivi ancor più sfidanti.

- **Partecipazione degli stakeholder**

Come si è avuto modo di condividere con il Vertice amministrativo e gestionale dell'ente è opportuno un coinvolgimento degli stakeholder (portatori di interesse interni e esterni all'Ente) attraverso questionari o sondaggi, che possano essere utili anche ai fini valutativi.

b) Controlli interni

Su tale tematica questo OIV non ha particolari considerazioni da fare. Il Comune di Cervignano del Friuli rispetta pienamente le norme di legge e regolamentari vigenti, osservando

- sia l'art. 147 bis del D. lgs. 267 del 2000 stabilisce al comma 2 che *“il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.”*
- sia il vigente *“Regolamento dei controlli interni”* che prevede all'art. 3 l'esperimento di un controllo successivo, da parte Segretario Comunale, sulle determinazioni di impegno di spesa, determinazioni a contrarre, sul conferimento di incarichi, sui contratti, nonché su tutti gli atti ritenuti necessari.

c) Trasparenza

La trasparenza amministrativa, come noto, è presidiata da controlli che si sostanziano anche in attestazioni annuali da parte di questo Organismo. In ordine a tali profili esso ha provveduto, anche relativamente all'anno 2016, a produrre una specifica Attestazione in materia, come richiesto da ANAC e secondo gli standards da essa stabiliti.

28 luglio 2017

Avv. Aldo Monea