

**COMUNE DI FOSDINOVO (MS)**

**Relazione finale sulla performance  
Anno 2018**

---

## 1. PRESENTAZIONE E INDICE

La Relazione sulla *performance* costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri *stakeholder*, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della *performance*.

Più in dettaglio, la Relazione deve:

- a) evidenziare a consuntivo i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno, indicandone le cause e le misure correttive da adottare;
- b) documentare gli eventuali risparmi sui costi di funzionamento derivanti da processi di ristrutturazione, riorganizzazione e innovazione ai fini dell'erogazione, nei limiti e con le modalità ivi previsti, del premio di efficienza di cui al medesimo articolo;
- c) contenere il bilancio di genere realizzato dall'amministrazione.

Al pari del Piano della *performance*, la Relazione è approvata dalla Giunta Comunale, dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'amministrazione. La Relazione deve essere validata dall'Organismo di valutazione come condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto.

## 2. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE GENERALE

Il livello di performance, specialmente per quello che riguarda la percezione da parte del cittadino, è influenzato negativamente dalla combinazione dei seguenti fattori:

- crescente numero di adempimenti, talvolta privi di rilevanza verso l'esterno, talvolta non proporzionati alla dimensione della struttura dell'Ente, demandati al Comune dalle eterogenee disposizioni di legge;
- carenza, per lo più quantitativa, di risorse umane a disposizione dell'Ente, dovuta alla reiterazione nel tempo di disposizioni legislative limitative della facoltà assunzionale o della relativa capacità di spesa.

### **Livello di conseguimento degli obiettivi gestionali dell'anno 2018:**

Gli obiettivi gestionali sono stati assegnati mediante l'approvazione del piano della performance (deliberazione della Giunta comunale n. 43 del 13/06/2018) e successivamente rimodulati con deliberazione G.C. n. 76 del 02/11/2018 .

Gli obiettivi assegnati alle quattro aree, come da prospetti allegati, sono stati raggiunti: al 87 % per l'area finanze , al 92 % l'area affari generali, al 67% per l'area cultura, al 92% per l'area paesaggio e lavori pubblici (come attestato dal verbale sottoscritto dal NTV in data 26/02/2019).

Nel complesso sono stati garantiti tutti i servizi comunali, se pur con le difficoltà legate alla scarsità di personale che affligge questo Ente strutturalmente.

A questo proposito si evidenzia, nella maggioranza dei casi, la disponibilità da parte di quasi tutti i dipendenti a collaborare con i rispettivi colleghi di area al fine di garantire la continuità dei servizi.

Nel dettaglio, nell'esercizio 2018 vi sono state alcune criticità nel raggiungimento di alcuni obiettivi gestionali: in primo luogo non sono stati raggiunti pienamente due degli obiettivi trasversali (Passaggio alla gestione digitale delle proposte di deliberazione e Approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 entro il 31/12).

Negli ultimi mesi dell'anno 2018 è stato sperimentato un sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dei destinatari delle attività e dei servizi, con modalità semplificate e compatibili con la realtà di piccolo paese che caratterizza il territorio. Le risultanze sono state trasmesse al NTV nel mese di febbraio 2019.

### **Esiti della valutazione.**

I risultati finali sono stati misurati con appositi indici o steps stabiliti in accordo col Segretario Comunale e valutati dietro presentazione di relazioni illustrative delle singole PO e relazione riepilogativa del Segretario Comunale presentata al NTV.

La valutazione dei singoli dipendenti, da effettuarsi sulla base della loro diretta partecipazione agli obiettivi di struttura o individuali definiti dai responsabili dei servizi è effettuata in base al regolamento per la valutazione delle performance approvato con delibera di G.C. n. 14 del 26/02/2018.

### **2.4 - Andamento delle performance dei dipendenti:**

#### Cat. B

Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
72,5	85,05	9	78,8

#### Cat. C

Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
37,70	91,65	8	72,9

#### Cat. D (non titolari di posizione organizzativa)

Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
70,80	70,80	1	70,80

#### POSIZIONI ORGANIZZATIVE:

Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
82	91,8	4	88,4

### Rispetto degli obblighi normativi da cui discendono responsabilità dirigenziali:

Obbligo	rispettato	Non rispettato	Parzialmente rispettato
Rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi			X
Ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie	X		
Rispetto degli standards quantitativi e qualitativi da parte del personale assegnato	X		
Regolare utilizzo del lavoro flessibile	X		
Esercizio dell'azione disciplinare	X		
Controllo sulle assenze, gestione disciplina del lavoro straordinario e gestione dell'istituto delle ferie	X		
Osservanza delle disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici	X		
Attuazione delle disposizioni in materia di amministrazione digitale e comunicazione dei dati pubblici, dei moduli/formulari vari e dell'indice degli indirizzi attraverso i siti istituzionali			X
Osservanza delle norme in materia di trasmissione dei documenti mediante posta elettronica e per via telematica	X		
Osservanza delle norme in materia di accesso telematico ai dati, documenti e procedimenti	X		
Osservanza di pubblicazione sul sito internet dell'Ente, in Amministrazione trasparente, degli obiettivi di accessibilità, ai sensi dell'art. 9, comma 7 DL 179/2012.			X

### 3. ADEGUAMENTO DELL'ENTE AL DECRETO LEGISLATIVO N.74/2017

Durante l'anno 2018 sono stati adottati gli atti di recepimento delle novità normative introdotte dal D.Lgs. n. 74/2017, principalmente grazie alle modifiche apportate al Regolamento unico di organizzazione, il quale accorpa i vari stralci riconducibili alla materia dell'Ordinamento degli uffici e dei servizi.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 26.02.2018 sono state apportate modifiche alle prime due sezioni del regolamento, provvedendo ad aggiornare le disposizioni che riguardano i seguenti istituti:

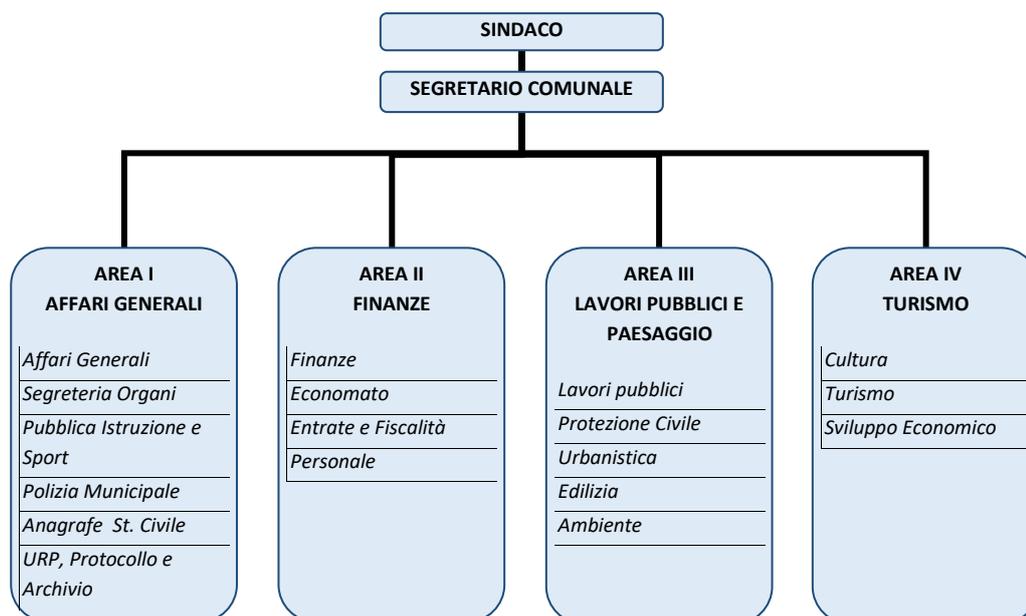
- disciplina della dotazione organica (si prevede che quest'ultima, anziché essere allegata al regolamento stesso, sia approvata dalla Giunta comunale solo a seguito della rilevazione dei fabbisogni e della programmazione delle assunzioni);
- aggiornamento delle disposizioni sul procedimento disciplinare (il regolamento si occupa di disciplinare il procedimento per le infrazioni che comportano il solo rimprovero verbale e di determinare la composizione e il funzionamento dell'Ufficio Procedimenti Disciplinari, rinviando al costituendo Ufficio associato e dettando una disciplina transitoria e suppletiva, che ne garantisce la funzionalità in ogni caso);
- composizione della delegazione trattante di parte pubblica, che non comprendeva il Segretario fra i componenti;
- riscrittura della Sezione II del regolamento, recante la disciplina del Sistema di misurazione e valutazione della performance: viene definita la modalità di raccordo con il DUP e il PTPCT, la fattispecie della valutazione negativa (=scarso rendimento), la procedura di conciliazione, la tempistica del ciclo della performance, la disciplina del NTV, la distinzione fra obiettivi di struttura, individuali e organizzativi.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 19.10.2018 è stata aggiornata quasi per intero la Sezione III del regolamento, riguardante l'accesso all'impiego e le mobilità.

Nel corso del 2019 è stata infine introdotta all'interno del citato Regolamento Unico di Organizzazione la Sezione VII, in materia di definizione dei criteri per l'istituzione, la graduazione, il conferimento e la revoca delle posizioni organizzative (Deliberazione G.C. n. 25 del 13/05/2019).

**4. DATI INFORMATIVI SULL'ORGANIZZAZIONE**

ORGANIGRAMMA DELL'ENTE (esercizio 2018):



## SERVIZI GESTITI ESTERNAMENTE AL COMUNE:

- Il SUAP è gestito dall'Unione dei Comuni, anche se alcune marginali funzioni ancora sono assegnate all'interno dell'Ente, sotto la responsabilità ad interim del Segretario Comunale.
- Il servizio sociale è svolto attraverso la società della salute, altri servizi sono svolti tramite società partecipate: servizio acquedotto (GAIA spa), gestione delle case popolari (ERP).
- Le funzioni e i servizi gestiti in forma associata con l'Unione dei Comuni sono: smaltimento rifiuti (in attesa del gestore unico), il trasporto pubblico, il canile comprensoriale, servizio statistico, espropri, risorse umane, impatto ambientale, sistema informatico territoriale, vincolo idrogeologico, catasto boschi e percorsi forestali, procedimenti per abbattimento barriere architettoniche, giuridico, la pubblica illuminazione, la funzione di protezione civile (programmazione e coordinamento).
- Il servizio paghe è gestito in forma associata col Comune di Licciana Nardi (Comune capofila) e altri comuni della Lunigiana.
- Il servizio di illuminazione votiva, distribuzione del gas e la riscossione ed accertamento dell'imposta sulla pubblicità e del canone di occupazione delle aree pubbliche è dato in concessione ad aziende private.
- Dal 2016 è stato affidato in concessione il servizio di accertamento e riscossione coattiva di ICI e IMU per gli anni dal 2011 al 2015;
- I restanti servizi, compreso la riscossione di IMU/ICI e TARSU/TARES/TARI e TASI sono in gestione diretta.

## DOTAZIONE ORGANICA E FABBISOGNO DI PERSONALE:

L'anno 2018 è stato caratterizzato da un'importante attività di programmazione sia in termini di razionalizzazione nell'assegnazione delle risorse umane, sia in termini di reclutamento di nuove unità; gli effetti di tale attività programmatica si sono prodotti prevalentemente a inizio del 2019, periodo in cui sono state assunte tre nuove unità.

Di conseguenza, e anche a causa di alcune cessazioni, la dotazione organica, inizialmente approvata con deliberazione di G.C. n. 21 del 21/03/2018, è stata aggiornata con deliberazione n. 72 del 19/10/2018.

Di seguito si riporta le tabelle riguardanti la dotazione organica a inizio anno e a fine anno:

DOTAZIONE ORGANICA (MARZO 2018)								
	Servizio	Cat. B1	Cat. B3	Cat. C	Cat. D1	Cat. D3	Tot	Di cui vacanti
<b>Area I</b> <b>Affari generali</b>	<i>Affari Generali</i>				1		<b>1</b>	
	<i>Segreteria Organi Istituzionali</i>			1			<b>1</b>	
	<i>Pubblica Istruzione e Sport</i>			1			<b>1</b>	

	<i>Polizia Municipale</i>			3			3	1
	<i>Anagrafe e Stato Civile</i>		1	1			2	
	<i>URP, Protocollo e Archivio</i>	1					1	
<b>Area II Finanze</b>	<i>Finanze</i>			1	1		2	
	<i>Economato</i>						0	
	<i>Entrate e Fiscalità</i>			(1)			1	
	<i>Personale</i>			1			1	
<b>Area III Lavori pubblici e paesaggio</b>	<i>Lavori pubblici</i>	2	2	1	1		6	
	<i>Protezione Civile</i>						0	
	<i>Urbanistica</i>					1	1	
	<i>Edilizia</i>	1	1				2	
	<i>Ambiente</i>	2					2	1
<b>Area IV Turismo</b>	<i>Turismo, Cultura e Sviluppo Economico</i>				1		1	
	<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>25</b>	<b>2</b>

DOTAZIONE ORGANICA (DICEMBRE 2018)							
	<i>Servizio</i>	<i>Cat. B1</i>	<i>Cat. B3</i>	<i>Cat. C</i>	<i>Cat. D1</i>	<i>Cat. D3</i>	<i>Tot</i>
<b>Area I Affari generali</b>	<i>Affari Generali</i>				1		1
	<i>Segreteria Organi Istituzionali</i>			1			1
	<i>Pubblica Istruzione e Sport</i>			1			1
	<i>Polizia Municipale</i>			2			2
	<i>Anagrafe e Stato Civile</i>		1			1 (p)	2
	<i>URP, Protocollo e Archivio</i>	1					1
<b>Area II Finanze</b>	<i>Finanze</i>			1	1		2
	<i>Economato</i>						0
	<i>Entrate e Fiscalità</i>			(1) + 1 (p)			2
	<i>Personale</i>			1			1
<b>Area III Lavori pubblici e paesaggio</b>	<i>Lavori pubblici</i>	2	1 + 1 (p)	1			4
	<i>Protezione Civile</i>						0
	<i>Urbanistica</i>					1	1
	<i>Edilizia</i>		1				1
	<i>Ambiente</i>	1					1
<b>Area IV Turismo</b>	<i>Turismo, Cultura e Sviluppo Economico</i>				1		1
	<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>22</b>

legenda: (p) = unità programmate, entrate in servizio nei primi mesi del 2019

Il piano delle azioni positive per le pari opportunità è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 07/03/2018; da esso emerge la seguente situazione per quanto riguarda l'equilibrio di genere fra i dipendenti:

Lavoratori	Cat. B	Cat. C	Cat. D	TOT.	%
Donne	5	2	1	8	34,80
Uomini	4	7	4	15	65,20
Totale	9	9	5	23	100

## 5. PARTECIPAZIONE

L'Amministrazione, avendo posto come obiettivo elettorale la promozione della "partecipazione", ha incentivato la costituzione di comitati di frazione con cui potersi relazionare.

Al momento si è costituito un solo comitato di frazione (mentre per altre frazioni i comitati non sono stati costituiti a causa del mancato raggiungimento del quorum partecipativo alle elezioni dei componenti), conseguentemente, al presentarsi di problematiche specifiche, l'Amministrazione organizza, comunque, incontri con la cittadinanza, per orientare la propria azione e riuscendo quindi ad avere il polso della situazione sul grado di percezione dei servizi resi.

Il Sindaco e gli assessori mettono a disposizione giornate di ricevimento con la cittadinanza, che, data la dimensione comunale, spesso preferisce avere un rapporto diretto con gli Amministratori.

## 6. CICLO DI GESTIONE DELLE PERFORMANCE

Si riassumono le fasi salienti del ciclo di gestione della performance nell'esercizio 2017:

- Approvazione del DUP (Consiglio Comunale N° 10 del 19/04/2018)
- Approvazione del bilancio di previsione (Consiglio Comunale N° 11 del 19/04/2018)
- Approvazione del piano risorse ed obiettivi, per la parte finanziaria (Delibera di Giunta municipale n° 34 del 02/05/2018).
- Approvazione del piano delle performance – obiettivi responsabili di area (Delibera di Giunta n° 43 del 13/06/2018) e successive rimodulazioni (v. paragrafo 2 della presente relazione);
- Gli obiettivi individuali ai singoli dipendenti sono stati assegnati dai Responsabili d'area.
- livello di conseguimento degli obiettivi operativi – anno 2018: 87 % per l'area finanze , 92 % l'area affari generali, 67% per l'area cultura, 92% per l'area paesaggio e lavori pubblici (come attestato dal verbale sottoscritto dal NTV in data 26/02/2019).
- Il Comune di Fosdinovo ha delegato la gestione della funzione dell'Organismo di valutazione all'Unione di Comuni Montana Lunigiana, presso la quale è istituito il Nucleo Tecnico di Valutazione (NTV) in forma monocratica.

## 7. DATI SULLA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

			<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
R1	<b>Entità del risultato di amministrazione</b>	<i>Risultato di amministrazione/impegni di spesa correnti e per rimborso mutui e prestiti a medio-lungo termine impegnati (titolo I + titolo IV solo interventi 3,4,5)</i>	0,37	0,50	0,54
R2	<b>Qualità del risultato di amministrazione</b>	<i>Residui attivi in conto residui delle entrate proprie (titolo I + titolo III)/valore assoluto del risultato di amministrazione</i>	0,92	0,90	0,78
R3	<b>Crediti su entrate proprie oltre 12 mesi</b>	<i>Residui attivi in conto residui entrate titolo I + titolo III)/entrate di competenza accertate titolo I + titolo III</i>	0,35	0,43	0,78
R4	<b>Equilibrio strutturale di parte corrente</b>	<i>Accertamenti entrate correnti (titolo I + titolo III)/impegni di spesa corrente e per rimborso mutui e prestiti a medio-lungo termine impegnati (titolo I + titolo III solo interventi 3,4,5)</i>	0,345	1,03	1,01
R5	<b>Rigidità della spesa causata dal personale</b>	<i>Impegni di spesa personale (titolo I interventi 1)/accertamenti entrate correnti (titolo I + II + III)</i>	0,2650	0,25	0,23
R6	<b>Saturazione dei limiti di indebitamento</b>	<i>Interessi passivi (titolo I intervento 6)/accertamenti entrate correnti (titolo I + II + III)</i>	0,0177	0,016	0,014
R7	<b>Tempi di estinzione debiti di finanziamento</b>	<i>Debiti di finanziamento a fine anno/spese per rimborsi di quota capitale di mutui e prestiti a medio-lungo termine impegnati (titolo IV solo interventi 3,4,5)</i>	10,64	6,33	8,84
R8	<b>Utilizzo anticipazioni si tesoreria</b>	<i>Anticipazioni di tesoreria accertate (entrate titolo V categoria 1)/entrate correnti accertate (titoli I + II + III)</i>	428.093,82 Interamente restituita entro fine anno	Nessun utilizzo	Nessun utilizzo
R9	<b>Anticipazioni di tesoreria non rimborsate</b>	<i>Residui passivi anticipazioni di tesoreria (spese titolo III interventi 1)/entrate correnti accertate (titolo I + II + III)</i>	0	0	0
R10	<b>Residui passivi delle spese correnti</b>	<i>Residui passivi totali (in conto competenza e in conto residui) relativi alle spese correnti (residui totali delle spese titolo I)/spese correnti impegnate (spese titolo I)</i>	0,50	0,68	0,61

R11	<b>Velocità di riscossione delle entrate proprie</b>	<i>Riscossione Titolo I e III entrate/ Accertamenti Titolo I e III entrate</i>	0,75	0,56	0,85
R12	<b>Autonomia finanziaria</b>	<i>Titolo I e III entrate accertate/ Totale entrate</i>	0,92	0,66	0,60
R13	<b>Autonomia impositiva</b>	<i>Titolo I accertate/ Totale entrate</i>	0,81	0,6	0,6
R14	<b>Pressione tributaria</b>	<i>Titolo I entrate accertate/ abitanti</i>	583,96 € per abitante	618,35 € per abitante	638,77 € per abitante
R15	<b>Pressione extra-tributaria</b>	<i>Titolo III entrate accertate/ abitanti</i>	80,51 € per abitante	64,63 € per abitante	65,21 € per abitante
R16	<b>Pressione finanziaria</b>	<i>Titolo I e III entrate accertate/ abitanti</i>	664,48	683,35	703,98
R17	<b>Incidenza spese generali di amministrazione e gestione in relazione alle spese correnti</b>	<i>Funzioni generali di amministrazione di gestione e di controllo/ Spese correnti impegnate</i>	0,35	0,35	0,28
R18	<b>Debiti finanziamento pro-capite</b>	<i>Debiti finanziamento fine anno/ abitanti</i>	346,35	317,60	290,72
R19	<b>Spesa in c/ capitale in relazione alla spesa corrente</b>	<i>Spesa impegnata in c/ capitale/ spese corrente impegnata</i>	0,2456	0,29	0,32
R20	<b>Spesa in c/ capitale in relazione alla spesa generale</b>	<i>Spesa impegnata in c/ capitale/ spese generale impegnata (escluso Tit. VII)</i>	0,139	0,189	0,23
R21	<b>Incidenza della spesa del personale in relazione alla spesa corrente</b>	<i>Spesa personale (si sensi dell'art.1, comma 557/562 della L. n.296/2006)/ Spesa corrente</i>	0,25	0,25	0,22

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2018, calcolato secondo le modalità del D.P.C.M. 22/09/2014, è pari a giorni 68,51.

Si riporta la tabella attestante il rispetto dei parametri di deficitarietà strutturale, dalla quale si desume la complessiva regolarità della gestione, risultando rispettati tutti i parametri in oggetto:

**B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

COMUNE DI FOSDINOVO	Prov.	MS
---------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

**8. CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

La Costituzione del fondo delle risorse decentrate per il personale non dirigenziale è avvenuta con determinazione della Responsabile dell'Area Finanze N° 127 del 29/12/2018.

Al momento è stata sottoscritta la preintesa di CCDI, in attesa del completamento delle relazioni illustrativa e tecnico-finanziaria. L'ammontare delle risorse destinate a premiare la performance è pari a € 24.315,03, comprensiva di € 1.159,03 destinati alla differenziazione del premio individuale.

**9. ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA**

- a. Iniziative assunte nel corso del 2018 in merito alla prevenzione dei fenomeni corruttivi in relazione ai seguenti obiettivi generali:

- a) ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione;
- b) aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione;
- c) creare un contesto sfavorevole alla corruzione.

Il responsabile della prevenzione della corruzione è stato individuato con decreto sindacale n. 19 in data 30.06.2017 nella figura del Segretario comunale di questo Comune;

Questo ente ha provveduto, con deliberazione di Giunta Comunale n. 08 del 06.02.2018 all'approvazione del Piano per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (PTPCT), contenente la mappatura delle aree maggiormente a rischio.

Il responsabile della prevenzione della corruzione ha provveduto alla stesura della relazione annuale per l'anno 2018 contenente il rendiconto sull'efficacia delle misure di prevenzione stabilite dal Piano. La relazione è consultabile sulla sezione Amministrazione trasparente al seguente link: [http://www.comunefosdinovo.it/operazione\\_trasparenza/altri\\_contenuti/corruzione.aspx](http://www.comunefosdinovo.it/operazione_trasparenza/altri_contenuti/corruzione.aspx).

Quale misura ulteriore di prevenzione della corruzione, intesa secondo la definizione più ampia e desumibile dalla legge n. 190/2012, il RPCT ha diramato una circolare/direttiva allegata alla relazione sul controllo successivo, contenente alcuni modelli e formule standard a uso degli uffici.

- b. Iniziative assunte nel corso del 2018 in merito alla trasparenza compresa l'approvazione del Programma Triennale e l'individuazione del relativo responsabile.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 06.02.2018 è stato approvato il Piano per la trasparenza relativo al triennio 2018-2020, quale sezione del PTPC.

Il responsabile della trasparenza è stato individuato con decreto sindacale n. 19 in data 30.06.2017 nella figura del Segretario comunale di questo Comune.

Si è provveduto ad adempiere alla verifica della situazione relativa alla trasparenza al 31.03.2019, secondo le indicazioni dell'ANAC, con asseverazione dal NTV in data 18.04.2019. L'attestazione è consultabile sulla sezione Amministrazione trasparente al seguente link: [http://www.comunefosdinovo.it/operazione\\_trasparenza/disposizioni\\_generali/attestazioni\\_struttura\\_analoga.aspx](http://www.comunefosdinovo.it/operazione_trasparenza/disposizioni_generali/attestazioni_struttura_analoga.aspx).

## 10. CONTROLLI INTERNI

Il regolamento per la disciplina dei controlli interni è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 11.03.2013.

Il Responsabile del controllo interno ha esaminato, ai sensi del regolamento, n. 10 atti per ogni area in cui è suddivisa la dotazione organica dell'ente; gli atti sono stati esaminati sulla base dei seguenti criteri di riferimento previsti all'art. 11 del regolamento sui controlli interni:

- a) Rispetto delle leggi, con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo;
- b) Rispetto delle norme, dei programmi e dei piani interni dell'ente;
- c) Correttezza e regolarità delle procedure osservate;
- d) Correttezza formale e sostanziale dell'atto.

L'anno 2018 ha confermato la tendenza, già riscontrata negli esercizi precedenti, di crescenti difficoltà al mantenimento di uno standard qualitativo (e talvolta quantitativo) minimo dell'attività amministrativa: svolgendo una riflessione generale, le richiamate difficoltà sono per minima parte imputabili alla responsabilità dei dipendenti, essendo per contro dovute a un contesto normativo in cui l'Ente da una parte è impossibilitato ad adottare politiche attive del personale (sia dal punto di vista del reclutamento di nuove unità, sia dal punto di vista della formazione e incentivazione delle risorse umane a disposizione) e dall'altra parte è tenuto a far fronte a un quadro normativo in continua evoluzione (si pensi solo alle rilevanti e reiterate modifiche normative nelle materie della contabilità, dei contratti pubblici, del personale e della trasparenza) e che richiede lo svolgimento di un numero crescente di adempimenti formali.

Complessivamente risulta che – sostanzialmente - l'attività svolta dai responsabili dei servizi segue principi normativi e le disposizioni in vigore.

Come accennato *supra*, a completamento della relazione sui controlli interni è stato allegato un breve riepilogo di raccomandazioni e di formule da utilizzare nella redazione degli atti, che tiene conto delle criticità ed esigenze emerse durante l'anno.

Fra le indicazioni svolte a conclusione dei controlli il Segretario ha sottolineato la necessità di proseguire e concludere l'impegnativo compito di adeguamento dei processi del Comune alle disposizioni del Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD) e a una gestione maggiormente automatizzata delle pubblicazioni.