



Terme di Comano (TN), 30 aprile 2025

Relazione Annuale sul Funzionamento Complessivo del Sistema di Valutazione, Trasparenza e Integrità dei Controlli Interni Anno 2024

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 particolare riferimento alle misure di prevenzione della corruzione, rispetto al ciclo di performance 2024.

La presente relazione, redatta dall'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) dell'Azienda Consorziale Terme di Comano, ha l'obiettivo di fornire un'analisi complessiva e una valutazione del funzionamento del sistema indicato per supportare l'ente nel processo di miglioramento continuo della propria azione amministrativa e gestionale, promuovendo l'efficienza, l'efficacia e la trasparenza.

2. Metodologia di Indagine

L'analisi è stata condotta attraverso la seguente metodologia:

- Esame della documentazione interna: sono stati consultati il Piano della Performance, la Relazione sulla Performance, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT), il Codice di Comportamento, verbali del Consiglio di amministrazione pertinenti, regolamenti interni e atti amministrativi significativi relativi alla gestione del personale e all'affidamento di incarichi.
- Analisi del sito web istituzionale: è stata verificata la conformità e l'aggiornamento della sezione "Amministrazione Trasparente" rispetto alle disposizioni del D.Lgs. 33/2013 e successive modifiche.
- Confronti informali: ove ritenuto necessario, sono stati richiesti chiarimenti e approfondimenti ai Responsabili di funzione e al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT).

3. Funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance

È stata riscontrata l'esistenza di un ciclo della performance, disciplinato dall'art. 4 del D.Lgs 150/2009, che definisce gli obiettivi strategici e operativi dell'Azienda Terme di Comano. Il processo di monitoraggio della performance è attivo e consente una revisione periodica dell'andamento degli obiettivi.

Il Piano della Performance adottato definisce obiettivi strategici ed operativi chiari e coerenti con la missione dell'ente e le finalità istituzionali; si rileva una buona correlazione tra gli obiettivi stabiliti e le risorse a disposizione.

I punti di forza del sistema di misurazione e valutazione della performance sono i seguenti:

- gli obiettivi appaiono generalmente chiari e coerenti con la missione dell'ente e le sue finalità istituzionali. Si evidenzia una buona correlazione tra gli obiettivi definiti e le risorse a disposizione;
- le procedure di valutazione della performance individuale sono implementate e riconosciute dal personale. È apprezzabile l'impegno nel collegare la valutazione all'assegnazione della retribuzione di risultato.
- il sistema di misurazione e valutazione applicato appare stabile, aggiornato annualmente per garantire una sempre maggiore chiarezza e applicabilità e per adeguarlo alle eventuali modifiche normative;
- il sistema è collegato con le priorità dell'Azienda attraverso la declinazione degli obiettivi programmatici e operativi in obiettivi esecutivi di mandato, che integrano la programmazione ordinaria espressa tramite obiettivi esecutivi di mantenimento.

Le aree di possibile miglioramento sono le seguenti:

- individuazione di indicatori di risultato più efficaci per l'effettiva rendicontazione del raggiungimento degli obiettivi, rendendoli maggiormente quantificabili e misurabili in termini di impatto;
- formalizzazione e divulgazione capillare delle procedure di feedback e approfondimento dell'analisi delle motivazioni sottostanti a eventuali scostamenti significativi;
- introduzione di un sistema di valutazione bottom up e fra pari.

4. Attuazione delle misure in materia di Trasparenza e Anticorruzione

Il PTPCT dell'Azienda Terme di Comano è stato regolarmente approvato e pubblicato. Il piano individua le aree di rischio e le relative misure di prevenzione. Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) svolge il proprio ruolo con diligenza, monitorando l'attuazione delle misure.

Si raccomanda di:

- organizzare sessioni formative mirate per il personale, in particolare per le figure che operano in aree a rischio, approfondendo le tematiche della prevenzione della corruzione, del conflitto di interessi e del whistleblowing;
- approfondire la mappatura dei rischi, attraverso un'analisi più dettagliata e dinamica dei rischi di corruzione specifici del settore termale e dei servizi correlati.

La sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web aziendale è generalmente ben strutturata e aggiornata. Si rileva la necessità di implementare una procedura interna per il costante e tempestivo aggiornamento di tutte le sezioni di "Amministrazione Trasparente", con particolare attenzione ai dati su consulenti/collaboratori e procedimenti.

5. Sistema dei controlli interni

La mappatura dei processi e l'identificazione dei rischi di corruzione, come riportato nel PTPCT, è un processo avviato. L'organo di valutazione collabora 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.

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'Azienda ha adottato diverse misure di prevenzione, tra cui la nomina del RPCT, la redazione del Codice di Comportamento e l'implementazione di procedure interne.

Il Codice di Comportamento è stato diffuso e reso accessibile al personale. Le procedure relative al conflitto di interessi sono presenti.

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.).

Si raccomanda di:

- approfondire l'analisi dei rischi specifici per le attività termali e di gestione di servizi complessi, integrando l'analisi con valutazioni qualitative e quantitative più dettagliate;
- rafforzare la formazione del personale sulle tematiche della prevenzione della corruzione e del conflitto di interessi, con particolare attenzione alle figure che operano nelle aree a maggiore rischio;
- monitorare in modo sistematico e costante l'efficacia dei controlli interni, per identificare tempestivamente eventuali criticità e apportare le necessarie correzioni.

7. Conclusioni

L'Organismo Indipendente di Valutazione rileva che l'Azienda Consorziale Terme di Comano dispone di un sistema di valutazione della performance, trasparenza e controlli interni sostanzialmente avviato e funzionante. L'impegno dimostrato dall'ente è apprezzabile e pone le basi per un continuo miglioramento. Le raccomandazioni formulate mirano a consolidare e ottimizzare gli aspetti identificati come aree di possibile sviluppo, contribuendo a rafforzare ulteriormente la cultura dell'integrità, della performance e della trasparenza all'interno dell'organizzazione. L'OIV continuerà a monitorare l'implementazione di tali raccomandazioni e a fornire il proprio supporto per il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento.

Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)

SICURDATA Srl
