

## RELAZIONE

### OBIETTIVI AREA ECONOMICO FINANZIARIA 2023

DEFINIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE/FASI	ORIZZONTE TEMPORALE	ASSEGNAZIONE OBIETTIVO
9. Gestione accurata Bilancio e stock del debito	1 Analisi e modifiche del bilancio di previsione: tempestive variazioni di bilancio su richieste dei responsabili di entrata e spesa ed adeguamento capitoli di spesa e verifica corretta imputazione contabile	2023	Economico Finanziaria
	2 Esame e tempestivo adeguamento stock del debito: ai fini del mantenimento negativo dell'indice ponderato dei tempi medi di pagamento, analisi delle risultanze del portale PCC e suo adeguamento allo stato reale	2023	
	3 Esame e verifica servizi rilevanti IVA: Analisi servizi svolti ed individuazione corretta gestione IVA	2023	
	4 Applicazione corretta degli istituti e delle novità in materia di contabilità e bilanci	2023	
	5 Monitoraggio pareggio di bilancio	2023	
	6 Aggiornamento inventario	2023	
	7 Predisposizione bozza completa del Bilancio di previsione 2024-2026 in tempi utili per l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026 entro il 31/12/2023	2023	
	8 Individuazione del fabbisogno finanziario	2023	

Indicatori di attività	Valore atteso	Raggiunto
Rispetto scadenze adempimenti	Sì	SI
N. mandati	1000	1830
N. reversali	1000	3346
N. impegni	300	347
N. accertamenti	1000	1834
N. variazioni di bilancio	3	3

Stato di attuazione degli obiettivi
<p>Il bilancio di previsione 2023/2025 ed il rendiconto 2022 sono stati redatti ben 2 volte ciascuno in conseguenza della tardiva ricezione dei documenti contabili approvati e riapprovati dall'Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi" a causa di continue loro modifiche sostanziali. Il debito è stato gestito nei tempi e modi tali che hanno consentito all'Ente di non accantonare</p>

somme a titolo di Fondo Garanzia debiti commerciali nell'anno 2023 né nel bilancio di previsione, né nel rendiconto.

La gestione IVA viene costantemente monitorata in conseguenza del tipo di servizi gestiti dall'Ente e la dichiarazione annuale ha prodotto un credito di € 2.288,00

Il bilancio di previsione ed il rendiconto sono stati predisposti e gestiti tenendo conto delle novità normative di settore, anche in considerazione dei continui disavanzi prodotti dall'Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi" che hanno comportato impegni aggiuntivi in termini di competenze e di carico di lavoro. In conseguenza del secondo riconoscimento di debiti fuori bilancio, sono state gestite anche 6 ordinanze istruttorie pervenute dalla Corte dei Conti sui rendiconti dall'annualità 2017 al 2021.

In conseguenza della gestione dei disavanzi di amministrazione dell'Istituzione, e di una importante applicazione di quote di avanzo di amministrazione per investimenti, è stato costantemente monitorato il pareggio di bilancio con la collaborazione del Revisore dei Conti. Nell'ultima variazione di bilancio, in particolare, viene suggerito all'Amministrazione, nei pareri espressi dalla sottoscritta e dal Revisore dei Conti, di porre prudenza nell'applicazione di altro avanzo di amministrazione proprio a garanzia del mantenimento degli equilibri.

L'inventario è aggiornato al 31/12 dell'anno precedente ed il documento è allegato al rendiconto della gestione.

Nel pieno rispetto dei contenuti del D.M. 25/07/2023, la procedura di redazione ed approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 è partita a settembre e si è conclusa con la consegna degli elaborati alla Giunta Comunale entro il 15/11 (prot. n. 9935).

Il fabbisogno finanziario dell'Ente, dipendente dalla programmazione annuale e pluriennale, è stato previsto negli stanziamenti e più volte si è modificato l'assetto di partenza al fine del raggiungimento degli obiettivi strategici.

DEFINIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE/FASI	INDICATORE TEMPORALE	ASSEGNAZIONE OBIETTIVO
10. <b>Revisione contrattuale del personale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Calcolo fondo risorse decentrate, in attuazione CCNL 2022</li> <li>- Revisione della contrattazione decentrata 2023 in adeguamento al nuovo CCNL</li> <li>- Redazione regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro e di servizio del personale dipendente</li> <li>- Redazione nuovo CDI</li> <li>- Aggiornamento sistema di valutazione e pesatura posizioni organizzative</li> </ul>	entro il 31/12	Paola Capettini e il collaboratore di cat C

Indicatori di attività	Valore atteso	Raggiunto
Approvazione Fondo Risorse Decentrate 2023	Entro 31.12	SI
Revisione della contrattazione decentrata 2023 in adeguamento al nuovo CCNL e redazione nuovo CDI, avvio fase contrattuale decentrata con OOSS	Entro 31.12	SI
Redazione regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro e di servizio del personale dipendente	Entro 31.12	SI
Aggiornamento sistema di valutazione e pesatura posizioni organizzative	Entro 31.12	
Contrattazione decentrata	Entro 31.12	SI

<p><b>Stato di attuazione degli obiettivi</b></p> <p>In considerazione della tardiva liquidazione degli emolumenti derivanti dalla contrattazione 2022 al personale dipendente, è stato possibile operare sul fondo 2023 solo nel tardo autunno. Si è provveduto a calcolare il fondo tenendo conto delle disposizioni del nuovo CCNL 2022 (delibera G.C. 131/2023 – determinazione n. 61/2023 – delibera G.C. 140/2023).</p> <p>E' stato predisposto un documento approvato dalla G.C. n. 140/2023 che disciplina l'orario di lavoro e di servizio precisando le norme organizzative di carattere generale adottate nell'Ente.</p>
---

DEFINIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE/FASI	INDICATORE TEMPORALE	ASSEGNAZIONE OBIETTIVO
11. Attivazione progetto "Syllabus"	Accreditamento legale rappresentante e amministratori Syllabus	Entro 30.6	Paola Capettini e il collaboratore di cat C
	Inserimento del personale del Comune per attivazione possibilità fruizione corsi	Entro 31.7	
	Sensibilizzazione dei dipendenti all'esecuzione dei corsi di formazione	Entro 31.7	
	Rendicontazione corsi fruiti	Entro 31.12	

Al fine di aderire al progetto e nei sei mesi successivi fornire attività di formazione digitale al personale dipendente. Garantire la formazione ai fini dell'accrescimento delle competenze

Lo scopo è offrire ai dipendenti formazione personalizzata in modalità e – learning a partire da una rilevazione strutturata dei fabbisogni. Rafforzare le conoscenze, la motivazione, la produttività e la capacità digitale per una maggiore diffusione di servizi on line più semplici e veloci per cittadini e imprese

Indicatori di attività	Valore atteso	Raggiunto
Rispetto tempistica fasi attuative	100%	SI
Dipendenti formati al 31.12	30%	SI

Stato di attuazione degli obiettivi
<p>La piattaforma Syllabus ha come obiettivo <b>la formazione di ciascun dipendente pubblico con continuità</b> e per tutta la durata della sua carriera, dalla prima fase di fruizione dei contenuti formativi sulle competenze trasversali fino alla promozione di un percorso formativo sempre più completo e articolato; costituisce inoltre l'occasione per innovare le modalità di comunicazione della formazione nelle amministrazioni pubbliche, necessarie sia per rivitalizzare l'attenzione e del coinvolgimento di dirigenti e dipendenti, sia per comunicare gli obiettivi formativi e i risultati attesi.</p> <p>Syllabus introduce un nuovo linguaggio, incentrato su una rinnovata attenzione alle persone, alle loro esigenze e aspettative di crescita e promuove un'<b>innovazione di carattere più generale</b> che riguarda le priorità della formazione, il modo di formare, i processi organizzativi, le politiche di gestione delle risorse umane, la comunicazione organizzativa.</p> <p>L'apertura della formazione a tutti i dipendenti, senza costi, fornisce la possibilità, alle strutture preposte alla gestione delle risorse umane, di creare all'interno dell'Ente le condizioni di effettività organizzative ed operative per rendere esigibile il diritto alla formazione e l'equiparazione della formazione all'attività lavorativa.</p> <p>Tutti gli obiettivi assegnati sono stati realizzati ed il personale dipendente del Comune è stato abilitato a fruire dei corsi presenti in piattaforma.</p>

## OBIETTIVI TRASVERSALI

DEFINIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE/FASI	indicatore temporale	ASSEGNAZIONE OBIETTIVO
1. Liquidazione dell'Istituzione IL NOVELLO	<p><b>Esternalizzazione del CDI IL NOVELLO attraverso affidamento in concessione</b></p> <p><del>Viste le diverse problematiche che hanno coinvolto l'Istituzione Il Novello, si rende necessario procedere alla chiusura dell'Istituzione con la sua messa in liquidazione e la conseguente esternalizzazione del servizio a soggetto esterno attraverso un contratto di concessione.</del></p> <p>Ad avvenuta definizione del percorso di estinzione dell'Istituzione, si dovranno predisporre gli atti per addivenire alla esternalizzazione.</p> <p>Azioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><del>1. Individuazione di un soggetto esterno che affianchi il RUP nella predisposizione degli atti di gara;</del></li> <li><del>2. Predisposizione del capitolato e dei conseguenti atti di gara da consegnare alla CUC per la gestione della gara.</del></li> </ol>	<p><del>Entro il 31/12/2023 predisposizione degli atti</del></p>	<p>Responsabile Area Amministrativa Bailo Giovanna</p>
	<p><b>Sorveglianza attiva:</b> A seguito del disavanzo dichiarato negli anni 2021 e 2022 da parte dell'Istituzione, è necessario porre particolare attenzione ed attuare una vigilanza attiva sulla situazione contabile dell'Istituzione, stante l'ingerenza dei bilanci della stessa in quelli del Comune.</p> <p>Supporto e controllo sui documenti contabili redatti dall'Istituzione ai fini dell'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto. Verifica della legittimità del riconoscimento del debito 2022 ed eventuale successiva procedura con finanziamento da sottoporre all'esame della Corte dei Conti. Messa in liquidazione dell'Istituzione e seguire il processo in tutte le sue fasi fino alla trasformazione del modello di gestione in altra forma giuridica non dipendente dal Comune.</p>	<p>Entro il 31/12/2023</p>	<p>Area Economico Finanziaria Paola Capettini</p>

Indicatori di attività	Valore atteso	Raggiunto
1.1 Predisposizione delibere preliminari di CC alla messa in liquidazione	N. delibere: 1	SI
<del>1.2 Individuazione supporto al RUP</del>	<del>Entro 15/12/23</del>	
<del>1.3 Coordinamento redazione atti di gara</del>	<del>Entro 31/12/2023</del>	
<del>1.4 Tenuta dei rapporti per attivazione CUC finalizzata al lancio gara</del>	<del>Entro 23/12/2023</del>	
2.1 Analisi, valutazione e studio di tutti i documenti contabili licenziati dall'Istituzione	N. documenti contabili: 2	SI
2.2 Tenuta dei rapporti con gli organi di controllo coinvolti (Revisori, Corte dei Conti)	N. di relazioni, rapporti e comunicazioni : 2	SI
2.3 Predisposizione atti comunali conseguenti	N. delibere/determine: 2	SI

#### Stato di attuazione degli obiettivi

A seguito del disavanzo 2021, dichiarato con il rendiconto approvato nell'anno 2022, l'esercizio finanziario 2023 è stato particolarmente intenso di rapporti contabili con l'Istituzione. Il bilancio di previsione 2023/2025 ed il rendiconto 2022 sono stati redatti ben 2 volte ciascuno in conseguenza della tardiva ricezione dei documenti contabili approvati e riapprovati dall'Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi" a causa di continue loro modifiche sostanziali.

Segue dettaglio degli eventi:

L'Istituzione "Il Novello – Don Franco Comaschi" con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 in data 08/04/2022 avente ad oggetto: "Approvazione Conto del Bilancio della gestione per l'anno 2021", rileva un disavanzo di gestione di € 45.708,16.

Successivamente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 in data 10/08/2022 avente ad oggetto: "Debiti fuori bilancio, riconoscimento di legittimità e provvedimento di finanziamento ai sensi degli articoli 193 e 194 del D.Lgs. n. 267/2000", il Comune ha provveduto a riconoscere il debito e a finanziare lo stesso con fondi propri;

Tale provvedimento, corredato da tutta la documentazione redatta a istruttoria della pratica, è stato inoltrato con PEC alla Procura della Corte dei Conti (prot. n. 8707 del 14/09/2022);

In data 19/10/2022 con prot. n. 100012 viene registrata l'archiviazione del procedimento in essere dalla Procura Regionale per la Lombardia;

In data 03/11/2022 la Giunta Comunale adotta la deliberazione n. 117 avente ad oggetto: "Istituzione "Il Novello Don Franco Comaschi" – Monitoraggio dell'andamento della gestione e provvedimenti conseguenti", con la quale dopo aver precisato la disciplina del pareggio di bilancio cui l'Istituzione è soggetta, dispone alla stessa di adottare tutti gli strumenti necessari per ripristinare gli equilibri di bilancio e dà contestualmente mandato agli uffici comunali di provvedere ad approfondire i dati economici e finanziari dell'Istituzione attraverso un soggetto qualificato";

L'Area Finanziaria ha provveduto ad affidare il servizio di approfondimento inerente ai dati economici e finanziari ed analisi di soluzioni gestionali alternative dell'Istituzione "Il Novello – Don Franco Comaschi" allo studio Delfino Partners S.p.A. avente sede a Genova;

Dalla relazione di approfondimento richiesta allo Studio Delfino & Partners S.p.A. in data 28/02/2023 prot. n. 1921, si evince che l'Istituzione versa in condizioni economiche GRAVI e che finchè non sarà ristabilita la frequenza degli ospiti ai livelli pre covid-19 e normalizzata la

contribuzione da parte di ATS, l'Istituzione stessa non potrà né raggiungere né garantire gli equilibri di gestione e di cassa cui deve tendere. Viene prospettato un ulteriore disavanzo per l'annualità 2022;

I dati del pre-consuntivo dell'Istituzione indicavano un presunto disavanzo al 31/12/2022 di € 49.316,50. A tal proposito, stante che i principi contabili della contabilità armonizzata dettano precise indicazioni circa l'iscrizione nel bilancio di previsione del disavanzo presunto, viene chiesta e verificata l'iscrizione nel bilancio dell'Istituzione del "disavanzo presunto" e della relativa copertura.

Il giorno 07/03/2023 presso la sala consiliare del comune di Travacò Siccomario si è tenuto un incontro politico tra l'Amministrazione Comunale e Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione "il Novello – Don Franco Comaschi", durante il quale viene ribadita la necessità di rispettare l'obbligo del pareggio di bilancio nei documenti di programmazione e nella gestione corrente;

Successivamente, in data 09/03/2023, presso la sala consiliare del comune di Travacò Siccomario si è tenuto un incontro tecnico tra Amministrazione comunale, il Direttore dell'Istituzione e il Revisore dei Conti, durante il quale si è chiesto all'Istituzione un'azione finalizzata a garantire il pareggio del bilancio 2023 del centro condizione imprescindibile per poter assumere legittimamente la deliberazione di approvazione del bilancio del centro che sarà fatta nell'ambito dell'approvazione del bilancio comunale. Viene altresì chiesto che il bilancio di previsione 2023/2025 dell'Istituzione venga corredato da un idoneo piano di rientro e riequilibrio.

Il bilancio di previsione 2023/2025 dell'Istituzione viene approvato dal Consiglio di Amministrazione lo scorso 27/03/2023 con deliberazione n. 8 e parere con riserva del Revisore dei Conti, finalizzato principalmente alla verifica dei trasferimenti effettivi da parte di ATS, all'approvazione del bilancio di previsione del Comune di Travacò Siccomario e al monitoraggio di entrate ed uscite per il mantenimento degli equilibri, al fine di evitare il generarsi di ulteriore disavanzo. Contestualmente la struttura approva un piano di riequilibrio e l'aumento delle rette di frequenza. Nei giorni immediatamente successivi, a seguito di contestazione da parte di un utente di non aver avuto notizia dell'aumento delle rette con congruo preavviso, l'Istituzione decide di posticipare gli aumenti con decorrenza dal prossimo mese di maggio. Il Sindaco chiede formalmente di procedere a variare il bilancio appena approvato, aggiornando il documento contabile alla minore entrata di che trattasi (nota prot. n. 3140 del 05/04/2023).

Nel contempo, venerdì 07/04/2023 il Consiglio di Amministrazione si riunisce per deliberare il conto consuntivo 2022. Tale documento viene trasmesso al Comune sabato 08/04/2023 (prot. n.3280) e da un controllo preliminare finalizzato al deposito unitamente al rendiconto comunale, si rileva che il Revisore dei Conti, nel proprio parere, esprime parere favorevole con riserva.

In particolare viene rilevato che il disavanzo accertato (€ 48.114,16) manca dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità per il rischio connesso ai mancati introiti delle rette e che non è corrispondente il debito che l'Istituzione rileva nei confronti del Comune.

Prontamente viene inviata PEC all'Istituzione (prot. n. 3299) con la quale il Sindaco chiede di procedere a rideterminare il disavanzo in funzione dei rilievi mossi dal Revisore dei Conti, disavanzo che quindi è destinato a peggiorare.

Il Sindaco, con nota prot. n. 3337 in data 12/04/2023 informa la Prefettura del fatto che il Comune di Travacò Siccomario ha tutte le intenzioni di addivenire nel più breve tempo possibile all'approvazione definitiva dei propri documenti contabili che però sono legati a quelli della propria Istituzione "Il Novello –Don Franco Comaschi", che ha una propria autonomia gestionale ma i cui bilanci confluiscono in quello del Comune ed insieme agli stessi vanno depositati ed approvati, ed evidenzia che il conto consuntivo 2022 ad oggi approvato dall'Istituzione non sia approvabile per i rilievi esplicitati dal Revisore dei Conti e che anche il bilancio di previsione non

può essere approvato per gli stessi influssi che il disavanzo produce. Entrambi gli atti comunali sono condizionati ai dati derivanti dalle risultanze contabili dell'Istituzione.

Successivamente, stante l'inerzia dell'Istituzione, anche il Segretario Comunale interviene a sollecitare la produzione dei documenti contabili con nota prot. n. 3545 del 18/04/2023.

Il Consiglio di Amministrazione viene convocato per il giorno 27/04/2023 e il giorno 02/05/2023 al protocollo dell'Ente n. 3847 in data 02/05/2023 è pervenuta la deliberazione n. 16 avente ad oggetto: "Approvazione conto del bilancio della gestione per l'anno 2022: rettifica." Accogliendo i rilievi del Revisore, il disavanzo dell'Istituzione è stato rideterminato in € 97.057,71. Con deliberazione n. 17, stessa seduta, il Consiglio di Amministrazione adegua il bilancio di previsione 2023 alle risultanze del rendiconto ed alle prescrizioni del Revisore.

In tutto questo percorso il Comune ha fatto da tramite analizzando tutti i documenti redatti dall'Istituzione.

Con deliberazione n. 27 in data 07/08/2023 il Consiglio Comunale ha riconosciuto la legittimità dei debiti fuori bilancio dell'Istituzione ed ha provveduto di nuovo al relativo finanziamento ai sensi degli articoli n. 193e n. 194 del D.Lgs. n. 267/2000. L'atto è stato trasmesso alla Procura della Corte dei Conti (prot. n. 7947 del 12/09/2023).

Nel mese di luglio, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 25/07/2023 l'Istituzione prende atto della situazione di criticità in merito agli equilibri di bilancio e rinvia al mese di settembre un'ulteriore verifica degli stessi. Il 16 ottobre 2023 il Consiglio di Amministrazione delibera il permanere dello squilibrio e ritiene che lo stesso non sia sanabile entro l'anno (deliberazione n. 29/2023). Si configura la realizzazione del terzo disavanzo consecutivo, quindi il Consiglio comunale con deliberazione n. 32 del 07/11/2023 decide di sciogliere l'Istituzione a far data dal 31/12/2023.

DEFINIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE/FASI	INDICATORE TEMPORALE	ASSEGNAZIONE OBIETTIVO
2. Completamento attività Fondi del PNRR	<del>Digitalizzare il Comune si procederà alla:</del> <del>— contrattualizzazione — dei fornitori entro le tempistiche previste da ogni misura;</del> <del>— monitorare la realizzazione delle attività;</del> <del>— conclusione del progetto e presentazione richiesta di asseverazione ai fini dell'erogazione del finanziamento, solo per quei progetti la cui conclusione è prevista nell'anno 2023.</del>	Entro il 31/12/2023	Responsabile Area Amministrativa Bailo Giovanna E Collaboratore Cat. B4
	<b>Gestione contabile fondi PNRR</b> Gestione risorse assegnate a valere sul PNRR in favore dell'Ente	Entro il 31/12/2023	
	<b>Digitalizzazione</b> Adeguamento delle procedure informatiche di pertinenza dell'area ai nuovi contenuti previsti dalla normativa anche in funzione dei progetti PNRR assegnati a personale di altra area	Entro il 31/12/2023	Paola Capettini e il collaboratore di cat B

Descrizione: Nello scorso anno, l'Amministrazione Comunale ha presentato la propria candidatura per la digitalizzazione dei comuni italiani nel contesto dei progetti previsti dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (Pnrr) con riferimento alle seguenti misure:

- Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale – SPID-CIE;
- Misura 1.4.3 "Adozione appIO"
- Misura 1.4.3 "Adozione piattaforma pago PA"
- Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali"
- Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"

Ammesse ai finanziamenti.

Per assicurare il raggiungimento dell'obiettivo relativo alla Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici", che prevede la revisione del sito istituzionale per adeguarlo alle nuove normative AGID, si rende necessario procedere ad una revisione totale del sito, sia nella parte generale che nelle schede di servizio.

Il personale dell'Area Amministrativa procederà ad una revisione dei contenuti generali afferente la parte amministrativa oltre alla sistemazione di 84 schede relative ad altrettanti servizi afferenti l'area.

Indicatori di attività	Valore atteso	Raggiunto
1.1 Misure PNRR correttamente gestite	5 + UT + ECO	SI
<del>1.2 Fornitori contrattualizzati</del>	<del>3</del>	

1.3 Adeguamento sito web	Entro 23/12/2023	SI
<del>1.4 Schede servizio realizzate (area Amm.va)</del>	<del>102</del>	
1.5 Schede servizio realizzate (area EcoFin)	13	SI
<del>1.6 Schede servizio realizzate (area Tecnica)</del>	<del>26</del>	
<del>1.7 Schede servizio realizzate (area PL)</del>	<del>12</del>	
2 In attuazione delle disposizioni contenute nella circolare MEF – RGS 29/2022, i fondi PNRR assegnati all’Ente hanno carattere vincolato e seguono precise regole contabili impartite direttamente dal Ministero a partire dalla codifica dei relativi capitoli in bilancio e fino alla fase di chiusura del percorso contabile (accertamenti, impegni, riscossione, pagamenti, fondi vincolati, avanzo vincolato, ecc.)	Rendicontazioni effettuate: 0 FONDI NON ANCORA ASSEGNATI	
3 N. utilizzi pagoPA	N. transizioni 2023: 0 SERVIZIO ANCORA NON PARTITO  Importo complessivo introiti tramite PAgOPA 2023: 0	

<b>Stato di attuazione degli obiettivi</b>
<p>Nel 2023 non si è realizzata alcuna misura di digitalizzazione a livello contabile:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nessuna evidenza di gestione finanziaria né a livello di entrate né di spese. Tutti gli stanziamenti attivi e passivi iscritti nel bilancio di previsione 2023/2025, annualità anno 2023, saranno infatti reimputati dal Responsabile Area Amministrativa all’esercizio 2024 con l’operazione di riaccertamento dei residui propedeutica alla predisposizione del rendiconto gestione 2023.</li> </ul>

DEFINIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE/FASI	ORIZZONTE TEMPORALE	ASSEGNAZIONE OBIETTIVO
3. Garantire la legalità e la trasparenza dei processi e delle informazioni	1 Proseguire nel recepimento delle novità normative in materia di anticorruzione, trasparenza, etica, collegate al PIAO	2023	Tutti
	2 Aggiornamento costante sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale	2023	
	3 Adempimento art. 1 c. 32 legge 190/2012	2023	
	4 Garanzia della formazione annuale obbligatoria	2023	

### Collegamento con il bilancio

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	02	Segreteria generale

Indicatori di attività	Valore atteso	Raggiunto
1 <del>Aggiornamento PTPC 2023</del>	Entro 31.07.2023	
2 Rilievi da parte del NdV su completezza pubblicazioni rispetto alla delibera ANAC 2023 di controllo	0	SI
3 Verifica corretta trasmissione e "successo" di verifica da parte di ANC di pubblicazione file XML CIG 2023	Entro 31.01.2024	SI
4 %le collaboratori del proprio Servizio formati in materia di prevenzione corruzione	100%	SI

Stato di attuazione degli obiettivi
Il personale dell'area ha proficuamente collaborato con il NdV e le pubblicazioni sul sito web sono risultate complete. Entro il 31.01.2024 è stato regolarmente predisposto il file XML CIG 2023 e trasmesso alla competente struttura. Tutti i dipendenti assegnati all'Area hanno fatto formazione in materia di prevenzione e corruzione.

Il Responsabile Area Finanziaria