

**Relazione annuale del Nucleo Tecnico di valutazione con funzioni di OIV di cui all'art. 14, comma 4, lett. a) D.Lgs. 150/2009 sullo stato nel 2013 del funzionamento del sistema complessivo della valutazione, della trasparenza ed integrità dei controlli interni del Comune di AGGIUS**

**PREMESSA**

Il Comune di AGGIUS ha costituito, in convenzione con altri otto Comuni nel 2011, un Nucleo di Valutazione con compiti di OIV, che è entrato in funzione a decorrere dal mese di agosto 2011, Nucleo che nel corso del 2013 s'è riunito n. 07 volte nelle seguenti date:

- 30 e 31 gennaio 2013;
- 13 e 14 marzo 2013;
- 09 e 10 maggio 2013;
- 13 giugno 2013;
- 19 luglio 2013;
- 24 settembre 2013;
- 15 e 16 ottobre 2013.

|                             |
|-----------------------------|
| COMUNE DI AGGIUS            |
| PROVINCIA DI OLBIA - TEMPIO |
| 002985 16.07.14             |
| CAT.....CL.....FASC.....    |

Il DLgs 150/2009 prevede che l'OIV, tra le altre sue funzioni svolga il monitoraggio complessivo del sistema di valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni elaborando una relazione annuale, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. a) DLgs. 150/2009, nonché attesti l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità, ai sensi del predetto art. 14, comma 4, lett. g) dello stesso Decreto, attestazione avvenuta per il Comune di AGGIUS in data 23/01/2014

Il disposto dell'art. 14, comma 4 DLgs. 150/2009, pur non direttamente vincolante per gli EE.LL., costituisce comunque un punto di riferimento secondo quanto esplicitamente previsto dalle linee guida applicative emanate dall'Anci che ribadisce, tra le funzioni fondamentali da attribuire al Nucleo Tecnico di valutazione con funzioni di OIV di cui all'art. 14, comma 4, lett.. a) D.Lgs. 150/2009, il monitoraggio e la relazione annuale sullo stato dei controlli interni e la promozione e attestazione dell'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza.

Tra le funzioni previste nel Regolamento per la costituzione ed il funzionamento del nucleo di valutazione con compiti di O.I.V. approvato da codesto Ente sono previste le predette funzioni

**STATO DI APPLICAZIONE DELLA RIFORMA.**

Questa relazione rappresenta il momento di verifica annuale della corretta applicazione da parte del Comune di AGGIUS dei disposti di cui al DLgs. 150/2009 e delle linee guida delle metodologie e delle indicazioni dell'Anci e della CIVIT.

Al fine di contestualizzare l'analisi occorre tenere conto che il 2011 è stato l'anno iniziale di un adeguamento degli strumenti e delle metodologie di lavoro alla nuova normativa, per cui si è reso necessario un graduale approccio alla materia sia da parte della componente politica che di quella gestionale, in relazione anche ai cambiamenti importanti determinati dalle nuove disposizioni di cui al DLgs. 141/2011, con soppressione per alcuni Enti della suddivisione della premialità in fasce di merito e per altri con la temporanea sospensione dell'applicazione delle stesse. Situazione che ha portato ad un certo disorientamento, tenuto conto anche dell'accordo Governo OO.SS. 04.02.2011, pur non risultando lo stesso applicabile agli EE.LL., per cui si ipotizzava erroneamente da parte di alcuno della non applicabilità addirittura del piano delle performance. Comunque il Comune di Aggius ha adottato il piano delle performance con deliberazione della G.C. n.12 del 1° febbraio 2013.

Il Comune di AGGIUS ha preso parte ad un percorso condiviso con la Unione dei Comuni e con altri Comuni aderenti, finalizzato alla creazione di strumenti e metodologie, per quanto possibile omogenee, di applicazione della riforma, percorso che ha consentito di individuare possibili metodologie comuni e condividere le esperienze più efficaci tra quelle praticate negli ultimi anni, supportate da una formazione comune sulle nuove metodologie, con un dibattito approfondito sulle difficoltà nell'applicazione pratica ed una ricerca comune delle soluzioni rispetto ad alcune novità introdotte dalla riforma. Questo approccio ha comportato non poche difficoltà negli Enti; ciò nonostante l'Ente di cui trattasi ha provveduto all'adozione del piano delle performance in via anticipata rispetto all'adozione del bilancio di previsione i cui termini di approvazione sono via via slittati sino al 30 novembre.

Nel corso del 2013 s'è dunque provveduto a:

- Approvazione piano delle performance 2013-2015 – Delibera Giunta comunale N° 12 del 1° febbraio 2013
- Approvazione bilancio di previsione 2013 . Delibera Consiglio Comunale N° 13 del 30 luglio 2013
- Approvazione Piano esecutivo di gestione 2013 – Delibera Giunta Comunale N° 53 del 30 luglio 2013
- Modifica al piano delle performance 2013/2015. - Delibera Giunta Comunale N° 47 del 4 luglio 2013
- Modifica al piano delle performance 2013/2015. - Delibera Giunta Comunale N° 63 del 30 settembre 2013

## **FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI PROGRAMMAZIONE.**

In primo luogo c'è da sottolineare che gli strumenti di programmazione già prima in uso negli Enti, compreso il Comune di Aggius, rispondevano sostanzialmente ad alcune delle linee e dei principi della riforma, nello specifico i documenti di programmazione e pianificazione richiamati dal Titolo II del TUEL ( su tutte linee programmatiche di mandato, la relazione previsionale al bilancio e il PEG, la apposita deliberazione della G.C.) formalmente assolvono alla funzione indicata dal DLgs., relativa alla definizione e assegnazione degli obiettivi di gestione ed al collegamento tra questi ultimi e le risorse disponibili nell'anno, per cui il processo ha teso alla parziale modifica e/o implementazione degli strumenti e documenti esistenti, più che alla predisposizione di nuovi, infatti il ciclo della gestione della performance si sviluppa attraverso le linee programmatiche di mandato, i piani di sviluppo pluriennali, la relazione previsionale e programmatica, il bilancio di previsione e il PEG .

Nello specifico l'Ente ha provveduto :

- ad attribuire le risorse finanziarie ai responsabili dei servizi con deliberazione della Giunta n° 63 del 30 luglio 2013;
- ad adottare il bilancio di previsione e la relazione previsionale e programmatica 2012 con deliberazione consiliare n° 13 del 30 luglio 2013
- ad adottare il PEG con deliberazione di Giunta n° 53 del 30 luglio 2013, che include gli obiettivi strategici

Al riguardo il Nucleo Tecnico di Valutazione con funzioni di OIV si limita, non avendo titolo ad entrare sul merito delle scelte operate dall'Ente, a verificare le modalità di svolgimento del processo di definizione degli obiettivi, ma si osserva che nel 2013 s'è rielaborato uno strumento di rivisitazione di definizione degli obiettivi stessi per renderli più conformi ai principi previsti dall'art. 5, comma 1 DLgs. 150/2009, maggiormente sfidanti e più finalizzati ai portatori di interessi sia esterni che interni, lavorando anche su una più corretta definizione degli obiettivi stessi ed individuazione degli indicatori di risultato adeguati.

Il PEG contiene non solo obiettivi strategici che derivano dalla RPP ma anche obiettivi funzionali tendenti a logiche migliorative di erogazione dei servizi esistenti forniti dall'Ente e ad attivarne dei nuovi Si osserva che inoltre gli obiettivi pur non numerosi risultano abbastanza dettagliati e completi, con indicatori di risultato soddisfacenti, sostanzialmente coerenti con i requisiti previsti dal DLgs. 150/2009 all'art. 5 , lett. a), b), c) d) e g)

#### **FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE.**

Risulta necessario premettere che forme di rendicontazione dei risultati in varie forme ai cittadini ed ai soggetti interessati da parte degli EE.LL. non sono nuove anche se le procedure e le forme erano diverse, come nel caso della relazione al conto consuntivo e

referito sul controllo di gestione ma sempre più orientati a rispondere a finalità ricognitiva e divulgativa degli obiettivi raggiunti rispetto ai risultati attesi ed ai bisogni della collettività amministrata. C'è inoltre da evidenziare nel 2013 una sofferenza in materia di organici che ha permesso di fare una solo verifica intermedia, in relazione soprattutto alla tardività nell'adozione della programmazione. Si sono resi necessari in alcuni casi momenti di rideterminazione degli obiettivi attraverso una loro rimodulazione per eventi sopravvenuti, come nel caso di...

#### **PROGRAMMA: Governo locale**

Obiettivo Strategico: *Programmazione politiche di bilancio*

Progetto: 1) GESTIONE PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013/2015

- Rinvio azioni previste per il Patto di stabilità in ottemperanza alle disposizioni di legge -

Progetto: 6) MANTENIMENTO LIVELLO EFFICIENZA SERVIZI

Rinvio azioni relative alla redazione del PEG in seguito al differimento della data di approvazione del bilancio

#### **Programma TERRITORIO E AMBIENTE**

Obiettivo Strategico: *GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE*

Progetto: 5) GESTIONE RISORSE IDRICHE COMUNALI

Inserimento nuovo obiettivo di verifica e monitoraggio del sistema idrico comunale.

E' stato, comunque, effettuato un monitoraggio degli obiettivi 2013 ed una loro valutazione finale che in alcuni casi ha evidenziato leggeri scostamenti tra programmazione iniziale ed esiti finali, per cui al fine di adeguare gli strumenti di programmazione alle esigenze in parte mutate nell'Ente sono state necessarie apportare modifiche alla programmazione con i seguenti atti.

- Modifica al piano delle performance 2013/2015 - Delibera Giunta Comunale N° 47 del 4 luglio 2013
- Modifica al piano delle performance 2013/2015. - Delibera Giunta Comunale N° 63 del 30 settembre 2013

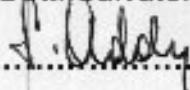
## Conclusioni

Si può, comunque, affermare che la metodologia delle performance negli Enti interessati è stata nel suo complesso applicata, portando ad una premialità differenziata, pur con difficoltà applicative, dovute soprattutto alla prima applicazione del sistema di valutazione della performance individuale adottato con delibera della Giunta comunale N° 92 del 31.12.2011 che permette una migliore valutazione della performance individuale, così come le performance 2013 si caratterizzano per una più efficace ricaduta sui portatori di interessi. Per quanto concerne il rispetto degli obblighi di pubblicazione tutti gli Enti hanno fatto un'apposita relazione impegnandosi a portare a termine tutti gli obblighi previsti entro il 31.12.2013.

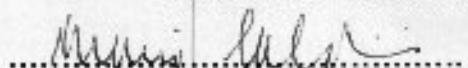
Tempio Pausania, li 15 luglio 2014

Il Nucleo Tecnico di Valutazione con funzioni di OIV

Dott. Salvatore Addis



Dott. Mario Calderini



Dott. Claudio Geniale

