

**Relazione annuale del Ufficio Unico di Valutazione di cui all'art. 14, comma 4, lett.. a)
DLgs. 150/2009 sullo stato nel 2011 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 Comuni nel 2011, un Ufficio Unico di valutazione con compiti di OIV, che è entrato in funzione a decorrere dal mese di agosto 2011 nucleo. L'Ufficio Unico si è riunito nelle seguenti date:

- 12/13 gennaio 2011;
- 23/24 marzo 2011;
- 04 maggio 2011;
- 07 luglio 2011;
- 03 agosto;
- 23 settembre;
- 26 ottobre 2011.

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 odierna.

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 all'O.I.V., 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. Situazione che ha portato ad un certo ritardo nell'adozione del piano delle performance nella fattispecie adottato con deliberazione della G.C. n 06 del 31.01.2011.

Il Comune di AGGIUS ha preso parte ad un percorso condiviso con la Unione dei Comuni Alta Gallura e con gli 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 per i singoli Enti un allungamento di tempi di definizione degli atti, però tollerabile, rispetto alla importanza delle novità introdotte, rilevandosi altresì che la riforma in alcuni aspetti è risultata poco chiara o contraddittoria, con aspetti normativi e contrattuali coesistenti, sfociati poi nell'emanazione del DLgs. 141/2011, con molteplici direttive applicative e linee guida da parte del Ministero della Funzione Pubblica, CIVIT ed Anci. Le stesse direttive della CIVIT che giustamente legavano il piano della performance alla preventiva adozione del bilancio di previsione hanno portato, in relazione ai termini di slittamento dello stesso bilancio, alla sua adozione molto tardi e conseguentemente all'adozione del piano della performance successivamente.

Nel corso del 2011 s'è comunque provveduto:

- Approvazione piano delle performance 2011/2013 – Delibera Giunta Comunale n° 6 del 31 gennaio 2011.
- Approvazione bilancio di previsione – Delibera Consiglio Comunale n° 3 del 14 aprile 2011.
- Approvazione piano esecutivo di gestione – Delibera Giunta Comunale n° 31 del aprile 2011.

- Modifica al piano delle performance 2011/2013 – Delibera Giunta Comunale n° 63 del 30 settembre 2011.
- Adozione del regolamento sul sistema di misurazione e valutazione della performance – Delibera Giunta Comunale n° 92 del 30 dicembre 2011.

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, il PEG.

Nello specifico l'Ente ha provveduto :

- ad attribuire le risorse finanziarie ai responsabili dei servizi con deliberazione della Giunta n. 31 del 14.04.2011
- ad adottare il bilancio di previsione e la relazione previsionale e programmatica 2011 con deliberazione consiliare n. 3 .del 14.04.2011
- ad adottare il PEG con deliberazione di Giunta n.31 del 14.04.2011, che include gli obiettivi strategici.

Al riguardo l'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 2011 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 referto 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 2011 una sofferenza in materia di organici che ha permesso di fare una sola 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 delibera di Giunta N° 63 del 30/11/2011.

E' stato comunque effettuato un monitoraggio degli obiettivi 2011 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.

- deliberazione G.C. n° 63 del 30/11/2011 (Modifica Piano della Performance).

IL PROGRAMMA TRIENNALE PER LA TRASPARENZA E L'INTEGRITA' E IL RISPETTO DEGLI OBBLIGHI di PUBBLICAZIONE

Al riguardo, l'Ufficio Unico di Valutazione prende atto che il Comune di Aggus non ha effettivamente adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità ma sono state adottate le principali misure obbligatorie previste dalla vigente normativa in materia di trasparenza e l'integrità di cui all'art.11 del D. Lgs. n.150/52009.

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 mancanza di un adeguato sistema di valutazione della performance individuale a cui però si sta lavorando, sistema che sarà adottato al più presto e permetterà una migliore valutazione della performance individuale 2012, così come le performance 2012 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 31.12.2012.

Tempio Pausania 08/11/2012

I COMPONENTI DELL'UFFICIO UNICO DI
VALUTAZIONE

Dott. Mario Caldarini

Dott. Claudio Geniale

Dott. Salvatore Addis

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dott.ssa Jeanne Francine Murgia
