

**Relazione annuale dell'OIV di cui all'art. 14, comma 4, lett.. a) DLgs. 150/2009 sullo stato nel 2016 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 nucleo di valutazione con compiti di OIV, che è entrato in funzione a decorrere dal mese di agosto 2011 , nucleo che nel corso del 2016 s'è riunito in data:

27 e 28 gennaio 2016

16 marzo 2016

16 giugno 2016

15 e 16 settembre 2016

COMUNE AGGIUS (OT)

Tipo Protocollo: Arrivo

n. 0003371 del 22-06-2017

Reg. del 22-06-2017 alle ore 12:03:19

Cat.:1 - Classe:10



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 06/04/2017.

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. Comunque il Comune di Aggius ha adottato il piano delle performance con deliberazione della G.C. n° 33 del 13 giugno 2016.

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 dopo l'approvazione del bilancio di previsione che è stato adottato prima dei termini di scadenza previsti dalla legge, slittati sino al 30 aprile 2016.

Nel corso del 2016 si è comunque provveduto:

- Approvazione piano delle performance 2016-2018 – Delibera Giunta comunale N° 33 del 13 giugno 2016.
- Approvazione bilancio di previsione 2016. Delibera Consiglio Comunale N°7 del 14 aprile 2016.
- Approvazione Piano esecutivo di gestione 2016 – Delibera Giunta Comunale N° 28 del 22 aprile 2016.

### **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 Comunale n°28 del 22 aprile 2016;
- ad adottare il bilancio di previsione 2016 con deliberazione consiliare n 7 del 14 aprile 2016;
- ad adottare il PEG con deliberazione di Giunta n 28 del 22 aprile 2016, 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 2016 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 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 2016 una sofferenza in materia di organici che ha permesso di fare una sola verifica intermedia.

### **Conclusioni.**

Si può comunque ritenere che la metodologia delle performance negli Enti interessati è stata nel suo complesso applicata, portando ad una premialità differenziata, pur con qualche difficoltà, dovuta soprattutto all'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 2016 si caratterizzano per una più efficace ricaduta sui portatori di interessi.

Lì 21.06.2017

Il Nucleo tecnico di valutazione con funzioni di OIV

**Il Presidente**

**Dr. Salvatore Addis**



*S. Addis*

*Maria Salvatore*