

COMUNE DI POGGIOMARINO CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI



ORGANISMO INTERNO DI VALUTAZIONE

RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI E ATTESTAZIONE DEGLI OBBLIGHI RELATIVI ALLA TRASPARENZA E ALL'INTEGRITÀ

ANNO 2016

In data 26.03.2018, l'Organismo Interno di Valutazione del Comune di Poggiomarino (NA), nominato con decreto Sindacale n. 220 del 13/11/2017, prot. n. 28720 del 13/11/2017, presenta la seguente relazione in conformità con quanto previsto dall'art. 14, comma 4, lettera a), del decreto legislativo n. 150/2009, che individua, tra i compiti dell'OIV, il monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza ed integrità dei controlli interni e l'elaborazione di una relazione sullo stato dello stesso.

PREMESSA

Il D.Lgs. 150/2009, cd. Riforma Brunetta, prevede l'Organismo Indipendente di Valutazione, tra le funzioni, svolga il monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni elaborando una Relazione annuale, (art. 14, comma 4, lettera a)) nonché attesti l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità (art. 14, comma 4, lettera g)).

L'art. 14, comma 4 del D.Lgs. 150/2009, **pur se non direttamente vincolante per le autonomie locali**, 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'OIV, il monitoraggio e la relazione annuale sullo stato dei controlli interni e la promozione e attestazione dell'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza.

In coerenza con le funzioni suddette, viene redatto il presente documento.

La predisposizione della presente relazione rappresenta il momento della verifica annuale della corretta applicazione da parte dell'Amministrazione Comunale di Poggiomarino (NA) del D.Lgs. 150/2009, nonché delle linee guida, delle metodologie e delle indicazioni dell'Anci e dell'ANAC (ex CiVIT).

Si dà atto che l'Ente, in collaborazione con l'OIV, ha prodotto – proseguendo il lavoro svolto negli anni precedenti – una serie di output che hanno costituito la struttura fondamentale dei documenti che sono stati approvati dall'Amministrazione Comunale.

Si ricorda, infatti, che con deliberazione di **G.C. n. 101/2011** il Comune di Poggiomarino ha adottato il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi (ROUS). Tali parametri sono quelli enunciati all'art. 50 del ROUS il quale recita:

La valutazione della performance dei responsabili dei settori è svolta sulla base dei seguenti fattori e relativi pesi percentuali:

19

- a) Nella misura del 50% per i risultati raggiunti, con riferimento sia agli obiettivi strategici – ivi compresi gli obiettivi connessi con il miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza della performance della struttura organizzativa diretta – sia agli specifici obiettivi individuali;
- b) Nella misura del 30% per il contributo assicurato alla performance generale della struttura e per le competenze manageriali e professionali dimostrate;
- c) Nella misura del 10% sulla base degli esiti delle indagini di customer satisfaction;
- d) Nella misura del 10% per la capacità di valutazione dei propri collaboratori.

Tale articolo contiene la metodologia valutativa della performance individuale dei dipendenti e dei Responsabili di PO nonché della performance organizzativa dell'Ente nel suo complesso. In merito alla valutazione individuale dei dipendenti il documento approvato contiene le schede valutative redatte secondo criteri ispirati alla valorizzazione del merito e del contributo dell'individuo rispetto ai risultati raggiunti. Il documento nel suo insieme risulta completo di fasi, tempi, modalità e soggetti responsabili della misurazione e della valutazione della performance, in conformità con quanto previsto dall'art. 7, comma 3 a) del D. Lgs. 150.

Si ricorda, inoltre, che il Comune di Poggiomarino con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 23/01/2013, cui ha fatto seguito un atto organizzativo del Segretario Generale dell'Ente sui controlli di regolarità amministrativa del 30 gennaio 2013 – prot. n. 3366 e un successivo atto organizzativo sempre del Segretario Generale dell'Ente che integra e modifica quello precedente, raddoppiando il numero di atti da sottoporre a controllo estendendo gli stessi anche ai contratti registrati.

Si fa osservare come tale regolamento preveda all'art. 3 il cosiddetto "Controllo Strategico" che esamina l'andamento della gestione dell'Ente rilevando i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi

contenuti nel programma amministrativo del Sindaco e nel Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

L'ente affida il controllo di gestione all'OIV con il supporto del settore finanziario. Il controllo viene effettuato mediante un flusso di informazioni che i singoli responsabili inviano alla struttura. Viene verificato il grado di raggiungimento degli obiettivi fissati annualmente nel PEG. Tale attività viene sintetizzata nel referto di gestione che viene annualmente inviato alla Corte dei Conti.

FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI PROGRAMMAZIONE MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE

In coerenza con quanto previsto dall'art. 2 della del. 55/2011 in quanto è stato approvato il Piano della Performance triennale 2016/2018 – annuale 2016 con delibera di Giunta Comunale n. 158 del 18/11/2016, elaborato in Coerenza con il DUP, Bilancio di Previsione, PEG e PdO. I richiamati documenti prevedono l'individuazione degli indirizzi e degli obiettivi strategici, su base triennale, rispetto alle risorse nonché gli obiettivi assegnati ai Responsabili di PO, così come da PEG approvato con deliberazione n. 109 del 11.07.2016.

L'OIV, dalla disamina dei documenti di programmazione, rileva che gli obiettivi assegnati sono stati definiti, attraverso l'identificazione di specifici indicatori di risultato completi dei valori attesi in coerenza con i requisiti previsti dal Decreto all'art. 5, comma 2, lettere a), b), c), d), g). Gli obiettivi sono stati pesati e quindi è stato attribuito un valore diverso a ciascun obiettivo attribuendo un valore ai diversi fattori di pesature previste nel Sistema della performance e differenti rispetto alla tipologia di obiettivo.

Al riguardo l'OIV ritiene che per gli esercizi a venire i tempi di definizione della performance debbano essere di molto anticipati rispetto a quanto avvenuto nel 2016, provvedendo non appena sia stato approvato il DUP e il Bilancio di previsione.

Risulta utile premettere che per le Amministrazioni locali la rendicontazione dei risultati degli organi di indirizzo politico-amministrativo ai vertici delle amministrazioni, nonché ai competenti organi esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi non è un'attività nuova.

Gli strumenti di rendicontazione già previsti nel sistema normativo degli Enti Locali hanno una finalità fondamentale finanziaria e gestionale in esito ad un processo di controllo

essenzialmente di natura tecnico contabile (ad es. Relazione al consuntivo e Referto controllo di gestione), ma sempre più spesso hanno anche una finalità ricognitiva e divulgativa degli obiettivi raggiunti rispetto a obiettivi prefissati e bisogni della collettività (ad es. Bilancio di mandato e Bilancio Sociale).

Nel dettaglio, per l'anno 2016 il Comune di Poggiomarino non ha effettuato una verifica intermedia in ordine al raggiungimento degli obiettivi tenuto conto che il PEG ed il PDO sono stati approvati a luglio. Il ciclo della performance 2016 si è concluso nel mese di dicembre 2017 con la valutazione dei Responsabili dei Servizi con verbale n. 6 del 20/12/2017 dell'OIV.

Da tale verbale si evince come la valutazione della performance, relativamente al fattore della Customer Satisfaction, non sia stata riconosciuta ad alcun responsabile essendo troppo ridotto il numero di schede di gradimento consegnate complessivamente n. 53 schede di customer satisfaction. Anche se i questionari evidenziano giudizi ottimi sugli uffici, il campione di riferimento è da ritenersi troppo poco numeroso per un Comune di più di 19.000 abitanti per poter ritenere che i risultati della stessa indagine possano essere estesi all'intera struttura nonché ai singolo Settori di riferimento.

ADEMPIMENTI PER IL CONTROLLO STRATEGICO

In merito si osserva come l'anno 2016 sia stato un anno di transizione in cui sono stati introdotti nuovi strumenti di contabilità, primo fra tutti, il Documento Unico di programmazione DUP. Tuttavia dal momento che il Comune è stato interessato dalle elezioni amministrative e il nuovo Consiglio Comunale è stato proclamato alla fine del mese di luglio, non si è potuta fare una programmazione strategica quinquennale.

In data 24.2.2017 con prot. n. 5526, Segretario Comunale ha presentato il report sul controllo strategico anno 2016. Da tale report si evidenzia quanto segue.

Benchè nel DUP prescrivesse un controllo con periodicità annuale, il Segretario Comunale in data 9.6.2016 ha richiesto ai responsabili dei settori del Comune di Poggiomarino una prima analisi degli obiettivi prefissati da relazionare entro il 15.7.2016. Di tali obiettivi di cui sopra e della loro relativa misurazione è stato discusso altresì nella conferenza dei servizi del 28.6.2016.

Tutte gli obiettivi strategici programmati per l'anno 2016 sono stati raggiunti ad esclusione delle sponsorizzazioni di cui erano stati investiti tutti i settori. Tale mancato raggiungimento lascia desumere che probabilmente andava indicata anche la materia oggetto di sponsorizzazione. In definitiva, alla luce degli indicatori utilizzati, secondo il Segretario Comunale l'esito del controllo strategico può ritenersi soddisfacente.

ADEMPIMENTI PER IL CONTROLLO GESTIONE

Per l'anno 2015 le risultanze del controllo sono state riassunte nel referto previsto dalla normativa vigente che risulta essere pubblicato in "Amministrazione Trasparente".

Per l'anno 2016, che come già evidenziato, rappresenta un anno di transizione in cui sono stati introdotti nuovi strumenti di contabilità, non ancora sono stati prodotti report né predisposto e inviato il relativo referto. Non appena diverrà operativo il nuovo software di cui l'Ente sta per dotarsi.

FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA

DEI CONTROLLI INTERNI

Il Segretario Generale dell'Ente ha effettuato semestralmente i controlli di regolarità amministrativa. In particolare ha effettuato il controllo per il I semestre 2016 in data 10/10/2016 presentando il relativo report in data 30/12/2016 mentre in data 01/03/2017 ha effettuato il controllo per il II semestre 2016 presentando il relativo report in data 30/12/2016 in data 05/06/2017. Dai controlli effettuati non sono emerse particolari criticità ad eccezione del II semestre da cui è emersa una sola criticità relativa ad una determina avente ad oggetto l'affidamento del servizio di raccolta differenziata domiciliare, di smaltimento e di recupero dei rifiuti, nonché servizio di gestione dell'isola ecologica, rispetto alla quale il Segretario Comunale, dal momento che non era più possibile porre in essere azioni correttive, ha sollecitato il responsabile a concludere nel minor tempo possibile la gara in corso al fine di affidare il servizio al nuovo aggiudicatario

RISPETTO DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE ED ANTICORRUZIONE

In attuazione di quanto previsto dalla normativa vigente in materia, che prevede che l'Organismo promuove e attesta l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità, si rileva che il Comune di Poggiomarino nel 2016, con deliberazioni di Giunta Comunale n. 10 del 28/01/2016 e n.13 del 29/01/2016, ha approvato rispettivamente l'Aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2016/2018 ed il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2016/2018.

In merito all'applicazione del principio di trasparenza intesa in questo caso come pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, si rileva che all'interno del sito istituzionale è presente la sezione

“Amministrazione Trasparente” che è stata strutturata secondo quanto disposto dalla normativa in materia. Risultano risistemati all’interno della pagina “Amministrazione trasparente” i documenti presenti nelle altre sezioni del sito e completate ed aggiornate la maggior parte delle sezioni ivi presenti.

Sono stati svolti regolarmente i controlli di regolarità amministrativa-contabile.

L’Organismo Indipendente di Valutazione

Il Presidente, Dott. Giacomo Biondillo

Il Componente, Dott. ssa Anna Grazia Giugliano

Il Componente, Dott. Pierluigi Cola