



COMUNE di IGLESIAS

Centro Direzionale di Via Isonzo, n. 5
09016 - IGLESIAS (CI)

Alla cortese attenzione

- Sindaco
- Segretario Generale
- Dirigenti
- Struttura Tecnica Permanente

Comune di Iglesias

OGGETTO: RELAZIONE ANNUALE DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE, DI CUI ALL'ART. 14, COMMA 4, LETT. A) DLGS. 150/2009 SULLO STATO NEL 2019 DEL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA COMPLESSIVO DELLA VALUTAZIONE, DELLA TRASPARENZA ED INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE DI IGLESIAS.

1. PREMESSA

Questa relazione rappresenta il momento di verifica annuale sulla corretta applicazione da parte del Comune di Iglesias dei disposti di cui al D. Lgs. n.150/2009, delle linee guida delle metodologie e delle indicazioni dell'Anci, della ex CiVIT e del Dipartimento della Funzione Pubblica nonché del relativo Regolamento di adeguamento dell'ordinamento dell'ente allo stesso decreto.

Il Comune di Iglesias, in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. n.150/2009 e dalla delibera n.121/2010 CiVIT, ha costituito, ai sensi dell'art.34 del proprio regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, per l'anno 2019 il Nucleo di Valutazione in forma monocratica e dall'anno 2020 in forma collegiale.

Il D. Lgs. n.150/2009 prevede che il Nucleo di valutazione, tra le altre sue funzioni, è chiamato a svolgere 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) D. Lgs. n.150/2009.

Il disposto dell'art. 14, comma 4 D. Lgs. n.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 ribadiscono, tra le funzioni fondamentali da attribuire al Nucleo di valutazione, il monitoraggio e la relazione annuale sullo stato dei controlli interni e la promozione e attestazione dell'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza.

2. ADEGUAMENTO DELL'ENTE ALLA RIFORMA

Il processo di adeguamento del Comune di Iglesias al ciclo di gestione delle performance, come disciplinato del D. Lgs. n.150/2009, è avvenuto previa adozione del regolamento e approvazione del "Sistema di misurazione e di valutazione della performance".

Si prende atto che con deliberazione di G.C. n. 423 del 30 dicembre 2019 è stato adeguato il vigente Sistema alle novità introdotte dal D. Lgs. n.74/2017. Appare utile valutarne comunque la compatibilità con quanto previsto nella deliberazione n.177/2020 ANAC.

In ogni caso, al fine di contestualizzare l'analisi occorre tenere conto che anche nel 2019 si è dato continuità agli strumenti e alle metodologie di lavoro funzionali alla applicazione della disciplina in materia di ciclo di gestione della performance seppure con qualche difficoltà in termini di pieno coinvolgimento nei processi operativi soprattutto della compagine dirigenziale.

Il Piano esecutivo di gestione dell'anno 2019 è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 209 del 1° luglio 2019.

Il suddetto piano è stato oggetto di modifica ed integrazione con successive deliberazioni della Giunta Comunale n. 397 del 13 dicembre 2019.

Nel corso dell'anno 2019 si è data attuazione al Portafoglio dei servizi, finalizzato a monitorare attraverso specifici indicatori di performance l'andamento delle attività di funzionamento, così come previsto dal vigente Sistema di misurazione e di valutazione della performance. Appare in ogni caso opportuno verificare la significatività di alcuni indicatori per un corretto controllo dei risultati.

3. FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE

Nel corso del 2019, in relazione a quanto previsto nel Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale, è stato comunque possibile osservare dal Nucleo di Valutazione che il Sistema stesso:

- ha orientato, seppur con non poche criticità in materia di corretta definizione degli indicatori di performance, l'attività operativa e gestionale dell'Ente ai risultati pianificati e ai comportamenti organizzativi diffusi;
- ha contribuito solo in parte, e soprattutto per una diffusa percezione che il ciclo della performance è da intendersi come puro adempimento, a sviluppare nei soggetti incaricati di funzione dirigenziale la capacità di azioni finalizzate al perseguimento dei fini dell'Ente e allo sviluppo dei servizi erogati.

Particolarmente critica la fase della rendicontazione finale degli obiettivi gestionali dovuta all'eccessivo ritardo cumulato nell'anno corrente nella predisposizione corretta e completa dei referti finali da parte della dirigenza. A seguito di ciò il Nucleo di valutazione ha validato in due momenti differenti la relazione finale sulla performance dell'area amministrativa e la relazione finale sulla performance dell'area sociale e dell'area tecnica.

Appare necessaria, come già ribadito nelle precedenti relazioni, un'importante virata della struttura gestionale sulla qualità della programmazione, del monitoraggio, del controllo e della valutazione.

Puntuale attenzione deve essere posta inoltre alla fase di individuazione degli obiettivi individuali, di monitoraggio e alle fase di valutazione; in tale ultima fase deve essere posto al centro del processo valutativo il contributo che ciascun dipendente fornisce nella realizzazione degli obiettivi e nel garantire la qualità dei servizi dell'unità organizzativa di appartenenza.

Il Nucleo di valutazione pertanto, come già detto in passato, sottolinea la necessità di curare in particolare le fasi:

- a) di pianificazione gestionale;
- b) di assegnazione formale degli obiettivi da parte dei singoli dirigenti;
- c) di *coaching* periodico che ogni valutatore deve garantire per aiutare il valutato ad ottenere la migliore prestazione facilitando ed accompagnando nel contempo il suo sviluppo professionale;

d) di consuntivazione e valutazione della performance individuale ovvero la discussione formale dei risultati ottenuti.

Per quanto è stato possibile rilevare si sono riscontrate anche alcune criticità in materia di anticorruzione, rispetto alle quali si è comunque tenuto conto in sede di valutazione della performance individuale dirigenziale.

L'ente infine ha confermato anche per l'anno 2019, così come previsto dall'art.34 del Regolamento sull'Ordinamento degli uffici dei servizi, la Struttura Tecnica Permanente che ha supportato il Nucleo di valutazione nelle sue attività d'ufficio.

4. FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI PROGRAMMAZIONE

Il Comune di Iglesias ha garantito il ciclo di gestione della performance nell'anno 2019 adottando, come rappresentato nella relazione finale sulla performance, tutti provvedimenti previsti dal ciclo di programmazione economico-finanziaria e dal ciclo della performance. Il Nucleo di Valutazione ha effettuato un monitoraggio formale alla data del 31 dicembre.

Si ritiene in ogni caso di affermare che anche per il 2019, in relazione al processo evolutivo previsto dalla deliberazione n.121/2010 CiVIT, il Comune di Iglesias si posizioni ancora allo "Stadio iniziale" ovvero sono stati accertati i seguenti elementi qualificanti:

- individuazione di obiettivi rappresentati da iniziative e/o progetti annuali/pluriennali e contemporanea messa a punto di un sistema di controllo di completamento progressivo delle varie fasi;
- il grado di conseguimento dell'obiettivo è rappresentato tipicamente dal raggiungimento della fase prevista, possibilmente espresso con una misura per lo più semplice;
- il risultato è osservato prioritariamente con un'ottica interna;
- utilizzo di pochi indicatori, prevalentemente finalizzati a misurare in maniera, anche semplice (valore numerico, percentuale, tempo, etc.), il risultato programmato/atteso.

E' doveroso, come già precisato per gli anni precedenti, prevedere:

- a) una maggiore attenzione in fase di pianificazione gestionale alla qualità e alla quantità dei servizi erogati attraverso una migliore definizione degli indicatori di performance;
- b) un progressivo minor impiego di indicatori del tipo "stato di conseguimento" di una fase di progetto;
- c) una differenziazione tra obiettivi prioritari (individuati nelle linee strategiche) e attività istituzionali ordinarie, qualificati secondo il risultato atteso legato al miglioramento e/o allo sviluppo di attività e servizi;
- d) una progressiva messa a punto di un sistema di indicatori delle prestazioni, dei livelli di servizio e degli obiettivi gestionali comprendenti aspetti di efficacia, efficienza, economicità e qualità;
- e) un inizio della fase di valutazione dei risultati secondo l'ottica dei diversi portatori di interesse.

Si invita pertanto a considerare il processo di pianificazione come un momento strategico del ciclo di programmazione soprattutto nella fase di definizione degli indicatori di performance e dei relativi target: la strategicità politica di un programma non può che essere osservata con la dimensione, il valore e la significatività degli obiettivi operativi annuali e dei relativi indicatori, ancor di più con l'introduzione del Documento Unico di Programmazione.

In tale contesto, è utile richiamare l'opportunità di sviluppare in modo coerente fasi, tempi, ruoli e responsabilità del ciclo di gestione della performance per garantire un efficace processo di declinazione degli obiettivi, sia nel tempo (dagli obiettivi strategici di lungo periodo a quelli operativi di breve periodo), sia dai livelli organizzativi più elevati dell'Ente fino alle singole unità organizzative ed agli individui, secondo l'approccio comunemente definito "a cascata" (cascading).

In linea generale anche per l'anno 2019 gli obiettivi pianificati sono stati:

- a) definiti come parte dei risultati attesi dall'organizzazione nel periodo di riferimento;
- b) riferiti anche alla normale operatività o a progetti o processi di lavoro specifici;
- c) selezionati in relazione ai fini istituzionali dell'Ente;
- d) concordati tra il valutatore e il valutato ad anno inoltrato;
- e) adeguati alle risorse e al tempo a disposizione, seppur in alcuni casi poco sfidanti e parzialmente orientati alla soluzione di problemi;
- f) in grado di rappresentare solo in parte gli aspetti più qualificanti della performance organizzativa e individuale.

Il Piano degli obiettivi, come affermato nella relazione predisposta da questo Nucleo di valutazione per le annualità precedenti, ha parzialmente soddisfatto le finalità di cui alla deliberazione n. 112/2010 della ex CiVIT ovvero *"la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance"* in quanto in esso non sempre è possibile:

- a) risalire ai percorsi metodologici attraverso i quali si è arrivati ad individuare gli obiettivi operativi correlati alla strategia;
- b) rilevare il "legame" che sussiste tra i bisogni della collettività (in ogni caso traggurati dal Consiglio di Amministrazione), la missione istituzionale, le priorità politiche, le strategie, gli obiettivi e gli indicatori dell'amministrazione;
- c) verificare *ex post* la correttezza metodologica del processo di pianificazione (principi, fasi, tempi, soggetti) e delle sue risultanze (obiettivi, indicatori, target).

In esso:

- a) sono esplicitate le linee strategiche e gli obiettivi strategici;
- b) non sono esplicitati indicatori multidimensionali per la misurazione e la valutazione della performance organizzativa e individuale;
- c) sono esplicitati gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale e non ed i relativi indicatori;
- d) è parzialmente esplicitato il collegamento con il processo ed i documenti di programmazione economico-finanziaria e di bilancio.

5. ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Le iniziative assunte in merito alla prevenzione dei fenomeni corruttivi sono state di tipo regolamentare e formativo. Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza nel comune di Iglesias è il Segretario Generale – dott.ssa Lucia Tegas.

Nell'anno 2019 la Giunta Comunale ha adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019/2021 entro i termini di legge.

Nel corso del 2019 sono state assunte da parte dell'ufficio di supporto le seguenti iniziative:

- a) adempimenti relativi alla griglia di rilevazione sullo stato di pubblicazione dei dati su Amministrazione trasparente, coinvolgimento e coordinamento di tutti gli uffici interessati;
- b) monitoraggio di tutte le sotto-sezioni e aggiornamento della sezione Amministrazione Trasparente;

- c) assicurare il rispetto della qualità delle informazioni che vengono pubblicate nel sito web istituzionale, (l'integrità, il costante aggiornamento, la completezza, la tempestività, la semplicità di consultazione, la comprensibilità, l'omogeneità, la facile accessibilità);
- d) continuo aggiornamento del registro degli accessi, istituito con DGC n°140/2017, con tutti gli adempimenti connessi e sensibilizzazione sull'importanza di questo strumento. Regolare pubblicazione semestrale del registro;
- e) collaborazione con tutti gli uffici nell'attività di pubblicazione dei dati nella sezione Amministrazione Trasparente;
- f) aggiornamento della pagina del sito web e cura pubblicità istituzionale.

Sono stati garantiti i controlli previsti dall'A.N.AC per l'anno 2019.

Qualche criticità è stata riscontrata in sede di applicazione delle misure di contrasto alla corruzione come è possibile evincersi dalla relazione annuale del RPCT.

6. INTEGRAZIONE CON ALTRI SISTEMI DI CONTROLLO

Per quanto riguarda il sistema dei controlli interni, il Regolamento, già approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 9 in data 27 febbraio 2014, è stato aggiornato nel corso del 2015.

Con cadenza trimestrale si effettua il sorteggio degli atti, in primis determinazioni dirigenziali, da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa.

A conclusione della verifica trimestrale sugli atti sottoposti a controllo viene predisposta una relazione sui risultati dei controlli, trasmessa agli uffici e organi competenti.

Le risultanze dei controlli, infine, vengono trasmesse a cura del Segretario generale, con apposito referto semestrale, al Consiglio comunale, al Collegio dei revisori e al Nucleo di valutazione.

Il referto del controllo di gestione per l'anno 2019 è elaborato a seguito dell'approvazione del rendiconto di gestione da parte del Consiglio Comunale.

7. DESCRIZIONE DELLE MODALITÀ DI MONITORAGGIO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE

Ai fini della presente relazione e dell'esame complessivo del funzionamento del Sistema, il Nucleo di valutazione ha adottato le seguenti modalità di indagine:

- a) raccolta di informazioni specifiche ed evidenze documentali, presso gli uffici coinvolti dai diversi processi, attraverso l'operato della struttura tecnica permanente e dei rispettivi dirigenti;
- b) indagini per il reperimento delle informazioni sui canali di comunicazione via web dell'Amministrazione comunale, in modo da valutarne anche il grado di trasparenza e di coinvolgimento degli utenti esterni;
- c) interviste a diversi soggetti del processo di valutazione, con particolare riferimento al Segretario Generale, ai dirigenti e alla Giunta Comunale;
- d) resoconti sull'attività svolta e verifica, anche a campione, delle dichiarazioni rese.

Si è cercato di fondare il giudizio su ciascuno degli elementi esaminati, ove possibile, sulla base di evidenze documentali o attraverso incontri. Si può affermare che il complesso dei processi si è svolto con non poche criticità dovute a ritardi operativi e parziale coinvolgimento dei diversi attori attivi del processo di pianificazione, gestione e controllo.

8. PROPOSTE DI MIGLIORAMENTO

Come già affermato per gli anni precedenti è opportuno:

- 1) garantire un maggiore collegamento logico tra la pianificazione della performance e la programmazione economico-finanziaria;
- 2) privilegiare una differenziazione tra obiettivi prioritari (individuati nelle linee strategiche) e attività istituzionali ordinarie, qualificati secondo il risultato atteso legato al miglioramento e/o allo sviluppo di attività e servizi nonché una distinzione tra obiettivi a carattere politico e amministrativo;
- 3) supportare un puntuale monitoraggio dei processi e delle attività dell'ente al fine di orientare una pianificazione maggiormente rivolta all'esterno;
- 4) implementare un progressivo impiego di indicatori multidimensionali e perseguire una progressiva messa a punto di un sistema di indicatori delle prestazioni e dei livelli di servizio comprendenti aspetti di efficacia, efficienza, economicità e qualità;
- 5) introdurre indicatori di outcome tra gli indicatori relativi ad obiettivi che hanno un impatto su stakeholder esterni;
- 6) introdurre una catalogazione puntuale degli indicatori di performance;
- 7) implementare un sistema informativo adeguatamente strutturato che permetta l'individuazione di obiettivi coerenti con le strategie prescelte al fine di implementare nel tempo il controllo strategico, il controllo di gestione e il controllo della qualità dei servizi.

Li, 20 ottobre 2020

Il Nucleo di Valutazione
Dott. Claudio Geniale (Presidente)
documento firmato digitalmente

Avv. Claudia Schirru (componente esterno)
documento firmato digitalmente

Dott.ssa Lucia Tegas (componente interno)
documento firmato digitalmente