



**Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.)  
del Comune di Tuglie**  
*(Nominato con Decreto Sindacale n.1 del 20/03/2018)*

**RELAZIONE ANNUALE  
DI CUI ALL'ART. 14, COMMA 4, LETT. A)  
DLGS. 150/2009  
SULLO STATO NEL 2018  
DEL FUNZIONAMENTO  
DEL SISTEMA COMPLESSIVO  
DELLA VALUTAZIONE,  
DELLA TRASPARENZA ED INTEGRITÀ  
DEI CONTROLLI INTERNI**

## **1. PREMESSA**

Questa relazione rappresenta il momento di verifica annuale della corretta applicazione da parte del Comune di Tuglie dei disposti di cui al D. Lgs. n.150/2009, delle linee guida delle metodologie e delle indicazioni dell'ANAC e della ex CiVIT.

Il Comune di Tuglie, in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. n.150/2009 e dalla delibera n.121/2010 CiVIT, ha costituito, ai sensi dell'art. 10 del proprio Regolamento sul ciclo di gestione della performance e sulla istituzione e funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione, l'Organismo di Valutazione in forma monocratica.

Il D. Lgs. n.150/2009 prevede che l'Organismo 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, nonché ad attestare l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità, ai sensi del predetto art. 14, comma 4, lett. g) dello stesso Decreto.

Infine, come previsto dall'art. 13 del Regolamento sul ciclo di gestione della performance e sulla istituzione e funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione lo stesso è supportato nella propria attività dall'organo di controllo interno, il quale è tenuto a svolgere attività di reporting con le modalità e con la tempistica stabilite in sede di approvazione del nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale.

## **2. ADEGUAMENTO DELL'ENTE ALLA RIFORMA**

Il Comune di Tuglie ha avviato il ciclo di gestione della performance con i seguenti atti:

- La deliberazione n. 178 del 08/10/2013, con cui la Giunta del Comune di Tuglie ha approvato il Regolamento sul ciclo di gestione della performance e sulla costituzione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.);
- La deliberazione n. 43 del 10/03/2015, con cui la Giunta del Comune di Tuglie ha approvato il Sistema di misurazione e valutazione della performance;

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

Il Comune di Tuglie ha approvato il Sistema di misurazione e di valutazione delle performance individuali con Deliberazione G.C. n.43/2015 del 10/03/2015. Non sono seguiti aggiornamenti al Sistema di misurazione e di valutazione delle performance.

Con diverse difficoltà, si è cercato di garantire quanto previsto dal D. Lgs 150/2009, ma occorre anche sottolineare che, a causa dei ritardi nell'applicazione e nell'avvicinarsi delle diverse fasi elencate al paragrafo 3 del sistema di misurazione approvato, non è stato possibile, nel corso del 2018, rappresentare il ciclo della performance nella sua integralità.

Pertanto non tutte le seguenti fasi hanno avuto completamento:

- a) fase di programmazione (con essa vengono definiti i principali programmi dell'organizzazione; le decisioni assunte in questa fase si caratterizzano per essere declinazioni della pianificazione strategica, rappresentandone la "traduzione" gestionale da affidare al management);
- b) fase di formulazione del budget (con il termine budget intendiamo quel piano espresso in termini quantitativi, sia monetari che non, riferito ad un arco temporale ben definito, solitamente annuale, che rappresenta a sua volta la "declinazione" quantitativa di quanto specificato nella fase di programmazione);

c) fase di attività e misurazione (con tale fase si procede, durante lo svolgimento dell'attività, alla rilevazione delle risorse effettivamente impiegate ed ai risultati effettivamente ottenuti attraverso la misurazione delle performances erogate e dei prodotti ceduti);

d) fase di reporting e valutazione (con tale fase si “dà conto” delle attività sostenute, “tradotte” in numero attraverso la generazione di supporti informativi per i differenti attori del sistema, in primis il management; i report effettuano il raffronto tra input ed output attesi ed effettivi);

Inoltre, non sempre sono state garantite specifiche fasi del processo di valutazione ovvero:

a) formale assegnazione degli obiettivi individuali da parte dei dirigenti al personale dipendente;

b) *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;

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

L'Organismo di Valutazione ritiene che il Comune debba porre particolare attenzione al rispetto della tempistica enunciata nel proprio sistema di valutazione per la corretta applicazione del ciclo di gestione della performance.

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

Il Comune di Tuglie ha dato corso al ciclo di programmazione economico-finanziaria adottando i seguenti provvedimenti:

- Il Documento Unico di Programmazione (DUP) per gli esercizi 2018-2020 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 24/10/2017 e successivamente aggiornato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 12/04/2018;
- Il bilancio di previsione del Comune di Tuglie per l'esercizio 2018-2020, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 12/04/2018;
- Il piano esecutivo di gestione per il 2018, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 93 del 22/05/2018;

La Giunta del Comune di Tuglie ha poi approvato, sempre con deliberazione n. 93 del 22/05/2018, il piano della performance per il triennio 2018-2020, il quale dovrebbe illustrare tutto il ciclo di gestione della performance, che si sviluppa attraverso le linee programmatiche di mandato, il Documento Unico di Programmazione, il bilancio pluriennale di previsione, il PEG ed il Piano degli obiettivi, nonché il “Piano degli obiettivi per l'anno 2018”, il quale risulta propedeutico all'attività di valutazione di cui agli artt. 7 e segg. del D. Lgs 150/2009;

L'Organismo di Valutazione non ha effettuato nessun monitoraggio intermedio sul raggiungimento degli obiettivi; il monitoraggio è stato praticato attraverso l'analisi della documentazione amministrativo-contabile.

L'Organismo di Valutazione, che con propria nota del 14/02/2019 invitava i responsabili a far tenere le relazioni di rendicontazione relative al 2018 e alla quale non è seguita risposta, constata che, al contrario del precedente esercizio, è stato messo a punto un processo di definizione degli obiettivi nonostante nel bilancio di previsione non siano state previste somme da destinare alle retribuzioni di risultato

Pertanto, per l'anno 2018 la situazione del Comune di Tuglie nell'ambito del processo di integrale applicazione del D. Lgs 150/2009, come da ultimo modificato dal D. Lgs 74/2017 corrisponde solo parzialmente allo “Stadio iniziale” connotato dai 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;

determinazione del grado di conseguimento dell'obiettivo rappresentato dal raggiungimento della fase prevista ed espresso con una misura semplice;

- osservazione del risultato prioritariamente con un'ottica interna;
- utilizzo di pochi indicatori, prevalentemente finalizzati a misurare in maniera semplice (valore numerico, percentuale, tempo, etc.), il risultato programmato/atteso.

Alla luce di quanto sopra espresso si suggerisce al Comune di Tuglie un percorso evolutivo, finalizzato a:

- a) progressiva e completa mappatura dei processi e delle attività dell'ente, al fine di orientare una pianificazione maggiormente rivolta all'esterno;
- b) 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;
- c) progressiva messa a punto di un sistema di indicatori delle prestazioni e dei livelli di servizio comprendenti aspetti di efficacia, efficienza, economicità e qualità;
- d) inizio della fase di valutazione dei risultati secondo l'ottica dei diversi portatori di interesse.

Non si possono, tuttavia, non riscontrare i miglioramenti attinenti il processo di pianificazione il quale è stato vissuto sia dall'organo di indirizzo politico- amministrativo che dalla dirigenza come un momento strategico del ciclo di programmazione soprattutto nella fase di definizione degli indicatori di performance e dei relativi targets: la strategicità politica di un programma non può essere che osservata con la dimensione, il valore e la significatività degli obiettivi operativi annuali e dei relativi indicatori. La valutazione della performance costituisce perciò il collegamento tra programmazione dell'ente e risultati raggiunti dall'organizzazione.

### **Programma per la trasparenza e l'integrità**

Sul sito istituzionale dell'ente è attiva ed aggiornata la sezione "Amministrazione Trasparente", in attuazione del D. lgs. 33/13, in cui sono pubblicate in particolare informazioni relative alle risorse umane, al ciclo della performance, procedimenti amministrativi, secondo le sezioni individuate dalla norma.

In data 30 aprile 2019 l'OIV ha provveduto a redigere l'attestazione sugli obblighi di pubblicazione al 31/03/2019, come da delibera ANAC n. 141/2019. La griglia di rilevazione e l'attestazione risultano pubblicate nel sito istituzionale nella specifica sezione di amministrazione trasparente.

### **Prevenzione della corruzione e sistema dei controlli interni**

Con decreto sindacale n. 1 del 04/02/2016, il Segretario Generale è stato nominato responsabile della prevenzione della corruzione dell'ente.

Con delibera di Giunta comunale n. 20 del 31/01/2019 è stato approvato il Piano di Prevenzione della "Corruzione" 2019-2021 del Comune di Tuglie.

In merito al rispetto dei tempi procedurali, nell'anno 2018 è stato effettuato il monitoraggio con cadenza trimestrale. I risultati del monitoraggio sono stati pubblicati nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale.

In relazione all'art. 1 e 2 del *Regolamento sul sistema dei controlli interni del Comune di Tuglie*, approvato con delibera di CC n. 6 del 29 gennaio 2013, si precisa che i controlli successivi sulla regolarità amministrativa e contabile relativi al 2018 sono stati effettuati dal Segretario Generale in base a quantità e tipologia di atti individuati all'interno del regolamento stesso ed elaborato un report delle risultanze emerse inoltrati al revisore unico ed all' OIV.

## **5. ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA**

Nel corso del 2018 l'Organismo di valutazione ha potuto verificare quanto segue:

- a) è stata effettuata una dettagliata analisi della disciplina della Legge n.190/2012 con specifica valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione con l'obiettivo di stabilire gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio;
- b) con decreto del Sindaco n. 1 del 04/02/2016 è stato nominato quale responsabile della prevenzione della corruzione ai sensi e per gli effetti dell'art.1 comma 7 della Legge n.190/2012 il Segretario Generale dell'Ente;
- c) è stata garantita una formazione specifica al personale dipendente;
- d) è stato approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 31/01/2019 il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione per il Triennio 2019-2021

In materia di "trasparenza e integrità" il Comune di Tuglie, con deliberazione di G.C. n. 12 del 03/02/2015, ha approvato il Programma triennale 2015-2017 sulla trasparenza e l'integrità strumento utile nel chiarire i ruoli e le procedure per favorire il costante flusso delle informazioni e dei dati da pubblicare sul sito istituzionale.

## **6. INTEGRAZIONE CON ALTRI SISTEMI D CONTROLLO**

Per quanto riguarda il sistema dei controlli, con l'introduzione del D.L. n.174/2012 convertito in L. n.213 del 7.12.2012 si è verificato un rinnovato interesse da parte del legislatore alla effettiva funzionalità di un sistema di programmazione, gestione e controllo che deve costituire un solido supporto per scelte decisionali funzionali alla realizzazione di processi di razionalizzazione della gestione e della spesa. Con deliberazione di C.C. n.6 del 29/01/2013, il Comune ha approvato il Regolamento Comunale del sistema dei controlli interni, come previsto dall'art. 3, comma 2, del decreto legge n. 174/2012 così come convertito, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della legge 7 dicembre 2012, n. 213 ed ha dato sistematicità al controllo di regolarità amministrativa successiva.

Pertanto, alla luce di quanto esposto, anche l'attività dell'Organismo di valutazione si è raccordata con il sistema dei controlli interni, senza dimenticare quanto previsto dalla L. n.190/2012 in materia di prevenzione della corruzione e dal D. Lgs. n.33/2013 in materia di trasparenza e integrità.

## **7. DESCRIZIONE DELLE MODALITÀ DI MONITORAGGIO DELL'ORGANISMO DI VALUTAZIONE**

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

- a) raccolta di informazioni specifiche ed evidenze documentali, presso gli uffici coinvolti dai diversi processi;
- 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.

Si è cercato di fondare il giudizio su ciascuno degli elementi esaminati, ove possibile, sulla base di evidenze documentali o attraverso incontri.

## **8. PROPOSTE DI MIGLIORAMENTO**

A tal proposito, si suggeriscono alcune linee evolutive:

- 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;
- garantire un maggiore collegamento logico tra la pianificazione della performance e la programmazione economico-finanziaria, in modo che sia garantita la congruità tra le risorse effettivamente disponibili e le azioni da porre in essere per raggiungere gli obiettivi fissati;
- rendere la valutazione un effettivo strumento di gestione e sviluppo della performance dell'Amministrazione, in un'ottica di miglioramento della qualità dei servizi offerti all'utenza;
- comunicare periodicamente i risultati dell'attività di gestione sia al vertice politico-amministrativo (per attuare il controllo strategico) che agli stakeholder di riferimento secondo la predisposizione di efficaci report intermedi e finali.