

**Documento di validazione della Relazione sulla performance,
attestazione degli obblighi previsti dall'art.11 del D. Lgs. n.150/2009**

**L'UFFICIO UNICO DI VALUTAZIONE IN FORMA ASSOCIATA
PER IL**

COMUNE DI LURAS

Tenuto conto dell'art. 14, comma 4, lett. c), del D. Lgs. n. 150/2009 ha preso in esame la Relazione sulla *performance*, approvata dal competente Organo Esecutivo dell'Ente;

Tenuto conto di quanto rappresentato da ANCI in materia di applicazione del D. Lgs. n.150/2009 nel comparto "Regioni e AA.LL." ovvero che gli strumenti di programmazione e di rendicontazione devono recepire le seguenti caratteristiche:

1. una pianificazione degli obiettivi di carattere triennale prevalentemente con la Relazione Previsionale e Programmatica sulla base dell'indirizzo dell'organo politico, pensata in coerenza con i bisogni degli utenti/cittadini e gli atti di programmazione economico-finanziaria;
2. obiettivi individuati annualmente e raccordati con la pianificazione strategica e pluriennale dell'ente, supportata da una schema di rappresentazione che collega gli stessi ai centri di responsabilità;
3. esplicitazione degli outcome, intesa come esplicitazione degli impatti di politiche e azioni per categoria di stakeholders;
4. esplicitazione delle azioni volte al miglioramento della qualità dei servizi;
5. contenuti della pianificazione operativa volti a rappresentare:
 - a. obiettivi operativi;
 - b. indicatori di performance;
 - c. valori attesi.

Tenuto conto del Piano degli obiettivi approvato dal Comune di Luras per l'anno 2011;

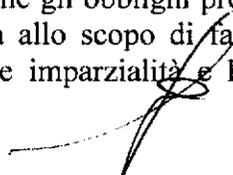
Che in ogni caso la gradualità nell'adeguamento ai principi contenuti nel decreto legislativo n.150/2009 e il miglioramento continuo costituiscono i cardini del processo evolutivo del sistema di gestione della performance;

Considerato che il processo di validazione delle Relazione finale sulla *performance* avviene sulla base degli accertamenti che codesto Nucleo di valutazione ha ritenuto opportuno adottare, tenendo conto innanzitutto del suo effettivo insediamento, del grado di conformità della Relazione al Piano degli obiettivi dell'ente, ai principi di qualità, comprensibilità, attendibilità e gradualità del processo di adeguamento dell'ordinamento dell'ente ai contenuti del D. Lgs. n.150/2009 nonché dei risultati e degli elementi emersi durante il monitoraggio finale del Piano stesso;

Atteso che il Nucleo di valutazione deve prendere in esame gli obblighi previsti dall'art.11 comma 1 e 3 del D. Lgs. n.150/2009 in materia di trasparenza allo scopo di favorire forme diffuse di controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità e ha effettuato la propria

S. Oddi

AO



verifica di conformità sulla pubblicazione di ciascun dato ed informazione, così come evidenziato nella relazione sulla *performance*;

Sulla base di quanto sopra, il Nucleo di valutazione

VALIDA

1. la Relazione sulla *performance*;

RILEVA

1. la mancata adozione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, per il quale si ritiene un adempimento auspicabile per gli enti locali;
2. la veridicità e attendibilità seppur parziali riguardo all'assolvimento di quanto previsto dall'art.11, commi 1 e 3 del D. Lgs. n.150/2009;
3. la necessità di prevedere per l'anno 2012 un percorso evolutivo in materia di trasparenza anche con riferimento a quanto rilevabile dal portale "La bussola della trasparenza" curato dal Dipartimento della Funzione Pubblica per il Comune in oggetto il cui estratto si allega in copia;

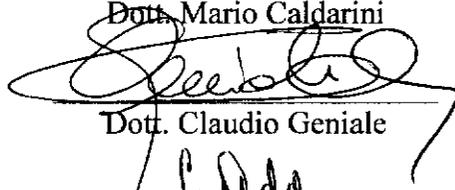
INVITA

1. il Comune di Luras a pubblicare, ai sensi dell'articolo 11, comma 3, del D. Lgs. n.150/2009, la relazione finale delle performance e il presente atto di validazione sul proprio sito istituzionale nella sezione «*Trasparenza, valutazione e merito*».

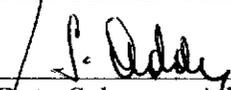
Tempio Pausania, 08/11/2012



Dott. Mario Calderini



Dott. Claudio Geniale



Dott. Salvatore Addis

Relazione annuale dell'OIV 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 LURAS

PREMESSA

Il **Comune di Luras** ha costituito, in convenzione con altri Comuni nel 2011, un Ufficio Unico di valutazione in forma associata con compiti di OIV, che è entrato in funzione a decorrere dal mese di agosto 2011. L'Ufficio Unico s'è riunito nelle seguenti date:

- 12/13 gennaio 2011;
- 23/24 marzo 2011;
- 4 maggio 2011;
- 7 luglio 2011;
- 3 agosto 2011;
- 23 settembre 2011;
- 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 Luras 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 Luras 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

J. Dadda

Sto

[Signature]

[Signature]

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. In ogni caso, il Comune ha adottato il piano delle performance con deliberazione della G.C. n 20./ del 31.01.2011.

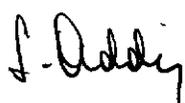
Il Comune di Luras ha preso parte ad un percorso condiviso con la Unione dei Comuni e con altri 8 Comuni aderenti, finalizzato alla creazione di strumenti e metodologie, per quanto possibile omogenee, di applicazione della riforma, percorso che ha consentito di individuare possibili metodologie comuni 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. Questo ha portato ritardi tali da non riuscire ad adottare nel 2011 un nuovo sistema di valutazione della performance individuale, conseguentemente dovendo utilizzare quello vigente prima della riforma, pur non perfetto, ma che già conteneva alcuni elementi poi previsti dalla riforma stessa.

Nel corso del 2011 s'è comunque provveduto:

- All'Approvazione del Piano delle performance
- Modifica Regolamento Uffici e Servizi per la sostituzione, per la funzione della misurazione e della valutazione della performance dell'Ente e dei settori apicali, dell'O.I.V. (Organismo Indipendente di Valutazione) con l'Ufficio Unico Nucleo di Valutazione (Deliberazione della Giunta Comunale N° 80 del 29.09.2011).

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 Luras, 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 Piano della



Performance, 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 Piano della Performance.

Nello specifico l'Ente ha provveduto :

- ad attribuire le risorse finanziarie ai responsabili dei servizi con deliberazione della Giunta n. 29 del 02.03.2011
- ad adottare il bilancio di previsione e la relazione previsionale e programmatica 2011 con deliberazione consiliare n. 4 del 15.02.2011
- ad adottare il Piano della Performance con Deliberazione di Giunta n. 20 del 31.01.2011

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.

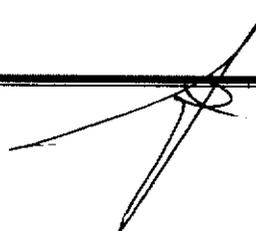
Il Piano della Performance contiene non solo obiettivi strategici che derivano dalla RPP ma anche obiettivi funzionali tendenti a logiche migliorative di erogazione dei servizi esistenti forniti dall'Ente e ad attivarne dei nuovi Si osserva che inoltre gli obiettivi pur non numerosi risultano abbastanza 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 solo verifica intermedia, in relazione soprattutto alla tardività nell'adozione della programmazione.

P. Addy

ll



ll

E' stato comunque effettuato un monitoraggio degli obiettivi 2011 ed una loro valutazione finale.

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 LUOGOSANTO 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 d'integrità di cui all'art.11 del D. Lgs. n.150/52009.

CONCLUSIONI

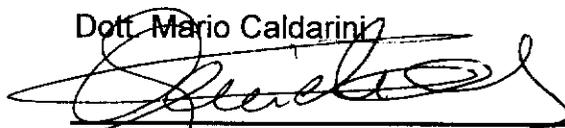
Si può comunque affermare che la metodologia delle performance negli Enti interessati è stata nel suo complesso applicata, portando ad una premialità differenziata, pur con difficoltà applicative, dovute soprattutto alla mancanza di un adeguato sistema di valutazione della performance individuale a cui 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

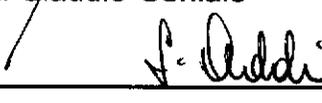
I COMPONENTI DELL'UFFICIO UNICO DI
VALUTAZIONE



Dott. Mario Calderini



Dott. Claudio Geniale



Dott. Salvatore Addis

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE



Dott. ssa Jeanne Francine Murgia