



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO
per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano

**RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL
SISTEMA DI VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITÀ
DEI CONTROLLI INTERNI RELATIVO AI**

**COMUNI DI
S.GIMIGNANO E POGGIBONSI
ANNO 2017**

(art. 14, c. 4, lett. a del D.Lgs. n. 150/2009)



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO
per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano

1) STATO DI APPLICAZIONE DELLA RIFORMA E FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI PROGRAMMAZIONE.

I Comuni di Poggibonsi e San Gimignano, con deliberazioni Consiglio Comunale 70 del 30.11.2016 (San Gimignano) e n. 73 del 29.11.2016 (Poggibonsi) hanno deciso la prosecuzione della gestione in forma associata tra i comuni di Poggibonsi e San Gimignano relativamente al Nucleo di Valutazione della Performance.

In merito alla fase di programmazione di ogni singolo Ente, il Nucleo non interviene sul merito delle scelte operate dall'Amministrazione, ma si limita a verificare le modalità di svolgimento del processo di definizione degli obiettivi. L'entrata in vigore a regime dal 2016 della riforma di armonizzazione contabile di cui al d. lgs. 118/2011 e s.m.i. ha reso applicabile ad entrambi gli enti la redazione ed approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) e della relativa nota di aggiornamento, in stretto coordinamento con il bilancio di previsione triennale.

Il documento unico di programmazione DUP, integrato della eventuale -ma, di fatto, inevitabile- nota di aggiornamento, è predisposto in coerenza con i contenuti delle linee programmatiche del Sindaco al fine di delineare una guida strategica ed operativa dell'ente e costituisce, nel rispetto del principio di coerenza e coordinamento dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione, in conformità ai principi contabili approvati con il decreto legislativo n. 118/2011 e successive modifiche.

In merito ai sistemi di programmazione operativa e controllo, i due enti hanno recepito l'indicazione del Nucleo di Valutazione espressa nel verbale del 13.06.2014 di omogeneizzare le metodologie valutative dei Dirigenti /Responsabili dei Servizi. E' stato infatti predisposto un unico Sistema di Valutazione, presentato ad entrambi gli enti che lo hanno condiviso e ne hanno disposto con appositi atti l'applicazione: dall'esercizio 2015 per San Gimignano e dal 2016 per Poggibonsi.

In riferimento alla definizione degli obiettivi nel PEG/Piano della Performance, è proseguito il tendenziale avvicinamento fra le metodologie utilizzate dagli enti; in particolare, Poggibonsi ha proseguito rispetto al passato nella semplificazione del documento di programmazione approvato dalla Giunta che ne favorisce la leggibilità e la gestione. Gli obiettivi sono corredati di indicatori di risultato.

Pur nella massima autonomia di ciascun Ente in merito agli strumenti programmatori utilizzati, il Nucleo raccomanda l'appropriata definizione degli obiettivi che,



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO *per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano*

anche ai fini di una corretta valutazione, devono risultare chiari, ben dettagliati, completi di indicatori misurabili e target e coerenti con i requisiti previsti dal D. Lgs. 150/2009 all'art. 5, comma 2, lettere a), b), c), d) g).

Per quanto riguarda la commisurazione a valori di riferimento derivanti da standard definiti a livello nazionale e internazionale, nonché da comparazioni con amministrazioni analoghe, è tuttora difficile disporre di dati di riferimento univoci e pertanto non risulta applicabile.

Nello specifico, per il Comune di Poggibonsi:

In riferimento al ciclo di gestione della performance, anno 2017, si prende atto che i miglioramenti conseguiti nel corso degli anni precedenti sono stati mantenuti.

Con delibera Consiglio Comunale n. 76 del 28/12/2016 l'Ente ha approvato la nota di aggiornamento al DUP 2017-2019. Con delibera Consiglio Comunale n. 80 del 28/12/2016 l'Ente ha approvato il Bilancio di Previsione 2017/2019 e relativi allegati. Con tali atti, l'Ente ha definito i programmi e gli indirizzi strategici sui quali attivare le leve della gestione attraverso l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

il PEG/Piano della Performance 2017/2019 è stato approvato con deliberazione G.C. n. 30 del 30.1.2017, includendo n. 14 obiettivi di miglioramento e/o sviluppo specifici di settore assegnati ai responsabili dei centri di responsabilità in sede di P.E.G. e n. 5 obiettivi intersettoriali, le cui fasi di realizzazione sono state assegnate a più settori. Risultano poi inseriti n. 6 obiettivi comuni a tutte le strutture al fine di garantire il regolare funzionamento dell'Ente.

Il PEG 2017 è stato poi sottoposto al Nucleo di Valutazione Associato al fine dell'assegnazione agli obiettivi della graduazione prevista ai sensi del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, propedeutica per l'assegnazione ai settori delle risorse destinate alla premialità.

Il sistema informatico di supporto, sviluppato internamente, ha continuato a svolgere il ruolo di valido supporto per la gestione della programmazione integrata PEG/Performance.

La formulazione degli obiettivi inseriti nel piano della performance risulta sufficientemente chiara e comprensiva della schematizzazione delle fasi di raggiungimento degli obiettivi. Il numero di obiettivi di PEG/Piano della Performance è stato mantenuto in numero congruo.

Gli obiettivi risultano per lo più coerenti con i requisiti metodologici previsti dall'art. 5 del d.lgs. 150/2009, ed adeguatamente correlati alle risorse disponibili; si evidenzia tuttavia, come nel 2016, una ampia presenza di obiettivi di carattere gestionale e di qualificazione strategica non particolarmente elevata. In qualche caso circoscritto,



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano

viceversa, il Nucleo ha rilevato che l'ampiezza o genericità delle denominazioni degli obiettivi non corrisponde alla effettiva e reale significatività che emerge dal contenuto dei medesimi. Gli obiettivi sono corredati di indicatori di risultato.

Il documento (PEG/PP) mantiene ancora una certa ampiezza delle descrizioni delle attività da svolgere, che si riflette sulle relazioni a consuntivo dei dirigenti; il Nucleo ha verificato l'attestazione della realizzazione tendenzialmente integrale degli obiettivi medesimi, in termini percentuali, procedendo ad alcune limitate revisioni in difetto.

Il Nucleo ha verificato che i dirigenti hanno provveduto alla valutazione delle Posizioni Organizzative e dei propri collaboratori con completezza e con un adeguato livello di differenziazione dei giudizi.

La Giunta Comunale, con atto n. 130 del 8.5.2018, ha approvato la "Relazione sulla Performance dell'Ente - anno 2017" predisposta dal Segretario Generale.

Nello specifico il Comune di San Gimignano:

In dettaglio, nel 2017 l'ente ha provveduto all'approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019 confermando la tradizionale tempestività, con del. C.C. n. 82 del 23.12.2016 "BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2017-2019 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. APPROVAZIONE".

Successivamente al Bilancio di Previsione, con delibere G.C. n. 2 dell' 11.1.2017 (per la sola parte finanziaria) e 36 del 7.3.2017 è stato approvato il Piano esecutivo di Gestione/Piano della Performance/Piano degli Obiettivi 2017-2019 ai sensi dell'articolo 169, comma 3bis, del decreto legislativo n. 267/2000. Il Piano esecutivo di gestione contiene gli obiettivi di gestione e le risorse affidate ai Dirigenti, in quanto responsabili delle macrostrutture organizzative dell'Ente, in riferimento ai programmi indicati nel Documento Unico di Programmazione.

Il Piano degli obiettivi di gestione e il Piano della performance 2017-2019 è stato poi sottoposto al Nucleo di Valutazione Associato al fine dell'assegnazione agli obiettivi della graduazione prevista ai sensi dell'art 59 c. 3 lett. a del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, propedeutica per l'assegnazione ai settori delle risorse destinate alla premialità.

Con la formale assegnazione ai Dirigenti e ai Responsabili dei Servizi il PEG contiene gli obiettivi strategici che derivano dal DUP e gli obiettivi funzionali di innovazione organizzativa che discendono da logiche migliorative di erogazione dei servizi esistenti.

Risulta pertanto evidente il collegamento tra gli obiettivi contenuti nei vari strumenti di programmazione. Si osserva inoltre che gli obiettivi risultano chiari, sufficientemente dettagliati, completi di indicatori misurabili e target, pur osservando quanto riportato in premessa.



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano

Si riscontra il collegamento con le risorse finanziarie, attraverso l'assegnazione di capitoli di spesa, e con le risorse umane con lo stesso PEG.

In riferimento al livello di informatizzazione del processo di programmazione e controllo si evidenzia che nell'anno 2017 questo è stato effettuato attraverso l'utilizzo di schede elaborate internamente all'Ente.

Il Nucleo ha verificato che i dirigenti hanno provveduto alla valutazione delle Posizioni Organizzative e dei propri collaboratori con completezza e con un significativo livello di differenziazione dei giudizi.

2) FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E DI VALUTAZIONE

In riferimento ai Sistemi di Valutazione della Performance, si prende atto che gli enti hanno proseguito il percorso di attuazione del nuovo sistema unico di valutazione.

Il Sistema di valutazione condiviso risulta semplice nelle modalità, al fine di non appesantire le attività dei soggetti coinvolti nel processo valutativo, ma sufficientemente oggettivo con elementi di valutazione significativi per la valorizzazione dei risultati effettivamente conseguiti. Tale sistema, come detto, è stato applicato dal 2016 da entrambi gli enti.

Risultano eseguiti da entrambi gli enti monitoraggi infrannuali sull'andamento degli obiettivi in relazione agli indicatori programmati.

I dati utilizzati per la misurazione vengono forniti dai Dirigenti/Responsabili dei servizi medesimi e verificati dalle rispettive strutture preposte al Controllo di Gestione.

3) TRASPARENZA ED INTEGRITA'

In proposito, il Nucleo rinvia alle proprie attestazioni annuali rilasciate, per i due Comuni, in data 18 aprile 2018 e pubblicate sui siti istituzionali dei due Enti ed ai contenuti riportati, a cura del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, nell'apposita sezione dei siti "Amministrazione trasparente".

In particolare, la Sezione "Controlli e rilievi sull'Amministrazione" e la Sezione "Altri Contenuti/Prevenzione della Corruzione" dei due siti web istituzionali danno conto



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO *per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano*

dell'attività dei diversi soggetti preposti ai controlli interni di tipo preventivo, concomitante e successivo presenti nei due Enti ai sensi delle vigenti disposizioni normative, statutarie e regolamentari.

4) FUNZIONI AGGIUNTIVE

Si evidenzia, infine, che Il Nucleo di Valutazione Associato è stato attivato nella parte finale del 2017 su richieste pervenute da due soggetti partecipati dai comuni dell'Alta Valdelsa, entrambi aventi il Comune di Poggibonsi come capofila e partecipati anche dal Comune di San Gimignano, in particolare:

- La **Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa** (di seguito **FTSA**)

- La **Società della Salute della Zona Alta Valdelsa** (di seguito **SDSAV**).

In entrambi questi soggetti non era presente un Nucleo di Valutazione o un OIV, pertanto i due soggetti si sono rivolti al comune capofila richiedendo di avvalersi del suo Nucleo di Valutazione per supportare la valutazione dei risultati dei rispettivi dirigenti per l'ultimo esercizio concluso.

In particolare:

- La **Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa** nell'assemblea del 13 ottobre 2017, su proposta del Consiglio di Gestione, ha autorizzato l'avvalimento del NVP per la valutazione della performance del Direttore Generale di FTSA. A tale decisione ha fatto seguito, ai fini della sua attuazione, la determinazione del Direttore Generale n. 44 del 24.11.2017.

- La **Società della Salute della Zona Alta Valdelsa** ha parimenti richiesto con nota 12650 del 20.4.2017 al Comune di Poggibonsi l'avvalimento del NVP associato; i Sindaci di Poggibonsi e e San Gimignano con nota n° 12720 in pari data hanno fornito il proprio assenso e la relativa delibera risulta proposta ed ed approvata dall'Assemblea della SDSAV il 26.6.2017.

Il Nucleo, nella persona dei suoi componenti, si è dichiarato disponibile a fornire il proprio supporto su quanto richiesto ed ha svolto tali attività, procedendo altresì nella prima parte del 2018 alle verifiche relative all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalle indicazioni ANAC.



COMUNE DI POGGIBONSI

NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ASSOCIATO
per i Comuni di Poggibonsi e San Gimignano

Letto, approvato e sottoscritto.

1 giugno 2018

IL PRESIDENTE

Luciano Benedetti

I COMPONENTI

Federica Caponi

Cecilia Crescioli