



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 2016



COMUNE DI POGGIBONSI

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

MS



COMUNE DI POGGIBONSI

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

STATO DI APPLICAZIONE DELLA RIFORMA E FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI PROGRAMMAZIONE

I Comuni di Poggibonsi e San Gimignano, con deliberazioni consiliari n. 111 del 30.12.2014 (San Gimignano) e n. 112 del 15.12.2014 (Poggibonsi) hanno preso atto del recesso del Comune di Colle di Val D'Elsa dalla gestione associata del Nucleo di Valutazione e contestualmente deciso la prosecuzione della gestione in forma associata tra i soli comuni di Poggibonsi e San Gimignano.

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 (e non solo a San Gimignano) 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, si riscontra un 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.

Pertanto, pur nella massima autonomia di ciascun Ente in merito agli strumenti programmatori utilizzati, il Nucleo raccomanda una appropriata definizione degli obiettivi che, 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



COMUNE DI POGGIBONSI

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

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 2016, si prende atto che i miglioramenti conseguiti nel corso degli anni precedenti sono stati mantenuti.

Con delibera C.C. n. 17 del 31 marzo 2016 l'Ente ha approvato la nota di aggiornamento al DUP 2016-2018. Con delibera C.C. n. 21 del 31 marzo 2016 l'Ente ha approvato il bilancio di previsione 2016-2018. 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 è stato approvato con deliberazione G.C. n. 184 del 31.5.2016 recuperando significativamente sulla tempistica dell'esercizio precedente, sul quale avevano influito le ampie proroghe statali per l'approvazione dei bilanci di previsione dei Comuni.

Il PEG 2016-2018 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 opportunamente ridotto rispetto agli anni precedenti.

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 una ampia prevalenza di obiettivi di carattere gestionale e di minor qualificazione strategica rispetto al passato. Gli obiettivi sono corredati di indicatori di risultato che, in alcuni casi, presentano ancora alcune difficoltà di misurazione.

Si osserva che, anche nel 2016, il documento programmatico approvato dalla Giunta, seppur su proposta dei Dirigenti contiene già l'assegnazione degli obiettivi anche ai dipendenti all'interno delle strutture, prerogativa che sarebbe propria dell'autonomia organizzativa dirigenziale.



COMUNE DI POGGIBONSI

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

Il documento mantiene tuttavia 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.

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.

Nello specifico il Comune di San Gimignano:

In dettaglio, anche per l'anno 2016 l'ente ha provveduto all'approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018 con notevole tempestività, con del. C.C. n. 94 del 30/12/2015 "BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2016-2018 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE. APPROVAZIONE". Il DUP 2016-2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale con la delibera n. 93 della stessa data.

Successivamente al Bilancio di Previsione, con delibera G.C. n. 29 del 22/02/2016 è stato approvato il Piano esecutivo di Gestione/Piano della Performance/Piano degli Obiettivi 2016-2018 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 2016-2018 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, ben dettagliati, completi di indicatori misurabili e target, pur osservando quanto riportato in premessa.

Si osserva che il documento programmatico approvato dalla Giunta, seppur su proposta dei Dirigenti, contiene già, anche nel 2016, l'assegnazione degli obiettivi anche ai dipendenti all'interno delle strutture, prerogativa che sarebbe propria dell'autonomia organizzativa dirigenziale.



COMUNE DI POGGIBONSI

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

Si riscontra inoltre 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 2016 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.

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 comune di definizione di un nuovo sistema di valutazione.

Il nuovo 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.

TRASPARENZA ED INTEGRITA'

In proposito, il Nucleo rinvia alle proprie attestazioni rilasciate, per i due Comuni, in data 18 aprile 2017 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".

Letto, approvato e sottoscritto.

Poggibonsi, 14.7.2017

PER IL NUCLEO - IL PRESIDENTE

Dot. Luciano Benedetti