



COMUNE DI FIGLINE E INCISA VALDARNO

NUCLEO DI VALUTAZIONE

Verbale del 24 maggio 2018

Addì ventiquattro (24) del mese di maggio duemila diciotto (2018), alle ore 9,00, si è riunito il Nucleo di Valutazione del Comune di Figline e Incisa Valdarno, costituito con Decreto Sindacale n. 10 del 29 aprile 2016 e prorogato per il 2017 con Decreto Sindacale n. 35 del 9 dicembre 2016, e per il 2018 con decreto sindacale n. 26 del 21 novembre 2017, così composto:

Componente	Presente/assente
dr.ssa Sonia Nebbiai - Presidente	presente
dr. Franco Fontanin Coletti - componente	presente
dr. Marcello Ralli - componente	presente

Alla riunione sono inoltre presenti:

- la dr.ssa Ilaria Occhini, dirigente alla Programmazione e ad interim dell'Area Servizi
- l'architetto Roberto Calussi, dirigente dell'Area Tecnica, dalle ore 10,30.

Oggetto: stesura della relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità e dei controlli interni

Il Nucleo di Valutazione del Comune di Figline e Incisa Valdarno si è riunito, presso il Palazzo Municipale, allo scopo di redigere la relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità e dei controlli interni.

La relazione nel testo allegato, parte integrante e sostanziale del presente verbale, viene consegnata alla dr.ssa Ilaria Occhini perché provveda a protocollarla e farla pubblicare nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente.

La riunione del Nucleo si conclude alle ore 12,30.

Comune Figline e Incisa Valdarno
Prot. 0018928 del 24-05-2018
Mit. NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL COMUNE D
Clas. 1.10.23 - Arrivo
Uff. SEGRETARIATO GENERALE

Letto, confermato e sottoscritto.

dr.ssa. Sonia Nebbiai - Presidente

dr. Franco Fontanin Coletti - componente.....

dr. Marcello Ralli - componente

Sonia Nebbiai
Franco Fontanin Coletti
Marcello Ralli



Città di Figline e Incisa Valdarno

(Città Metropolitana di Firenze)

NUCLEO DI VALUTAZIONE

RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL
SISTEMA DI VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITÀ E
DEI CONTROLLI INTERNI
(art. 14, comma 4, lettera a) del D. Lgs. n. 150/2009)

Anno 2017

1. Premessa

La relazione redatta del Nucleo di Valutazione del Comune di Figline e Incisa Valdarno, coerentemente con quanto disposto dall'art. 14, comma 4, lettera a) del D. Lgs. n. 150/2009 e con le linee guida di cui alle delibere CIVIT n. 4/2012 e n. 23/2013, ha lo scopo di fornire un contributo all'Amministrazione comunale nel percorso di miglioramento del funzionamento dell'Ente.

Il Nucleo di Valutazione, nel compiere le proprie analisi, ha tenuto conto delle difficoltà incontrate dall'Amministrazione nel gestire il delicato processo di fusione fra i due ex Comuni di Figline e di Incisa.

Con questa analisi il Nucleo di Valutazione ha ricostruito le tappe principali che il Comune ha realizzato nell'ambito della misurazione, del monitoraggio e della valutazione della performance, della trasparenza, dell'anticorruzione e dei controlli interni, al fine di impostare una struttura e un modello di comportamento dell'azione amministrativa in linea con quanto previsto dalla normativa vigente e dalle linee guida dell'Autorità anticorruzione.

La relazione costituisce quindi un momento di verifica del corretto funzionamento all'interno del Comune del ciclo della performance, dell'implementazione e applicazione del Sistema di misurazione e valutazione della performance, dell'attuazione di quanto previsto dal Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza e dal sistema dei controlli interni.

L'obiettivo è quello di evidenziare, oltre che i punti di forza, le aree di criticità del sistema, per le quali suggerire possibili azioni correttive, al fine di contribuire a migliorare il modello di comportamento dell'azione amministrativa.

flc
R.
de

2. Il Ciclo della performance

Il DUP 2017/2019 e il Bilancio di previsione 2017 sono stati approvati con deliberazione di Consiglio Comunale nei termini stabiliti dalla normativa vigente. Al fine di semplificare i processi di pianificazione gestionale dell'Ente, il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1 del TUEL e il Piano della performance di cui all'art. 10 del D. Lgs. n. 150 del 27 ottobre 2009 sono unificati organicamente nel Piano esecutivo di gestione, adottato dalla Giunta Comunale.

Il DUP contiene gli obiettivi strategici, in conformità al programma di mandato.

Il PEG/Piano della performance 2017, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 3 del 12 gennaio 2017, definisce gli obiettivi gestionali assegnati ai responsabili delle varie strutture organizzative dell'Ente.

Nel corso del 2017, a seguito di un processo di ristrutturazione organizzativa, che ha introdotto figure dirigenziali, il PEG/Piano della performance, da agosto 2017, è stato conseguentemente modificato.

3. Funzionamento complessivo del Sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale

L'attuale Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance organizzativa e individuale, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 117 del 19 maggio 2016 e successivamente integrato con la disciplina per la dirigenza, è pubblicato nel sito web istituzionale del Comune nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Nucleo di Valutazione, alla luce dell'esperienza maturata nel processo di valutazione delle posizioni organizzative relativamente all'esercizio 2016, ha riscontrato e puntualmente segnalato all'Amministrazione alcune criticità, con particolare riferimento alla premialità del personale.

E' stato elaborato un progetto di modifica del sistema avente lo scopo di superare le criticità riscontrate nonché adeguarlo alle novità introdotte dal D. Lgs. n. 74/2017. Questo progetto è stato presentato ai sindacati e successivamente approvato dalla Giunta con delibera n. 52 del 15 marzo 2018.

4. Il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della Trasparenza

L'Amministrazione del Comune di Figline e Incisa Valdarno ha fra i propri obiettivi strategici quello di valorizzare la cultura dell'etica del servizio pubblico, garantendo i principi di pubblicità, di trasparenza e del rispetto delle regole, come presupposto per l'imparzialità e la responsabilità dell'azione amministrativa.

E' stato pertanto approvato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 7 del 26 gennaio 2017, il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2017/2019, predisposto dal Segretario Generale, Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Il Nucleo di Valutazione, pur apprezzando i contenuti del Piano, rileva l'opportunità di adottare un processo di costruzione dello stesso che coinvolga maggiormente sia i dirigenti che i responsabili di posizione organizzativa. Questa modalità, oltre che garantire una migliore valorizzazione delle attività da inserire nel Piano, contribuisce ad accrescere la consapevolezza che queste misure, lungi da essere intese come mero adempimento, costituiscono lo strumento per migliorare la qualità dei comportamenti organizzativi a tutti i livelli.



Il coinvolgimento deve riguardare in modo particolare la fase preliminare alla predisposizione del Piano anticorruzione e della trasparenza, in modo da condividere poi con i dirigenti e con i titolari di posizione organizzativa le azioni ed obiettivi da inserire nel PEG, al fine di migliorare sostanzialmente l'azione amministrativa dell'Ente. Devono essere inoltre attivate più fasi di verifica infra annuale riguardo all'attuazione delle azioni previste. Fondamentale appare la verifica alla fine dell'anno, necessaria per impostare il nuovo Piano.

5. I controlli interni

Il Comune di Figline e Incisa Valdarno ha istituito il sistema dei controlli interni nel rispetto del principio di distinzione fra funzioni d'indirizzo e compiti di gestione. Il sistema prevede la seguente articolazione:

- a) controllo strategico;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- d) controllo degli equilibri finanziari.

A. Controllo strategico

Consiste nella rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi strategici predefiniti nei programmi dell'Ente, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa. Il compito di effettuare il controllo strategico è affidato alla dirigente, responsabile della programmazione, che tiene costantemente monitorati gli obiettivi prioritari e verifica (semestralmente) lo stato di attuazione dei programmi attraverso l'analisi della congruenza e/o degli eventuali scostamenti tra obiettivi strategici, decisioni adottate e risorse utilizzate. Quest'attività di monitoraggio è rappresentata all'Amministrazione e se necessario formalizzata con modifiche agli atti di programmazione.

B. Controllo di gestione

Consiste nelle attività e procedure dirette a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi della gestione previsti nel PEG/Piano della performance e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi, la quantità e la qualità dei servizi offerti, l'efficacia, l'efficienza e il livello di economicità dell'azione amministrativa.

Allo stato attuale il Comune di Figline e Incisa Valdarno non ha ancora introdotto un impianto di controllo di gestione sistematico. Il servizio finanziario dispone delle informazioni inerenti la contabilità analitica, utilizzate in particolare per la formulazione dei documenti finanziari. Soltanto alcuni responsabili di struttura si avvalgono di tali strumenti per i servizi di propria competenza.

Il Nucleo raccomanda pertanto all'Amministrazione di promuovere in tempi brevi il controllo di gestione sistematico e di affidare ad un responsabile il relativo coordinamento.

flc

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

C. Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Riguarda la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e contabile ed è esercitato sia nella fase di formazione dell'atto (controllo preventivo) sia a posteriori (controllo successivo).

Il Nucleo di Valutazione riceve regolarmente, con cadenza semestrale, un rapporto del Segretario Generale sui risultati dei controlli successivi effettuati su un campione di atti. Da questi report non sono emerse criticità particolarmente gravi, tuttavia essi evidenziano notevoli margini di miglioramento nella qualità degli atti, che potrebbero essere individuati quali obiettivi di standard di qualità da inserire nel Peg e da valutare nell'ambito dei comportamenti organizzativi individuali.

D. Controllo degli equilibri finanziari

E'finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte della responsabile del Servizio Finanziario, con il coinvolgimento e la collaborazione di tutti i dirigenti e dei titolari di posizione organizzativa.

6. Proposte per un percorso di miglioramento

Sulla base dell'analisi svolta, il Nucleo di Valutazione propone le seguenti azioni di miglioramento:

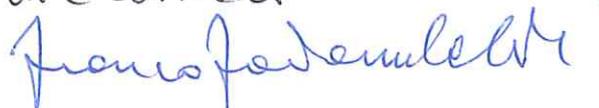
- potenziamento dei sistemi informativi e informatici di supporto alla gestione di processi e procedure, nell'ottica di una progressiva digitalizzazione e dematerializzazione degli atti;
- completamento del percorso d'implementazione di sistemi informativi e informatici per la gestione delle pubblicazioni obbligatorie in materia di trasparenza;
- maggior coinvolgimento delle figure dirigenziali nella progettazione e nell'attuazione di quanto previsto dal Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- implementazione di un sistema di controllo di gestione, strumento indispensabile per conseguire maggiori conoscenze sui costi dei servizi erogati ed accrescere l'economicità e l'efficienza degli stessi;
- valutazione differenziata del personale anche con riferimento alle nuove normative legislative e contrattuali.

Figline e Incisa Valdarno 24 maggio 2018.

dr.ssa. Sonia Nebbiai Presidente



dr. Franco Fontanin Coletti componente



dr. Marcello Ralli componente

