

## L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Documento di validazione del Referto sulla gestione che contiene la Relazione sulla Prestazione 2014

L'Organismo indipendente di Valutazione del Comune di Tricesimo, ai sensi dell'art. 6, comma 5, lett. c) della L.R. 16/2010, ha preso in esame il Rapporto sulla gestione 2014 redatto ai sensi dell'articolo 198 del T.U.E.L. che contiene la Relazione sulla Prestazione (performance) di cui all'art. 6 comma 2 lettera b) della L.R. 16/2010 predisposto dal comune di Tricesimo.

L'O.I.V. ha svolto il proprio lavoro di verifica e validazione tenendo in considerazione che il Comune di Tricesimo ha avviato nel 2012 il Controllo di Gestione con l'obiettivo di introdurre "progressivamente" (secondo quanto espressamente disposto dalla normativa regionale – art. 6 della L.R. 16/2010) il sistema di misurazione e valutazione della prestazione (performance) nell'ente. La formazione realizzata dall'Amministrazione ha consentito al personale di apprendere le tecniche di project management, per la gestione degli obiettivi di sviluppo, le tecniche per la mappatura delle attività ordinarie e dei processi gestiti dall'ente e di utilizzo degli indicatori di performance.

Tale metodologia è entrata a regime dal 2014, anche se condizionata dai ritardi dell'approvazione del bilancio dell'ente (approvato con D.C.C n. 25 dell'8 agosto 2014) legati alle modifiche legislative tributarie definite a livello nazionale. Anche il Piano della prestazione 2014, di conseguenza, è stato approvato in ritardo, ma comunque tempestivamente rispetto al bilancio e in anticipo rispetto agli anni precedenti (delibera dalla Giunta comunale n. 102 dell' 8 agosto 2014). Successivamente, nel mese di novembre 2014, l'ente ha effettuato, per la prima volta, una ricognizione sullo stato di avanzamento degli obiettivi assegnati, approvata con deliberazione della giunta comunale n. 177 del 29 dicembre 2014, approvando contemporaneamente una parziale modifica degli stessi.

Gli strumenti con i quali è stato predisposto il Piano della prestazione (project management e indicatori di performance sull'attività ordinaria) consentono un monitoraggio efficace dei risultati raggiunti, del rispetto dei tempi, dei miglioramenti registrati sulla performance nell'attività ordinaria in quanto tali parametri sono legati all'intero esercizio.

L'O.I.V. al fine di verificare la correttezza e veridicità dei dati e dei parametri di raggiungimento dei risultati dichiarati dai responsabili a consuntivo, oggetto della presente validazione, ha quindi operato le seguenti verifiche a campione, iniziate il 18 novembre 2015 e completate il 7 dicembre 2015:

### 01 AREA VIGILANZA

CdC 4001 Vigilanza Tricesimo – obiettivo 1D - esame delle 35 posizioni controllate: Esito della verifica positivo;

CdC 4001 Vigilanza Tricesimo – Intervento 112 – esame proposte di efficientamento predisposte: intervento eliminato a seguito indicazioni fornite dal Segretario generale, esito della verifica positivo;

CdC 4001 Vigilanza Tricesimo – indicatore: fornire motivazioni del consistente incremento del costo medio per residente tra 2013 e 2014 (da 9 a 25 €): il dato inserito nel 2013 è un refuso pertanto viene proposta l'eliminazione, il dato corretto è quello inserito nell'esercizio 2014, esito della verifica positivo;

CdC 4001 Vigilanza Tricesimo – indicatore attività amministrativa: esame sommario delle 205 "altre autorizzazioni rilasciate": esito della verifica positivo;

### 02 AREA SERVIZIO FINANZIARIO

CdC 6 Ufficio del personale - obiettivo 1C, esame elaborato ricognizione competenze e procedure del personale effettuata e della successiva ridefinizione delle competenze: esito positivo per la parte di ricognizione, anche se lo studio avrebbe richiesto un maggiore approfondimento che potrà essere completato nel 2015, non è stata invece predisposta la ridefinizione delle competenze: l'obiettivo pertanto è da considerarsi parzialmente raggiunto al 70%;

CdC 14 Servizio finanziario, obiettivo 1B esame degli elementi oggettivi per descrivere le modalità seguite nel conseguimento dell'obiettivo di introduzione della nuova contabilità nell'ente: esito della verifica positivo;  
CdC 14 Servizio finanziario, intervento 101 fornire motivazioni del raggiungimento all'80%: a seguito dell'intervento del segretario viene chiarito che l'intervento è stato raggiunto al 100%, esito della verifica positivo;  
CdC 14 Servizio finanziario, indicatore procedure di entrata e spesa: fornire motivazione consistente riduzione su esercizio precedente (-29%): il dato viene confermato dalla responsabile, esito positivo anche se l'informazione evidenzia comunque una consistente minore intensità dell'attività per il 2014;

### **03 AREA AFFARI GENERALI**

CdC 5 Segreteria – indicatore di attività “contratti” esame sommario delle 52 scritture evidenziate: esito della verifica positivo;  
CdC 30 Demografica – obiettivo 1A esame dei provvedimenti di cancellazione indicati: esito della verifica positivo;  
CdC 30 Demografica – indicatore attività amministrativa statistiche – esame sommario delle 500 pratiche indicate: esito della verifica positivo;

### **04 AREA TRIBUTI, ATTIVITÀ ECONOMICHE ECC.**

CdC 18 Ufficio tributi - obiettivo 1A – esame sommario dei 447 atti di sollecito Tares 2013: esito della verifica positivo;  
CdC 18 Ufficio tributi – obiettivo 3B – quantificazione risultato raggiunto con esame sommario partite accertate: esito della verifica positivo, integrato indicatore con le 33 partite considerate;  
CdC 18 Ufficio tributi – indicatore di attività – grado di accertamento IMU su importo previsionale: esito della verifica positivo: l'indicatore viene tuttavia aggiornato tenuto conto che al dato esposto era stata data una diversa interpretazione;  
CdC 145 Interventi nel campo del commercio – obiettivo 1F - esame convenzione stipulata: esito della verifica positivo: la manifestazione è stata effettuata il 14/9/14 attraverso la dichiarazione di manifestazione di interesse regionale recepita con deliberazione della giunta comunale n. 101 del 5 agosto 2014;

### **06 AREA TECNICA**

CdC 26 Ufficio infrastrutture – obiettivo 3A - esame determina affidamento lavori e SAL pervenuti: esito della verifica positivo, integrata la percentuale di realizzazione lavori che non era stata valorizzata;  
CdC 26 Ufficio infrastrutture – obiettivo 5A - esame determina affidamento lavori e contratto: esito della verifica positivo;  
CdC 80 Strade e piazze – obiettivo 4A – esame atto di affidamento lavori e riscontro metratura dichiarata: esito della verifica positivo, la metratura realizzata è stata inferiore alla previsione per un errore sul computo dell'aliquota IVA da parte del precedente responsabile;  
CdC 90 Urbanistica – indicatori di attività sui “Piani particolareggiati” esame dell'attività svolta nel 2014: esito della verifica positivo;

### **06 AREA CASA DI RIPOSO**

CdC 127 Casa di riposo - obiettivo 1A - esame sommario schede indicate: esito della verifica positivo;  
CdC 127 Casa di riposo - obiettivo 2A - esame piano e report predisposti: esito della verifica positivo;  
CdC 127 Casa di riposo - esame indicatore di qualità “tempo medio di assistenza per ospite non autosufficiente”: esito della verifica positivo;  
CdC 127 Casa di riposo - riscontro indicatore “giorni letto occupati (fatturati)”: esito della verifica positivo;

Tutto ciò premesso, l'O.I.V. VALIDA il Referto sulla gestione 2014 che contiene la Relazione sulla prestazione 2014.

Invita l'ente:

- a procedere entro i primi quattro mesi del 2016 all'approvazione del Piano della performance 2016 in modo da rendere efficace e utile la programmazione predisposta e la metodologia introdotta.
- a trasmettere la Relazione sulla performance a consuntivo 2015 all'O.I.V. entro la fine di febbraio per le opportune verifiche e la validazione;

Tricesimo, 7 dicembre 2015

L'organismo Indipendente di Valutazione

- dott. Loris Canale -

Documento firmato digitalmente

