



comune di trieste
piazza Unità d'Italia 4
34121 Trieste
www.comune.trieste.it
partita iva 00210240321

ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE DEL COMUNE DI TRIESTE

DOCUMENTO DI VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

Premessa

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 169, comma 3 bis d.lgs 267/00, il Piano della performance è stato unificato organicamente nel Piano Esecutivo di Gestione (PEG).

L'art. 198 del d.lgs n. 267/00 prevede che la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione predisponga, come atto conclusivo del suddetto controllo attivato con riferimento all'anno finanziario precedente, un documento di rendicontazione (cd referto del controllo di gestione) dal quale si evincano gli esiti dell'operato dell'Ente anche con riferimento al grado di raggiungimento degli obiettivi descritti nel Piano dettagliato degli Obiettivi contenuto nel PEG.

La Relazione sulla performance, prevista dall'art. 10 dlgs 150/09 nonché dall'art. 39 LR 18/16 è principalmente rappresentata dai documenti di rendicontazione del PEG.

Tra i destinatari del Referto, oltre che quelli già definiti dalla normativa di riferimento, vi è anche l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), per le operazioni di competenza riferite alla performance individuale ed organizzativa, così come tra l'altro previsto dal Regolamento dei controlli interni dell'ente.

Contesto

I documenti del Comune di Trieste preordinati alla realizzazione del ciclo della performance relativamente all'esercizio 2019 risultano essere:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) periodo 2019-2021 ed il bilancio di previsione 2019-2021, approvato con deliberazione consiliare n. 16 dd. 03/04/2019 e successivo Rendiconto della gestione anno 2019 e relativa Relazione illustrativa, approvato con D.C. n. 26 d.d. 25/06/2020;
- il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019-21, di cui alla deliberazione giuntale n. 16 del 24.01.2019, come modificata dalla deliberazione giuntale n. 179 del 11.03.2019 e successivi monitoraggi semestrali
- Piano di Auditing 2019-20 approvato con deliberazione giuntale n. 470 del 23.09.2019

– il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021 adottato con D.G. n. 349 dd. 08/07/2019 e successive variazioni adottate con D.G. n. 576 d.d.14/11/2019 e D.G. n. 654 d.d.12/12/2019, nonché:

- i documenti relativi al Sistema di Misurazione e Valutazione dell'Ente, da ultimo l'Atto unilaterale sostitutivo del mancato accordo sul contratto collettivo decentrato aziendale 2019-2021, di cui alla determinazione n. 3858 26.08.2019, ai sensi dell'art. 39 del CCRL 15.10.2018 relativo al comparto del personale non dirigente Friuli Venezia Giulia, e il verbale di concertazione per la dirigenza del 23.07.2020 recepito con deliberazione giuntale n. 433 del 05.09.2019
- la validazione dei risultati della valutazione dei Dirigenti e delle Posizioni Organizzative operata dallo stesso OIV come risulta dai verbali delle riunioni del 02 e 28 settembre 2020
- la relazione della dirigente del Servizio Risorse Umane di data 18.06.2020 sulla valutazione della performance collettiva e individuale del personale appartenente alle categorie non titolari di posizione organizzativa o dirigenziale - Anno 2019.

A conclusione del Ciclo della performance, l'OIV prende in visione il documento denominato “Rapporto generale sulla gestione – Referto anno 2019” di cui all'art. articolo 198 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, i cui contenuti gli sono stati illustrati nella seduta del 28/9/20, approvato con deliberazione giuntale n. 381 del 28/9/2020, redatto a cura della struttura alla quale è assegnata anche la funzione del controllo di gestione, secondo le previsioni del “Regolamento sul sistema di pianificazione, programmazione e controlli interni” (approvato con D.C. n. 10 dd. 7 marzo 2013) che rappresenta la conclusione del predetto controllo annuale.

Il citato Referto che ha come finalità principale quella di fornire agli amministratori i dati e gli strumenti ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai Dirigenti gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono stati responsabili, risulta così composto:

- rappresentazione della Macrostruttura del Comune di Trieste aggiornata alle variazioni di Macrostruttura intervenute in corso d'anno;
- mappa della struttura organizzativa e contabile con l'evidenza dei Centri di Costo e dei centri elementari di costo, con l'annotazione di tutte le modifiche intercorse nell'anno di riferimento;
- rappresentazione grafica dell'analisi finanziaria riferita all'intero Ente con l'evidenza degli impegni e degli accertamenti di parte corrente di competenza dell'anno in corso, confrontati con quelli dell'anno precedente;
- rappresentazione grafica degli esiti della programmazione degli obiettivi dell'Ente e loro distribuzione tra i Dipartimenti.

Il documento, altresì, esplicita dati di sintesi relativamente alla programmazione degli obiettivi (strategici ed operativi) ed un'analisi finanziaria a livello di Dipartimento, Centro di Costo e Centro elementare, con l'indicazione anche di indicatori riferiti all'anno di riferimento confrontati con dati storici (definiti con il portafoglio delle attività e dei prodotti approvato con il PEG-PdO) nonché il dato relativo alle risorse umane assegnate alle strutture.

Riporta altresì le relazioni sulle attività del centro di costo redatte per strategia relativamente alla gestione 2019, coerentemente alla Relazione illustrativa allegata al Rendiconto della gestione.

L'OIV rileva, pertanto, che nel documento in parola, a dimostrazione dei risultati gestionali conseguiti dalla struttura organizzativa, è presente la sezione dedicata agli esiti della rendicontazione degli obiettivi, in coerenza con la programmazione di cui al Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021. Gli ulteriori contenuti economico-finanziari e qualitativo-quantitativi del Referto stesso, concorrono alla dimostrazione della performance dell'Ente.

L'OIV, considerato quanto sopra, procede quindi alla validazione dei documenti citati quali “Relazione sulla performance 2019” a conclusione del ciclo di gestione della performance (organizzativa ed individuale).

L'OIV
dott. Mario Giamporcaro
(documento firmato digitalmente)