

**RELAZIONE DEL NUCLEO DI MONSUMMANO TERME SUL FUNZIONAMENTO
COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI VALUTAZIONE TRASPARENZA E INTEGRITA' DEI
CONTROLLI INTERNI, ART 14 CO 4 LETT. A) DLGS N 150/2009**

Sommario

- Funzionamento complessivo del sistema di misurazione e valutazione
- Integrità dei controlli interni
- Trasparenza e Integrità'

Il sistema di misurazione e valutazione della performance e sistema premiante del comune di Monsummano Terme, in ultimo aggiornato con deliberazione della Giunta Comunale n. 173 del 19/12/2019, disciplina congiuntamente sia il personale con qualifica dirigenziale o responsabile di unità operativa autonoma sia il personale non appartenente all'area della dirigenza o titolare di posizione organizzativa, dettagliandone in contenuti, rispettivamente, al Titolo I e al Titolo II.

Al Titolo III è riportata, invece, la disciplina per la realizzazione delle progressioni orizzontali nella categoria di appartenenza.

Il sistema di valutazione dei dirigenti e dei responsabili di Unità operativa autonoma del Comune di Monsummano Terme è stato rivisto con lo scopo di realizzare i seguenti obiettivi: a) maggiore connessione fra obiettivi e valutazione, b) snellezza e praticità gestionale.

La valutazione dei dirigenti è approvata dal Sindaco con proprio Decreto che approva la specifica scheda trasmessagli dal Presidente del Nucleo di Valutazione e, con adeguata motivazione, può discostarsi dalla proposta del Nucleo in eccesso o in difetto per un massimo del 10%.

La scheda prevede un punteggio massimo di 100 articolandosi nella valutazione della performance dell'Ente, della performance del Settore di competenza, oltre che nella valutazione relativa alla gestione e al comportamento organizzativo.

Il Dirigente non ha diritto di essere sottoposto a valutazione per conseguire la retribuzione di risultato nel caso non abbia garantito una presenza di almeno l'85% del tempo contrattualmente previsto e non ha altresì diritto all'indennità nel caso riporti una valutazione finale pari o inferiore a 70 punti.

L'indennità di risultato è erogata secondo le seguenti fasce di punteggio: a) da 71 a 80 punti all'85%; b) da 81 a 95 punti al 95%; c) oltre 95 punti al 100%.

Nel sistema di valutazione è posta particolare attenzione anche alle attività messe in atto per prevenire i fenomeni di corruzione nel rispetto del Piano Nazionale e del Piano Comunale Anticorruzione.

Le modalità di misurazione e valutazione della performance del personale dirigente sono estese anche ai responsabili di Unità operativa autonoma.

Per quanto riguarda il restante personale la scheda di valutazione si articola in due tipologie, una per il personale dipendente ed una per le categorie D cui è affidata la posizione organizzativa.

Entrambe prevedono un punteggio massimo di 100 punti ma ciascuna stabilisce una ripartizione diversa per il punteggio attribuibile alla performance dell'Ente, alla performance del singolo settore/area organizzativa in relazione al PEG-PDO, alla

performance individuale ed al comportamento organizzativo.

Sono esclusi dalla possibilità di accedere alla valutazione coloro che non risultano aver raggiunto presenze pari ad almeno l'85% del tempo di lavoro contrattualmente previsto.

La valutazione avviene per fasce di merito e le corrispondenti modalità di calcolo delle indennità previste sono le seguenti:

- fino a 70 punti i dipendenti si collocano nella fascia di merito "ordinaria" e, quindi, non ottengono alcuna indennità, venendo giudicata la prestazione annua non sufficiente (ovvero inadeguata) al riconoscimento della premialità;
- tra i 71 e gli 85 punti i dipendenti si collocano nella fascia di merito "media" che dà diritto ad un'indennità del 15% inferiore rispetto alla fascia superiore;
- tra gli 86 e i 100 punti i dipendenti si collocano nella fascia di merito "alta" che dà diritto ad un'indennità del 15% superiore alla fascia di merito "media";
- oltre i 96 punti è possibile per il dirigente individuare una fascia di "eccellenza", anche sulla base di motivate segnalazioni delle P.O., destinata alla premialità del personale che si è particolarmente distinto nell'anno di riferimento.

L'indennità della fascia di "eccellenza" è superiore del 25% rispetto alla fascia di merito "alta" ed in ogni caso alle "eccellenze" deve essere garantita una maggiorazione non inferiore al 30% del valore medio pro capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente.

Anche nel sistema di valutazione del personale dipendente e dei titolari di posizione organizzativa è posta particolare attenzione alle attività messe in atto per prevenire fenomeni di corruzione nel rispetto del Piano Nazionale e del Piano Comunale Anticorruzione.

Il sistema di valutazione è stato correttamente applicato per l'attribuzione della premialità 2019 nonché per la realizzazione delle progressioni orizzontali nella categoria d'inquadramento. Questo Nucleo ha validato la relazione sulla Performance dell'ente in data 30/6/2020 e la stessa è pubblicata nell'apposita sezione del sito internet dell'Ente Amministrazione Trasparente > Controlli e rilievi sull'amministrazione > Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe. I dati sulla distribuzione della premialità al personale sono anch'essi pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente > Performance > Dati relativi ai premi.

-Integrità dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni del Comune di Monsummano Terme è stato deliberato in attuazione di quanto previsto dagli art. 147 e ss. del TUEL, così come modificati dal Decreto Legge 174/2012 ed opera in modo integrato e sinergico con gli strumenti di pianificazione e programmazione dell'Ente, al fine di garantire l'efficacia, l'efficienza, l'economicità ed il buon andamento dell'azione amministrativa. Nel dettaglio, il sistema dei controlli interni è articolato nel modo seguente:

1) Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 55 in data 30/9/2013 è stato approvato, in attuazione dell'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, il Regolamento per l'Organizzazione e la Disciplina del Sistema dei Controlli Interni.

In particolare il controllo di regolarità amministrativa e contabile è diretto ad assicurare la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Nella fase preventiva di formazione dell'atto, il controllo di regolarità amministrativa è assicurato da ogni responsabile del servizio coinvolto, quello di regolarità contabile dal responsabile del servizio finanziario. Relativamente al controllo successivo, l'Ente ha adottato una procedura ad hoc, coadiuvata dal Segretario Generale, che si avvale a tal fine di apposita



struttura (vedi da ultimo atto organizzativo sui controlli interni e anticorruzione prot. n. 4446/21).

Il controllo si esercita mediante l'esame di un campione rappresentativo di atti; gli atti amministrativi sottoposti al controllo sono vagliati attraverso l'impiego di un sistema di indicatori, previamente approvato dal Segretario generale, idoneo a rilevare l'avvenuta osservanza della disciplina applicabile, nelle diverse componenti amministrative, finanziarie e contabili, nonché delle regole di comportamento dettate con atti di organizzazione interna. L'esito del monitoraggio degli atti sottoposti a controllo è rappresentato in appositi rapporti riassuntivi relativi al periodo di riferimento, normalmente semestrale, nei quali vengono riportati i dati statistici, gli interventi e le misure correttive adottate.

2) Controllo di Gestione

E' diretto a verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati. Il controllo è preventivo, concomitante e successivo. In particolare: a) in sede di predisposizione dei documenti di programmazione è volto a verificare l'esistenza dei presupposti e la sostenibilità anche economica per la realizzazione degli obiettivi proposti (controllo preventivo); b) durante il corso dell'anno è volto a verificare la coerenza dell'andamento della gestione rispetto alle previsioni, al fine dell'adozione di eventuali azioni correttive (controllo concomitante); c) a conclusione della gestione verifica i risultati conseguiti, anche in termini di efficacia, efficienza ed economicità (controllo successivo). Ai fini dell'attuazione del controllo di gestione, ogni Responsabile di servizio trasmette al Responsabile del servizio di controllo di gestione tutte le informazioni richieste per le analisi dei costi e le valutazioni dei risultati. Il controllo di gestione si raccorda con la pianificazione e il controllo strategico e con essi partecipa al Sistema Integrato di pianificazione e controllo per la gestione del ciclo della performance. Il controllo di gestione è stato affidato a soggetto esterno al fine di garantire la piena autonomia (ampliandone gli elementi di terzietà) e l'adeguatezza di tempo e risorse da decare ai controlli.

Con Deliberazione della G.C. la Giunta Comunale ha approvato la presa d'atto dei controlli strategico e di gestione anno 2019. Il referto del controllo di gestione 2019 è stato trasmesso alla Corte dei Conti attraverso il sistema con.te.

3) Controllo Strategico

Valuta l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani e dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti. La valutazione è effettuata sulla base della rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, delle procedure operative attuate rispetto ai progetti elaborati, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti socio-economici. Nel corso dell'esercizio i Dirigenti responsabili, con il supporto della struttura preposta al controllo strategico, predispongono periodicamente, anche avvalendosi di procedure informatiche, la rendicontazione dello stato di attuazione degli obiettivi strategici ed operativi contenuti all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP), i quali costituiscono diretta declinazione delle Linee Programmatiche del Sindaco. Il supporto per la realizzazione del controllo è stato attribuito al medesimo soggetto affidatario del controllo di gestione.

Con Deliberazione della G.C. la Giunta Comunale ha approvato la presa d'atto dei controlli strategico e di gestione anno 2019.



4) Controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione del residuo e della gestione di cassa

E' esercitato dal responsabile del servizio Finanziario cui compete il coordinamento e la gestione complessiva dell'attività finanziaria, la verifica della veridicità e compatibilità delle operazioni a livello previsionale e gestionale. I Dirigenti responsabili della gestione dei diversi servizi comunali collaborano con il Responsabile del Servizio Finanziario fornendo tutti gli elementi necessari per l'espletamento delle funzioni allo stesso attribuite; ciascun Dirigente risponde direttamente e personalmente dell'attendibilità, chiarezza ed adeguatezza dei dati e degli elementi forniti.

Nel 2020 con le Deliberazioni di Consiglio Comunale n. 58 del 21/7/2020 e n. 86 del 30/11/2020 sono state adottate rispettivamente una prima e una seconda verifica di salvaguardia e degli equilibri di Bilancio 2020/2022.

5) Controllo sulle società partecipate non quotate

E' esercitato allo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza, l'economicità e la corretta e coerente gestione delle società rispetto alle linee strategiche stabilite dall'Amministrazione Comunale. Per dare attuazione a quanto previsto, l'Amministrazione definisce preventivamente, in accordo con gli organi societari, gli obiettivi a cui deve tendere la società secondo standard qualitativi e quantitativi. Con deliberazione della G.C. n. 163 del 17/12/2020 è stata approvata la Relazione sulle società partecipate dal Comune ai sensi della Deliberazione G.C. n. 100/2015 relativa all'anno 2019 dove sono stati riportati i dati delle Società non quotate partecipate direttamente dall'Ente, i risultati finanziari ed economici e gli altri dati attinenti al personale, alla composizione e alle indennità dei componenti del CDA.

6) Controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente sia mediante organismi gestionali esterni, attraverso metodologie di misurazione del grado di soddisfazione degli utenti esterni ed interni dell'ente. Il controllo di gestione, all'interno di specifica sezione del referto, illustra i risultati delle attività strutturali o ordinarie relative ai servizi erogati ai cittadini in termini di qualità, quantità, efficienza ed efficacia utilizzando, specifici indicatori di efficacia, efficienza, outcome e qualità.

TRASPARENZA E INTEGRITA'

Per quanto riguarda la trasparenza, si rinvia a quanto contenuto nell'apposita Sezione "Amministrazione Trasparente" del Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (delibera Giunta Comunale n. 18 del 25/03/2021) e reperibile al seguente percorso: Comune di Monsummano Terme > Amministrazione Trasparente > Altri contenuti > Prevenzione della corruzione > P.T.P.C. (Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione) 2021-2023 - Aggiornamento - Allegato 1 - Sezione "Amministrazione trasparente" (link diretto https://amministrazionetrasparente.comune.monsummano-terme.pt.it/files/223/other/PTPC_2021_2023_Allegato_1_Sezione_Amministrazione_Trasparente.pdf)

La relazione annuale del Responsabile per la prevenzione della corruzione - Anno 2020 è pubblicata nell'apposita Sezione del sito istituzionale e reperibile al seguente percorso: Comune di Monsummano Terme > Amministrazione Trasparente > Altri contenuti > Prevenzione della corruzione > Relazione annuale 2020 del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (link diretto https://amministrazionetrasparente.comune.monsummano-terme.pt.it/files/223/other/PTPC_2021_2023_Allegato_2_Scheda_Relazione_RPCT_2020)

MONSUMMANO.pdf).

L'attestazione riferita all'anno 2020 del Nucleo di Valutazione in merito all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione è reperibile al seguente percorso: Comune di Monsummano Terme > Amministrazione Trasparente > Controlli e rilievi sull'amministrazione > Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe > Allegato 1.1 - Documento di attestazione (link diretto <https://amministrazionetrasparente.comune.monsummano-terme.pt.it/files/223/other/Allegato-1.1-Documento-di-attestazione-2020.pdf>).

Il nucleo di valutazione

31 maggio 2021

Il Nucleo di Valutazione

F.to il Presidente
Dr.ssa Rita Milaneschi

F.to i Membri

Dr. Edoardo Barusso

Dr.ssa Rafaela Verdicchio