



L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Documento di validazione del Referto sulla gestione che contiene la Relazione sulla Prestazione 2012

- A. L'organismo indipendente di Valutazione del Comune di Buttrio, ai sensi dell'art. 6, comma 5, lett. c) della L.R. 16/2010, ha preso in esame per la validazione il Referto sulla gestione 2012 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 Buttrio.
- B. L'O.I.V. ha svolto il proprio lavoro di verifica tenendo in considerazione che il Comune di Buttrio ha avviato nel 2012 il Controllo di Gestione con l'obiettivo di introdurre progressivamente il sistema di misurazione e valutazione della prestazione (*performance*) nell'ente. L'Amministrazione ha in tal senso organizzato, tra giugno e ottobre 2012, un corso di formazione sulla programmazione e il controllo e sulla misurazione della performance rivolta a tutto il personale interessato. La formazione ha consentito al personale di apprendere le tecniche di project management, per la gestione degli obiettivi di sviluppo, le tecniche per la mappatura dei principali processi gestiti dall'ente e di utilizzo degli indicatori di attività e performance, successivamente impiegati per la predisposizione sperimentale del Piano della prestazione 2012 (con il quale la struttura organizzativa dell'ente è stata ripartita per centri di costo) individuando gli obiettivi di sviluppo (solo i principali) e gli obiettivi di performance sui processi di attività ordinaria, affidando gli stessi ai responsabili dei servizi. E' stata avviata la riclassificazione del bilancio del per centro di costo così come le risorse umane, mentre la determinazione degli indicatori di costo per servizio è stata solo impostata. Al termine del lavoro di mappatura e definizione della programmazione con deliberazione n. 243 del 27 dicembre 2012 la Giunta Comunale ha quindi approvato il Piano Risorse e Obiettivi redatto secondo la filosofia del controllo di gestione e l'integrato Piano della prestazione (*performance*) 2012. L'esercizio 2012 è stato pertanto considerato dall'O.I.V. nella lettura dei risultati, come anno sperimentale di avvio del sistema, nel quale l'obiettivo principale per la struttura era di impostazione della metodologia, in particolare per l'attività ordinaria, con l'individuazione dei processi gestiti e degli strumenti per misurarne la performance. Le previsioni degli indicatori di performance, predisposte con il P.R.O. 2012, erano state, infatti, necessariamente stimate a grandi linee e solo a consuntivo tali valori, a seguito delle opportune misurazioni avviate, possono essere considerati un parametro effettivo e certificato che costituirà la base per gli obiettivi di miglioramento futuro della performance dell'ente.
- C. L'O.I.V. al fine di verificare la correttezza e l'attendibilità 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 l' 11 giugno 2014 e completate il 9 settembre 2014):

AREA AMMINISTRATIVA

- a) CdC 203 Servizi cimiteriali – visione elenco concessioni rilasciate e copia dell'ultima concessione rilasciata nell'anno (la diciannovesima): esito della verifica positivo.
- b) CdC 307 Cultura – visione atto erogazione contributi alle associazioni 2012: esito della verifica positivo.
- c) CdC 403 Nidi – visione atto erogazione contributi frequenza nido: esito della verifica parzialmente positivo, gli utenti beneficiari verificati sono 15 anziché i 16 indicati nel documento che era stato presentato all'O.I.V..

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

- a) CdC 501 Contabilità – dimostrazione formula calcolo tempi medi di pagamento: esito della verifica positivo.
- b) CdC 503 Tributi – obiettivo 2 visione delibera approvazione regolamento imposta municipale propria: esito della verifica positivo.
- c) CdC 503 Tributi - visione accertamenti ICI per recupero evasione: esito della verifica positivo.

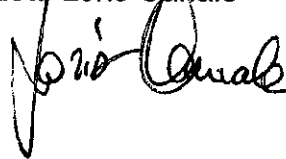
AREA TECNICO MANUTENTIVA

- a) CdC 601 Urbanistica – Edilizia – Esame atto di adozione/approvazione del PAC di iniziativa privata indicato: Esito della verifica positivo
 - b) CdC 604 Lavori pubblici – Esame atto approvazione progetto definitivo progetto lavori di completamento biblioteca: Esito della verifica positivo
 - c) CdC 607 Illuminazione pubblica, esame anche per estratto sintetico dei 75 interventi attuati nel 2012: la verifica è stata solo parziale su un campione di 9 mesi perché tre rapporti mensili risultavano non disponibili, il dato indicato in relazione pare comunque congruo. Esito della verifica positivo. Si invita per il futuro a conservare in maniera accurata la documentazione.
- D. Tutto ciò premesso, l'O.I.V. tenuto conto del percorso realizzato nel 2012 dal Comune di Buttrio per l'introduzione del Controllo di gestione e della misurazione della performance, **VALIDA** il Referto sulla gestione 2012 che contiene la Relazione sulla prestazione 2012.
- E. Invita i responsabili dei servizi, titolari di posizione organizzativa, ad organizzare con cura il monitoraggio degli indicatori di attività e performance coinvolgendo e responsabilizzando i collaboratori nella certificazione dei dati.

Buttrio, 23 settembre 2014

L'Organismo Indipendente di Valutazione

- dott. Loris Canale -



Documento firmato digitalmente