



## **L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE**

### **Documento di validazione del Referto sulla gestione che contiene la Relazione sulla Prestazione 2013**

- 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 2013 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. La sperimentazione è proseguita nel 2013 anche se i ritardi nell'approvazione dei principali documenti di programmazione (bilancio e R.P.P.) hanno fatto slittare l'approvazione del P.R.O. e del Piano della prestazione a fine anno (D.G.C. n. 229 del 30 dicembre 2013), rendendo poco efficace la natura programmatica del documento. Il PRO è stato tuttavia predisposto utilizzando le tecniche di project management, per la gestione degli obiettivi di sviluppo e con appositi indicatori di attività e performance per monitorare l'andamento dei principali processi gestiti dall'ente. Tali strumenti consentono comunque un monitoraggio dei miglioramenti registrati sulla performance dell'attività ordinaria e sulla tempistica nella realizzazione degli obiettivi di sviluppo, parametri legati all'intero esercizio.
- C. 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 11 giugno 2014 e completate il 9 settembre 2014):

#### **AREA AMMINISTRATIVA**

- a) CdC 203 Servizi cimiteriali – visione delibera approvazione regolamento polizia mortuaria: Esito verifica positivo (il dato indicato in relazione è stato corretto per mero refuso).
- b) CdC 303 Mensa scolastica – visione documentazione dalla quale risulti il "Giudizio positivo su qualità espressa da comm.ne mensa": Esito della verifica positivo.
- c) CdC 308 Sport – visione atto di erogazione dei contributi alle associazioni: Esito parzialmente positivo, le associazioni sportive beneficiarie di contributo sono 9 e non le 15 indicate e l'importo erogato è di 17.400 e non di 23.800 come dichiarato.

#### **AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

- a) CdC 502 Economato - esame atto di approvazione nuovo regolamento: Esito verifica positivo.
- b) CdC 503 Tributi - esame documentazione accertamenti emessi per recupero evasione: Esito verifica positivo.
- c) CdC 503 Tributi - visione delibera approvazione regolamento - Esito verifica positivo.

## AREA TECNICO MANUTENTIVA

- a) CdC 601 Urbanistica – Edilizia – Esame delibera Adozione variante n. 32 al PRPC - Piano del Commercio Grande distribuzione: Esito verifica positivo.
- b) CdC 604 Lavori pubblici – Esame certificato fine lavori Ampliamento scuola materna di Camino - 4° lotto - Entro il 30/08/2013: Esito verifica positivo.
- c) CdC 604 Lavori pubblici - Esame delibera approvazione progetto definitivo esecutivo realizzazione spogliatoi nel bocciodromo comunale: Esito verifica positivo.

Tutto ciò premesso, l'O.I.V. tenuto conto del positivo percorso sperimentale realizzato tra il 2012 e il 2013 dal Comune di Buttrio per l'introduzione del Controllo di gestione e della misurazione della performance nell'ente, da considerarsi ormai a regime, **VALIDA** il Referto sulla gestione 2013 che contiene la Relazione sulla prestazione 2013.

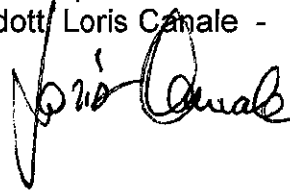
Invita l'ente:

- a definire nel Piano della performance 2014 in maniera esaustiva per ciascuna Posizione organizzativa gli obiettivi di sviluppo 2014 (e non solo i principali) per le aree di attività assegnate;
- a assegnare, per quanto riguarda i processi di attività ordinaria solo obiettivi che prevedano target migliorativi tenendo conto dei risultati conseguiti negli esercizi precedenti;
- a completare anche la parte economica della relazione con la puntuale definizione dei costi dei servizi e con il calcolo degli indicatori di efficienza relativi ai costi medi per prodotto servizio utili anche per una comparazione anche con altre realtà;
- a procedere rapidamente all'approvazione del P.R.O. e del Piano della performance 2014 ed entro marzo/aprile 2015 all'approvazione del Piano della performance 2015 in modo da portare a regime il sistema e rendere efficace e utile la metodologia introdotta.

Buttrio, 23 settembre 2014

L'Organismo Indipendente di Valutazione

- dott. Loris Canale -



Documento firmato digitalmente