

**RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO  
COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI  
VALUTAZIONE, TRASPARENZA E  
INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI**

Decreto Legislativo 150/2009, art. 14, comma 4, lettera a) e lettera g)

*A cura del Nucleo di Valutazione della  
Provincia di Cagliari*

## Sommario

Premessa .....	3
1. Funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP) .....	3
1.1. Performance organizzativa .....	4
1.2. Performance individuale .....	4
1.3. Processo (Fasi, Tempi e Soggetti coinvolti) .....	5
1.4. Infrastruttura di supporto .....	5
1.5. Definizione e gestione degli standard di qualità .....	5
1.6. Utilizzo effettivo dei risultati del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance .....	6
2. Integrazione con il Ciclo del Bilancio e i Sistemi di controllo interni .....	6
3. Obblighi di pubblicazione e Trasparenza .....	6
3.1. Sistemi informativi e informatici a supporto dell'attuazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità e per il rispetto degli obblighi di pubblicazione .....	6
3.2. Obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33 .....	6
4. Descrizione delle modalità del monitoraggio svolto dall'Organismo Indipendente di Valutazione .....	6
5. Proposte di miglioramento .....	7

## **Premessa**

Il Nucleo Di Valutazione (NdV) della Provincia di Cagliari, in carica dal mese di luglio 2014, composto dal Direttore Generale Dott. Paolo Maggio e dai tre Componenti Esterni del Nucleo di Valutazione, Dott. Francesco Cicero, Dott.ssa Antonella Porcu, Dott. Roberto Ferrante, a conclusione del Ciclo di Gestione della Performance della Provincia ai sensi del d.lgs. 150/2009, riferiti all'anno 2015, ha elaborato la Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 14, comma 4, lettere a) e g) del D.lgs. n. 150/2009 e dalle linee guida di cui alla Delibera CIVIT n. 4 /2012, sulla base della documentazione seguente:

1. Programma triennale delle attività 2015/2017
2. Obiettivi delle attività per l'Anno 2015
3. Valutazione della performance dei dirigenti Anno 2015
4. Atti dell'Amministrazione sulla Performance e Relazione sulla Performance Anno 2015
5. I Contratti collettivi integrativi aziendali – sistemi di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale del personale dirigente e del comparto

## **1. Funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP)**

La Provincia di Cagliari, vive una situazione problematica dovuta al processo di Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna ex L.R n. 2/2016. Le principali problematiche che l'ente ha affrontato nel corso del 2015 riguardano;

- 1) Evoluzione del quadro normativo e disciplinare, con incremento di attività e funzioni e rimodulazioni continue nella configurazione dell'Ente, ridefinendo di conseguenza l'articolazione della struttura organizzativa dell'Ente, in attesa di un definitivo completamento della Riforma degli Enti Locali e della contestuale ridefinizione delle funzioni ad essi conferite da parte della Regione Autonoma della Sardegna;
- 2) Carenza di risorse finanziarie;
- 3) Ridistribuzione continua degli incarichi dirigenziali e gravi carenze nella dotazione organica.

In questo contesto complesso, si inserisce il Nucleo di valutazione che in ottemperanza al d.lgs. 150/2009; il NdV, ha verificando il Programma triennale delle attività 2015/2017 e gli Obiettivi ad esso connessi per le attività svolte per l'anno 2015: entrambi sono stati predisposti conformemente alle indicazioni fornite dal D.lgs 150/2009 e dalle Delibere CIVIT/ANAC. Il NDV ha poi seguito la Provincia verificando il raggiungimento degli obiettivi per i dirigenti e monitorando le attività di misurazione e valutazione al fine ottenere le prime fondamentali informazioni.

## 1.1. Performance organizzativa

Si è proceduto alla verifica della Performance organizzativa sulla base degli Obiettivi strategici e di mantenimento adottati Piano della Performance e del Programma triennale delle attività 2015/2017, individuando in assenza di linee strategiche di mandato, le Aree strategiche potenziali coerenti con la *mission* della Provincia.

Il Piano/programma triennale delle attività è stato redatto seguendo i principi di trasparenza e tenendo conto degli *stakeholder* interni ed esterni. Nel Piano così costruito vi è inoltre coerenza tra gli obiettivi strategici presupposti di tipo triennale e gli indicatori e i target individuati per verificare il conseguimento annuale degli stessi. La definizione degli obiettivi operativi è da ritenersi precisa.

Si riscontra una discreta coerenza fra gli obiettivi gestionali dell'Amministrazione e le risorse disponibili.

Le metodologie e i criteri di misurazione e valutazione utilizzati nel Piano delle attività si sono mostrati coerenti con le previsioni del SMVP al tempo vigente e, al momento, sono da considerarsi idonei.

Per la fase della misurazione, ci si è avvalsi dei report intermedi posti in essere dalla Provincia elaborati dal Servizio del Controllo di gestione e della qualità dei dati utilizzati, tenendo conto del loro grado di tempestività e affidabilità, oltre alle relazioni intermedie elaborate dai dirigenti elaborate in parte con logica autocertificatoria.

Si esprime pertanto una valutazione soddisfacente rispetto al processo implementato per la rilevazione della performance organizzativa, con riferimento sia alla fase di definizione degli obiettivi, che alla fase di misurazione in corso d'anno e alla valutazione finale dei risultati segnalando però il permanere di alcune criticità, quali:

- la difficile allocazione delle risorse economico-finanziarie sugli obiettivi;
- la presenza di sistema di indicatori ancora non completamente coerente con gli obiettivi affidati;

Tali criticità dovranno man mano essere superate durante i successivi Cicli, anche per il tramite di opportune revisioni / aggiornamenti del SMVP, attualmente vigente.

## 1.2. Performance individuale

A supporto della valutazione della Performance individuale, si rileva la presenza di un sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale del personale dirigente e del comparto. IL NdV reputa soddisfacente lo svolgimento del processo, l'adeguatezza delle modalità e la coerenza con le disposizioni previste dagli accordi sindacali vigenti.

Le modalità di assegnazione degli obiettivi ai rispettivi responsabili, sono inerenti con quanto indicato nel Piano e risultano adeguati a quanto richiesto dalla normativa.

Con riferimento alla performance individuale, il NdV si è adoperato per svolgere correttamente il processo anche in termini di differenziazione. Nel complesso, il lavoro effettuato ha consentito di ottenere una discreta differenziazione dei punteggi ed una conseguente distribuzione degli stessi.

Per quanto riguarda la valutazione della performance individuale del personale di Comparto, il NdV segnala la necessità di procedere ad un miglioramento del processo di valorizzazione attraverso l'introduzione di criteri meglio definiti e con una chiara pesatura, in base all'apporto fornito per il raggiungimento degli obiettivi. La non completa adeguatezza del sistema di valutazione della performance individuale del personale di comparto è visibile anche dalla distribuzione dei punteggi con risultati per la maggior parte distribuiti verso il punteggio massimo.

IL NdV esprime, nel complesso, una valutazione soddisfacente del processo relativo alla valutazione della performance individuale e sul graduale processo di miglioramento messo in atto dalla Provincia.

### **1.3. Processo (Fasi, Tempi e Soggetti coinvolti)**

IL NdV ha preso atto dell'effettivo funzionamento del processo di pianificazione, programmazione, monitoraggio, misurazione e valutazione, con specifico riferimento a fasi, tempi e soggetti coinvolti.

Esaminate le modalità di attuazione e considerato che il processo di funzionamento del Sistema di Valutazione, si ritiene di poter esprimere parere soddisfacente in ordine alla sua conformità al modello previsto dalla normativa vigente.

### **1.4. Infrastruttura di supporto**

IL NDV esprime una valutazione di adeguatezza dei sistemi informativi e informatici a supporto del funzionamento del Ciclo della performance, tuttavia analizzati i sistemi utilizzati per la misurazione, ritiene che il ruolo svolto a supporto di tale processo e il loro grado di diffusione presso le strutture dell'amministrazione sia suscettibile di miglioramenti, soprattutto per quanto riguarda la fornitura di dati affidabili e certificati, così sottraendo la valutazione a margini di discrezionalità legati al permanere di logiche autocertificatorie.

Si segnala l'esistenza di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e di controllo di gestione.

### **1.5. Definizione e gestione degli standard di qualità**

IL NdV ha rilevato che il processo di definizione e gestione degli standard di qualità dei servizi è stato avviato attraverso la mappatura di alcuni dei processi principali e delle relative responsabilità.

## **1.6. Utilizzo effettivo dei risultati del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance**

Il NdV in relazione alla valutazione dell'efficacia del Sistema quale strumento di indirizzo dei comportamenti della dirigenza, nonché la sua rilevanza ai fini delle decisioni di carattere strategico e/o operativo nell'ambito dell'aggiornamento del Piano, rileva la sua adeguatezza al fine di migliorare la performance organizzativa ed individuale. Parimenti, la Provincia può contare sull'utilizzo effettivo di strumenti quali il Sistema per la promozione delle pari opportunità, CUG Istituito nel 2012, ed il Piano delle attività Family Audit approvato nel 2013 al fine di avviare azioni di benessere organizzativo all'interno dell'Ente.

## **2. Integrazione con il Ciclo del Bilancio e i Sistemi di controllo interni**

Come già evidenziato, è stata rilevata l'integrazione tra i Sistemi informativi che integrano il ciclo del Bilancio e il Sistema dei controlli interni con il ciclo della Performance. Inoltre, la Provincia è in grado di fornire dei documenti extracontabili che permettano un'ulteriore di integrazione fra gli stessi.

## **3. Obblighi di pubblicazione e Trasparenza - Sistemi informativi e informatici a supporto dell'attuazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità e per il rispetto degli obblighi di pubblicazione e Obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013**

IL NdV, per quanto attiene agli obblighi di pubblicazione dei dati da parte del Responsabile della Trasparenza, ha verificato il procedimento di pubblicazione dei dati e la corrispondenza di quanto pubblicato sul sito con di quanto previsto dalla normativa vigente.

## **4. Descrizione delle modalità del monitoraggio svolto dall'Organismo Indipendente di Valutazione**

IL NdV ha proceduto con modalità autonome al monitoraggio del funzionamento del sistema, potendo contare sulla piena e fattiva collaborazione della Direzione Generale e di tutte le strutture organizzative che è stato necessario interpellare, oltre che sul supporto efficace e competente dell'Ufficio competente in materia di Pianificazione e controllo gestione.

## 5. Proposte di miglioramento

IL NdV, preso atto del processo di Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna ex L.R n. 2/2016, suggerisce azioni funzionali alla semplificazione e alla maggiore snellezza nella gestione operativa dei processi al fine di poter addivenire celermente nell'avvio della Città Metropolitana.

Cagliari, 24 giugno 2016

Il Presidente Dott. Paolo Maggio \_\_\_\_\_

Componente Dott. Francesco Cicero \_\_\_\_\_

Componente Dott.ssa Antonella Porcu \_\_\_\_\_

Componente Dott. Roberto Ferrante \_\_\_\_\_