



Comune di Monfalcone
Provincia di Gorizia
piazza della Repubblica 8
I-34074 Monfalcone | Go
www.comune.monfalcone.go.it

Spazio riservato al protocollo

ORGANISMO INDIPENDENTE DI
VALUTAZIONE
presso: Unità Operativa Organizzazione,
programmazione e controlli
Via S. Ambrogio, 60
34074 Monfalcone GO
tel. 0481 494 409/401/436 fax 0481 494 183
e-mail organizzazione@comune.monfalcone.go.it
PEC: comune.monfalcone@certgov.fvg.it

Alla cortese attenzione della Sig.ra
Sindaca dott.ssa Silvia Altran
E p.c.
Segretario Generale dott. Giuseppe
Manto

Monfalcone, 18 aprile 2016

OGGETTO: RENDICONTO DI GESTIONE 2015, PARTE "PROGRAMMAZIONE STRATEGICA - RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI ANNUALI" – CONTROLLO STRATEGICO

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 6, comma 6, lett. c) della L.R. 16/2010 e dall'art. 3 del Regolamento per l'istituzione e la disciplina delle funzioni dell'Organismo Indipendente di Valutazione art. 5 per le funzioni di **Controllo Strategico** sui documenti di programmazione dell'Ente nonché dall'art. 9 c. 3 del Regolamento sui controlli interni la presente comunicazione intende relazionare in merito agli esiti della

positiva verifica

da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione relativamente al controllo di merito in termini di coerenza e congruenza del programmato e di rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti rappresentati dal **Rendiconto del Controllo Strategico 2015**.

Il decreto legge n. 174/2012 recante "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito con modificazioni dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3 "Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali", ha modificato il fin allora vigente art. 147 del T.U.E.L. 267/2000 in materia di controlli interni, tra l'altro, **rendendo obbligatorio l'esercizio del controllo strategico** a decorrere dal 1.1.2015 per i Comuni, come il Comune di Monfalcone, con popolazione superiore a 15.000 ed inferiore a 50.000 abitanti: il **Rendiconto del Controllo Strategico** costituisce quindi la rappresentazione di sintesi degli esiti del controllo strategico attivato in ossequio alle nuove normative vigenti e potrà essere ulteriormente sviluppato ed affinato in futuro.

In attuazione di tale previsione legislativa con deliberazione consiliare n. 24/80 dd. 19/11/2014 è stato infatti aggiornato il Regolamento del sistema dei controlli interni.

Il **Rendiconto del Controllo Strategico** fornisce una sintesi dei risultati dell'ente rispetto al raggiungimento dei programmi della R.P.P. tradotti in obiettivi operativi nel P.E.G. e si struttura essenzialmente in due parti: **la prima parte** fornisce un quadro generale del raggiungimento della programmazione ed il contributo fornito da ciascun programma alla realizzazione della stessa; **la seconda parte** raccoglie le schede sintetiche dei risultati raggiunti per singolo programma e la loro declinazione in Obiettivi ed Interventi.



Comune di Monfalcone
Provincia di Gorizia
piazza della Repubblica 8
I-34074 Monfalcone | Go
www.comune.monfalcone.go.it

La rappresentazione del raggiungimento della programmazione è stata effettuata a livello di singolo Progetto di RPP in termini di media percentuale del raggiungimento dei risultati degli Obiettivi e degli Interventi e, a livello di Programma, come media del raggiungimento dei Progetti afferenti al Programma stesso.

Per una lettura più esaustiva si rimanda al **Rendiconto di Gestione**, al **Rapporto di gestione e Relazione sulla Prestazione-Performance** ed agli altri documenti e relazioni descrittive di dettaglio riguardanti i singoli Obiettivi, Interventi (e Indicatori Strategici).

A livello di sintesi dello stato di attuazione della programmazione a livello di ente si evince, come illustrato dal grafico e dalla tabella indicati nel documento allegato (**Report del Controllo Strategico e rendiconto della gestione 2015**), un ottimo grado di raggiungimento degli obiettivi previsti dai progetti di ciascun programma della RPP.

Il grado di contributo da parte di ciascuno dei cinque programmi della Relazione Previsionale e Programmatica alla realizzazione della programmazione di ente, con riferimento al periodo 1/1/2015-31/12/2015, è sempre superiore al 90%. Nel Rendiconto del Controllo Strategico sono poi illustrati a livello di dettaglio per ciascun programma ed i relativi progetti il grado di raggiungimento ottenuto nel 2015. Si rimanda pertanto ad esso per una lettura più esaustiva e analitica dei dati.

Alcune considerazioni di carattere generale in merito al processo di misurazione e rendicontazione delle performance di carattere strategico e operativo che si confermano nel tempo ed è possibile effettuare a cura dell'OIV del comune di Monfalcone sono le seguenti:

- il **processo di programmazione e misurazione delle performance e di rendicontazione dei risultati ottenuti è ormai entrato a regime in maniera efficace**, consentendo di fornire agli amministratori report apprezzabili per l'analiticità e la ricchezza di dati contenuti. Va considerato che tale buona prassi non è affatto comune in generale e anche nel territorio regionale.
- **si segnalano tuttavia tra gli aspetti ulteriori:**
 - o valorizzare gli indicatori di "impatto" che, come previsto anche dal DL 174/2012 consentano di valutare gli effettivi esiti delle politiche sul territorio e la comunità locale;
 - o la opportunità di migliorare la qualità degli indicatori di misura degli obiettivi nella direzione di renderli meno legati alle fasi attuative e maggiormente coerenti con il risultato effettivo da raggiungere;
 - o la possibilità di prevedere espressamente da parte dei responsabili di vertice dell'organizzazione la formalizzazione di azioni di miglioramento sulla base dell'analisi delle criticità gestionali dell'esercizio rendicontato che possano tradursi in piani di miglioramento gestionali da assegnare alla struttura nell'esercizio successivo;
 - o la possibilità di riprendere o riattivare, come richiesto anche dal Dlgs 150/2009 (recepito dalla LR 16/2010), processi di confronto sistematico o *benchmarking* sui risultati rispetto a strutture analoghe o pertinenti per il comune di Monfalcone (ad esempio la prassi già in essere del confronto col Comune di Pordenone).

Distinti saluti.

ORGANISMO INDIPENDENTE DI
VALUTAZIONE
Dott. Bruno Susio