



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

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 Prof.ssa Silvia Altran
E p.c.
Segretario Generale dott. Giuseppe Manto

Monfalcone, 20/10/2016

OGGETTO: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2011-2016 (31/8/2016) – 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. 1 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 **Report di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi 2011-2016 al 31/8/2016**.

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: questo elaborato costituisce quindi una rappresentazione di sintesi degli esiti del controllo strategico attivato in ossequio alle nuove normative vigenti.

In attuazione di tale previsione legislativa con deliberazione consiliare n. 24/80 dd.19/11/2014 è stato aggiornato il Regolamento del sistema dei controlli interni. L'art. 9 c. 1 del Regolamento del Sistema dei Controlli interni vigente esplicita, tra l'altro, che *"...Il processo di controllo strategico ...viene realizzato ...a fine mandato..."*.

Considerato che il mandato del Sindaco è in scadenza (in data 23 ottobre 2016 si terrà il turno elettorale), e considerata la possibilità che il DUP 2017-2019 venga aggiornato con riferimento ai nuovi indirizzi di mandato che verranno

forniti per il prossimo quinquennio, si è proceduto ad effettuare la **ricognizione sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi**.

All'introduzione del Documento Unico di Programmazione tra gli strumenti di programmazione (in luogo della Relazione Previsionale e Programmatica) è conseguita la necessità di strutturare in maniera nuova anche la Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi. Il Comune di Monfalcone ha scelto di redigere tale documento in modo innovativo, utilizzando funzionalità del software di gestione del sistema integrato di programmazione, controllo e valutazione (per certi aspetti, ancora "sperimentali").

Il documento di **report di ricognizione sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi (al 31/8/2016)** nell'approssimarsi dello scadere del mandato elettorale, mira a fornire una "panoramica" complessiva di quanto realizzato negli anni di mandato, nell'ottica di offrire il "senso" di quanto realizzato.

Dal punto di vista più strettamente "tecnico":

- gli obiettivi ed interventi pluriennali sono stati considerati esclusivamente con riferimento all'ultimo anno di completamento, dando evidenza degli esiti finali (se qualche obiettivo o intervento di Peg non è stato completato, è stata evidenziata la motivazione nei "Risultati raggiunti". Sono stati invece considerati realizzati obiettivi ed interventi che, pur presentando percentuali di realizzazione inferiori al 100% per l'esiguità delle attività residue a completamento, non sono stati riprogrammati nel Peg, ma sono stati comunque completati);
- nei "Risultati raggiunti" sono state inserite descrizioni aggiuntive che riguardano ulteriori attività effettuate che, anche qualora non codificate in obiettivi ed interventi nel Peg assumono particolare rilevanza (o che hanno avuto sviluppi successivi all'ultimo monitoraggio effettuato ai fini del controllo di gestione);
- solo con riferimento al 2016, la reportistica fornisce una "guida visiva" (c.d. semafori) rispetto al grado di realizzazione delle attività previste: ritardi o scostamenti, ove necessario, sono stati motivati nei "Risultati raggiunti" mentre, in altri casi, l'evidenziazione del "semaforo" (giallo o rosso) è conseguente ad attività ancora in svolgimento o con termini di conclusione oltre il mandato;
- il grado di realizzazione di Linee, Indirizzi ed Obiettivi di mandato deriva dalla media delle percentuali di realizzazione degli Interventi e degli Obiettivi ad essi collegati e programmati nel corso del mandato al netto delle azioni con connotazione meramente "politica", per le quali si fornisce la sola sintesi dei risultati raggiunti per i quali non risulta possibile una misurazione oggettiva.

La trasversalità delle attività che vengono poste in essere, non consente ovviamente di riclassificare in modo univoco la complessità delle attività che il Comune realizza: a tal fine le percentuali di realizzazione devono essere lette quali indicazioni "*di massima*". Proprio in ragione di tale trasversalità, per agevolare il lettore, sono stati anche inseriti alcuni rinvii che favoriscono la lettura dei vari contributi delle attività alla realizzazione degli obiettivi di mandato. Per una lettura più esaustiva si rimanda al documento **Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi 2011-2016 (al 31/8/2016)** 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 nel documento summenzionato, un **ottimo grado di raggiungimento degli obiettivi previsti dai progetti di ciascun programma del DUP**.

Il grado di contributo da parte di ciascuno dei cinque programmi del Documento Unico di Programmazione alla realizzazione della programmazione di ente, con riferimento al periodo 1/1/2016-31/08/2016, è infatti sempre **pari o superiore al 90%**. Nel documento di ricognizione dello stato sono poi illustrati a livello di dettaglio per ciascun programma ed i relativi progetti il grado di raggiungimento ottenuto nel 2016 (al 31/8/2016). 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:
 - a) 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;
 - b) 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;
 - c) 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;
 - d) 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