

RELAZIONE DELL'OIV SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI

Premessa

Per poter esprimere le valutazioni e le considerazioni rientranti nelle funzioni che l'OIV è tenuto ad espletare, occorre preliminarmente evidenziare la composizione dell'organico esistente presso l'Autorità d'Ambito che risulta essere minima.

Tale struttura organizzativa, essendo formata da un numero limitato di dipendenti, presenta qualche criticità rispetto agli enti di dimensioni superiori in cui l'organico maggiormente strutturato è in grado di espletare tutti gli adempimenti e le procedure oggetto di valutazione con adeguata specificità e specializzazione.

Nel rispetto di quanto disposto dalla deliberazione CIVIT n. 23/2013 l'OIV ha predisposto la relazione riferendo *"sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, mettendone in luce gli aspetti positivi e negativi. La finalità è quella di evidenziarne le criticità e i punti di forza, al fine di presentare proposte per svilupparlo e integrarlo ulteriormente. Si ricorda, infatti, che il ruolo dell'OIV è quello di garantire sia la correttezza dei processi di misurazione e valutazione, sia l'applicazione delle linee guida, delle metodologie e degli strumenti predisposti dalla CIVIT"*.

Pertanto, rispettando i criteri di indipendenza ed imparzialità, l'OIV ha effettuato:

- 1) il monitoraggio del funzionamento complessivo della valutazione, della trasparenza e della integrità dei controlli interni adempiendo in tal modo a quanto prescritto dall'art. 14 del D.Lgs. n. 150/2009;
- 2) l'analisi del sistema di monitoraggio evidenziando le criticità e i punti di forza;
- 3) la misurazione e la valutazione garantendo la correttezza delle procedure, l'applicazione delle linee guida, il rispetto delle metodologie indicate dalla CIVIT (ora A.N.AC).

Sono stati inoltre applicati in maniera completa i principi di trasparenza, attendibilità, ragionevolezza, verificabilità ed evidenza.

IL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E DI VALUTAZIONE

Performance organizzativa

Il piano della performance contempla il piano operativo gestionale triennale in cui sono previsti, tra l'altro, gli specifici obiettivi annuali.

Detti obiettivi sono stati individuati tenendo presenti le funzioni e le esigenze istituzionali dell'Autorità e considerando l'entità delle risorse economiche di cui ci si può avvalere.

Nell'ambito di tali elementi la performance in oggetto è stata valutata dall'Organismo indipendente il quale è addivenuto alla seguente verifica:

- gli obiettivi così come definiti dall'Ente presentano i caratteri della completezza e della coerenza con le proprie funzioni e competenze;
- è stata individuata una metodologia di misurazione per la verifica del raggiungimento degli stessi che prevede idonei indicatori di risultato;
- attraverso tali criteri di misurazione è stato possibile verificare il livello di conseguimento degli obiettivi.

Si ribadisce comunque la necessità di procedere anche attraverso un ulteriore monitoraggio a carattere intermedio che possa permettere la verifica dello stato di avanzamento apprezzandone gli aspetti positivi e rilevando eventuali criticità su cui intervenire in tempo utile.

Il sistema generale comunque ha avuto senz'altro un funzionamento positivo.

Performance individuale

Indispensabili per la verifica da parte dell'OIV sono stati gli incontri individuali con il Direttore dell'Ente.

Sono state oggetto di valutazione la finalità e la completezza degli obiettivi. Sono state controllate tutte le pubblicazioni riportate sul sito istituzionale verificando il rispetto della puntuale e specifica normativa in materia.

Il processo di misurazione e valutazione per l'anno 2017 ha comportato un esito positivo in quanto sono stati riscontrati il rispetto dei tempi, l'idoneo impiego dei dipendenti, la validità dei controlli, la coerenza e la funzionalità delle assegnazioni.

Infrastruttura di supporto

Il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ha controllato la realizzazione del relativo piano triennale. Non sono presenti nell'Ente, data la limitatezza della struttura, responsabili tecnici.

L'OIV ha accertato che l'archiviazione, la pubblicazione e la trasmissione dei dati sono state effettuate attraverso adeguati meccanismi informatici ed informativi e che tali attività sono state eseguite in maniera adeguata alla tipologia dell'Ente e secondo un valido modello organizzativo.

Sistemi informativi ed informatici

Il ciclo della performance è supportato da metodologie e sistemi informatici e informativi i quali sono caratterizzati da aspetti e criteri adeguati e sufficientemente idonei a riprodurre la procedura di valutazione. Anche il processo che regola il controllo di gestione è completo ed integrato con gli altri controlli.

Entrambe le procedure necessitano comunque di meccanismi più specialistici e di maggiore dettaglio nella definizione dell'iter logico-giuridico che porta alla valutazione.

Il ciclo del bilancio rimane comunque ben correlato con quello della performance. Si rinnova tuttavia anche qui l'esigenza di miglioramento e completamento.

Definizione e gestione degli standard di qualità

La definizione degli standard di qualità deve scaturire da alcuni elementi essenziali idonei a rappresentare le effettive esigenze dell'Ente e la concreta situazione esistente sia economica che di personale. Occorre pertanto riferirsi:

- alle reali disponibilità delle risorse, soprattutto economiche;
- alle finalità individuate dagli organi politici;
- alle professionalità esistenti all'interno dell'Ente;
- alle istanze ed esigenze dell'utenza.

Utilizzo effettivo dei risultati del sistema di misurazione e valutazione

Il delicato compito della misurazione delle attività ha avuto sempre come fine quello di tendere al miglioramento della gestione ed al perfezionamento degli indicatori.

Tuttavia, a volte, tale compito è stato svolto senza piena consapevolezza, pur raggiungendo comunque lo scopo prefissato.

Occorre pertanto che gli obiettivi, gli indicatori di risultato e tutto il percorso connesso agli stessi siano descritti con maggiore scientificità riportando tutti i passaggi e tutte le fasi attraverso cui gli obiettivi si raggiungono. Vanno altresì evidenziati specificatamente i relativi indicatori di risultato in modo tale da permettere la definizione senza ombra di dubbio del perseguimento degli stessi e nel caso di parziale raggiungimento permettano di riportare le idonee motivazioni. Ciò potrà realizzarsi attraverso una puntuale modulistica e attraverso schede di progetto idonee e chiare.

L'anno 2017 si può ritenere che sia stato monitorato esaustivamente tenendo conto del funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni.

L'OIV

26/4/2018

Dott. Roberto Favino