

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

Premessa

Ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a), del D.Lgs. n. 150/2009 l'OIV "monitora il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni ed elabora una relazione annuale sullo stato dello stesso".

Nella relazione, come indicato nella delibera CiVIT n. 23/2013 "l'OIV riferisce 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".

Preliminarmente l'OIV, prima di entrare nel merito della relazione, ritiene essenziale mettere in evidenza la dimensione minima organizzativa dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbanò Cusio Ossola e Pianura Novarese (ATO 1), che ha in organico solo quattro dipendenti, fra i quali un dirigente (Direttore dell'Ente). Tale struttura organizzativa, evidentemente, ha riflessi di ogni genere nel ciclo della performance, in quanto la stessa rimane condizionata per lo più in senso negativo rispetto ad enti di maggiori dimensioni.

Per stendere la presente relazione l'OIV, che ha operato in maniera indipendente ed imparziale, ha provveduto:

A) a monitorare il funzionamento complessivo della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni come previsto dall'art. 14, comma 4, lettera a), del D.Lgs. n. 150/2009;

B) ad analizzare il sistema previsto per il monitoraggio nelle sue criticità e nei punti di forza;

C) ad assicurare sia la correttezza dei processi di misurazione e valutazione, sia l'applicazione delle linee guida, delle metodologie definite dalla CiVIT e ora dall'A.N.AC.

L'operato dell'OIV si è svolto nel rispetto dei principi di trasparenza, attendibilità, ragionevolezza, verificabilità, evidenza ed in maniera esaustiva.

Il funzionamento complessivo del sistema di misurazione e di valutazione

Performance organizzativa

A riguardo della performance in oggetto, l'OIV ha accertato che:

1. l'Ente, nella sua struttura minima, è pervenuto ad una sufficiente definizione degli obiettivi;
2. sono stati definiti gli indicatori di risultato atti alla misurazione del conseguimento degli obiettivi;
3. gli obiettivi sono stati migliorati rispetto all'anno precedente;
4. la performance è stata rilevata in relazione al livello di conseguimento degli obiettivi, misurato dagli indicatori.

Gli obiettivi contenuti nel Piano della performance (Piano operativo gestionale per il triennio 2016-2018) sono coerenti ai bisogni istituzionali dell'Ente e sono correlati con le risorse economiche a disposizione.

Il funzionamento generale del sistema si può ritenere positivo anche se si ritiene necessario consigliare per il futuro un monitoraggio intermedio anziché un unico monitoraggio finale.

Performance individuale

L'OIV riscontra che il processo relativo alla performance individuale è stato connesso strettamente a quello organizzativo.

Gli obiettivi individuali sono stati assegnati ai dipendenti in relazione alle funzioni ed alle capacità di ciascuno e hanno consentito di misurare e valutare il livello di performance conseguito.

Processo di attuazione del ciclo della performance

Nel corso del 2016 il processo di misurazione e valutazione è stato valido per il rispetto dei tempi, l'impiego dei dipendenti e la validità dei controlli. Le assegnazioni sono apparse coerenti e funzionali.

L'OIV ha proceduto effettuando incontri con tutti i soggetti interessati (in particolare con il Direttore dell'Ente).

Ha altresì verificato la funzionalità e la completezza degli obiettivi, nonché controllato le pubblicazioni effettuate sul sito istituzionale.

Infrastruttura di supporto

Nessuna struttura tecnica è presente in considerazione delle minime dimensioni organizzative dell'Ente.

Il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2016-2018 ed il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2016-2018 sono stati attuati sotto il controllo del Responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza. L'OIV ha preso atto che i sistemi informativi ed informatici per l'archiviazione, la pubblicazione e la trasmissione dei dati sono adeguati rispetto alle dimensioni dell'Ente e che il modello organizzativo, pur limitato, di raccolta e pubblicazione dei dati è valido. Inoltre l'OIV ha accertato che il sistema di monitoraggio delle pubblicazioni è attuato in modo continuo.

Sistemi informativi ed informatici a supporto dell'attuazione del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità e per il rispetto degli obblighi di pubblicazione

Come detto sopra, i sistemi informativi ed informatici, pur da integrare e collegare meglio, risultano adeguati a supportare in modo idoneo il ciclo della performance. Così pure il sistema del controllo di gestione, anch'esso da migliorare, è adeguatamente integrato con gli altri controlli, anche se necessita di procedure informatiche più complete.

L'OIV ha preso anche atto che vi è una buona correlazione tra il ciclo di bilancio e quello della performance: tale correlazione va comunque migliorata e completata nei prossimi anni.

Definizione e gestione degli standard di qualità

Gli standard di qualità sono definiti in base alle:

- oggettive disponibilità delle risorse, soprattutto economiche;
- finalità perseguite dagli organi politici;
- professionalità interne;
- richieste ed esigenze dell'utenza.

La misurazione degli standard è effettuata utilizzando gli appositi indicatori.

Utilizzo effettivo dei risultati del sistema di misurazione e valutazione

La misurazione dell'attività è stata, seppur non sempre in modo cosciente, funzionale:

- al miglioramento della gestione;
- al perfezionamento degli indicatori, che devono comunque ancora essere migliorati, utilizzando appositi stampati e schede di progetto che prevedano, in maniera chiara e con la necessaria descrizione, gli obiettivi con i relativi indicatori di risultato, alla cui sola presenza è possibile dichiarare raggiunto il singolo obiettivo di progetto con le conseguenze relative. In caso di parziale raggiungimento dell'obiettivo dovrà sempre darsi adeguata giustificazione del mancato completo raggiungimento.

Si ritiene di aver sufficientemente relazionato sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni relativamente all'anno 2016.

L'OIV resta a disposizione degli organi politici/istituzionali e del Direttore dell'Ente per poter garantire in futuro al meglio l'attività dell'Ente stesso in procedure che risultano particolarmente complesse anche in considerazione delle dimensioni organizzative dell'ATO 1.

L'OIV

Dott. Roberto Favino 