



VERBALE del 28/04/2016

In data 28/4/2016 si è riunito il COCIV, Comitato di Controllo interno e di Valutazione, presenti il Prof. Marasca Stefano ed il Prof. Travaglini Claudio, per l'approvazione della Relazione dell'Organismo indipendente di valutazione (O.I.V.) sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni (art. 14, comma 4, lettera a e lettera g del D. Lgs. n. 150/2009) – ANNO 2015.

La relazione in allegato costituisce parte integrante del documento ed è stata elaborata dal COCIV, in qualità di OIV, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 14, comma 4, lettera a) e lettera g) del D. Lgs. 150/2009, dalla Delibera CIVIT 4/2012, dalla Delibera CIVIT 6/2013 e dalla Delibera CIVIT 23/2013.

In particolare, specifica la delibera ultima citata, l'O.I.V. riferisce in modo sintetico sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni e del ciclo della performance in termini di conformità, appropriatezza ed effettività, mettendo in luce possibili azioni di miglioramento.

Ai fini della elaborazione della Relazione, il Comitato ha esaminato la seguente documentazione:

- Sistema di Misurazione e Valutazione approvato dalla Regione Marche in data 8/8/2012;
- Piano della Performance 2015-2017 approvato dalla Regione Marche con DGR del 19/10/2015 n. 906 e - il Piano della Performance per il triennio 2016-2018 approvato con delibera DGR 45 del 1/02/2016;
- Programma Triennale per la Trasparenza e l'integrità per il triennio 2015-2017 approvato in data 9/4/2015 con Delibera di Giunta 272 e il Programma Triennale per la Trasparenza e l'integrità 2016-2018, adottato dalla Regione Marche in data 25/01/2016 con Delibera di Giunta n. 29;

Il COCIV ha svolto il proprio lavoro di monitoraggio sulla base degli accertamenti ritenuti opportuni: la documentazione del processo di validazione e le conclusioni raggiunte sono sinteticamente illustrate nel documento allegato.

Tutto ciò premesso il comitato approva all'unanimità la relazione in allegato.

Letto, approvato e sottoscritto

Prof. Stefano Marasca
Prof. Claudio Travaglini



Relazione dell'Organismo indipendente di valutazione (O.I.V.) sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni e sull'Attestazione degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità (art. 14, comma 4, lettera a e lettera g del D. Lgs. n. 150/2009)

ANNO 2015

INDICE

1. FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE e SISTEMI DI CONTROLLI INTERNI
2. DESCRIZIONE DELLE MODALITÀ DI MONITORAGGIO DELL'O.I.V.
3. PROPOSTE DI MIGLIORAMENTO DEL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE
4. ALLEGATI



1. FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE e SISTEMI DI CONTROLLO INTERNI

Il periodo in oggetto (anno 2015), rispetto all'anno precedente, continua a rappresentare un sistema in evoluzione, soprattutto per quanto attiene al rafforzamento del coordinamento della finanza pubblica, attraverso un sistema di contabilità economico-patrimoniale ai fini della verifica dei risultati conseguiti (cfr. par. azioni di miglioramento).

E' infatti con il 2016, in particolare con la definizione del Piano della Performance per il periodo 2016-2018, approvato lo scorso 1° febbraio 2016, che assistiamo ad un migliore e più efficace processo di integrazione polifunzionale tra gli strumenti di misurazione della performance (Piano della Performance) e gli strumenti di programmazione economica finanziario (DEFR Marche approvato il 15/12/2015 con DACR b. 14) che propone una lettura integrata per Missioni e Programmi in linea con le previsioni normative sul tema.

Tuttavia viene rilevato come il Piano della performance dell'anno 2015-17, così come avvenuto per l'anno precedente, sia stato approvato ben oltre le previsioni temporali di cui alla direttiva 23/2013: il ritardo è stato probabilmente determinato anche dalla particolarità che, nell'anno 2015, si sono tenute le elezioni regionali e si è avuto il cambio del vertice politico-amministrativo.

Il Piano, seppur approvato in ritardo, ha tuttavia coerentemente recepito quanto previsto dal D.lgs. 190/2012, circa gli aspetti di sinergia ed integrazione con il Piano Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il triennio 2015-17, adottato con delibera del 9/04/2015 n. 272 e pubblicato sul sito al link Amministrazione trasparente.

Il protrarsi del processo di approvazione del documento non ha permesso lo svolgimento di una fase di consultazione degli interlocutori istituzionali e sociali e lo svolgimento di una apposita giornata di presentazione del piano stesso.

Il Comitato auspicando un maggior presidio temporale del ciclo della performance, rileva come per l'anno 2016 sia già stato approvato, nei tempi richiesti, il Piano della Performance per il triennio 2016-2018.

Il PdP 2015 risultante, seppur in grado di descrivere anche per l'anno 2015 lo sforzo dell'amministrazione nell'adeguare concretamente le azioni del PTTP alle performance individuali ed organizzative dell'Ente, denota tuttavia ampi spazi di miglioramento nella declinazione puntuale delle iniziative concrete da porre in atto a fronte delle indicazioni programmatiche enunciate. Nella definizione degli obiettivi, infatti, permangono criticità circa la declinazione degli stessi, che si posizionano, per alcune strutture, nell'area adempimentale, o risultano scarsamente rilevanti o pertinenti rispetto ai bisogni della collettività e alle priorità politiche e strategiche dell'Amministrazione.

Il Cociv auspica dunque che il processo di ascolto divenga sistematico e continuo, strutturato attraverso appositi momenti di confronto aperti e dialettici, con l'interessamento dei cittadini e altri gruppi di riferimento della comunità locale (stakeholder) che, eventualmente



REGIONE MARCHE

Giunta Regionale

Comitato di Controllo Interno e di Valutazione

coinvolti in appositi gruppi di ascolto, siano in grado di fornire attese ed aspettative, nonché bisogni della collettività ed esprimano la percezione dei risultati dell'azione amministrativa.

L'Ente avrebbe in tal modo a disposizione proficui suggerimenti anche per avviare cicli di miglioramento continuo. (cfr. azioni di miglioramento)

L'avvio del ciclo della performance, che, come si è già detto, è avvenuto in forte ritardo, ha contratto la sessione del monitoraggio, la cui frequenza è da regolamento semestrale.

Per l'anno 2015 pertanto non è avvenuto alcun monitoraggio intermedio: la fase di definizione ed assegnazione degli obiettivi è avvenuta dopo l'insediamento della nuova Giunta Regionale. Anche l'identificazione degli obiettivi in coerenza con quelli di bilancio indicati nel documento programmatico risulta non contestuale.

L'Ente si è concentrato così nella definizione di obiettivi confrontabili con le tendenze della produttività dell'amministrazione con riferimento al triennio precedente.

Per l'impostazione del Piano della Performance stesso, si è quindi avuto cura di identificare, quali dati di riferimento, target associati agli indicatori, che fossero comunque di stimolo al miglioramento rispetto allo stato effettivo della singola unità organizzativa, anziché un mero dato di consuntivo.

Tale scelta si è tuttavia associata ad un processo che, nel suo complesso, risulta privo di una eventuale rimodulazione degli obiettivi a fronte di criticità riconducibili a fattori interni o esterni.

La fase di chiusura della valutazione degli obiettivi si è conclusa nel mese di marzo 2016, dalla quale emerge che oltre il 90% degli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

Le sessioni di reporting a consuntivo sono state completate nei tempi per la maggior parte dei Servizi.

Al momento è in corso la fase di valutazione delle competenze da parte del Comitato di Direzione per i Dirigenti di PF e da parte della Giunta per i Dirigenti di Servizio.

Il sistema di rendicontazione utilizza l'infrastruttura di supporto denominata SiMoVE² (Sistema di Monitoraggio e Valutazione dell'Efficacia - al quadrato), naturale evoluzione del SiMoVE, utilizzata fino al 2012, anno di approvazione della DGR di modifica del sistema di valutazione delle prestazioni dirigenziali e del comparto.

Il sistema di rendicontazione, utilizzato a partire dal 2013, consente la visibilità interna ai soggetti accreditati (dirigenti e referenti del controllo di gestione), sia degli obiettivi che degli indicatori e target di riferimento, nonché delle sessioni di reporting intermedie o consuntive e delle motivazioni di eventuali criticità riscontrate.

Nell'anno 2015 il SiMoVE² è stato oggetto di miglioramento, con l'introduzione di ulteriori funzionalità rispetto a quelle originariamente installate: sono stati implementati due moduli che consentono, da un lato di accedere alle informazioni riferite a obiettivi, indicatori e target degli ultimi tre anni disponibili, dall'altro di migliorare la fase di negoziazione degli obiettivi rendendola più tempestiva in quanto a dirigenti e referenti del controllo di gestione è consentito l'inserimento diretto di proposte di obiettivi per il Piano della Performance dell'anno successivo.



REGIONE MARCHE

Giunta Regionale

Comitato di Controllo Interno e di Valutazione

In corso d'anno le previste sessioni intermedie consentono di rilevare criticità sopravvenute e riallineare obiettivi e relativi indicatori di misura.

Per l'anno 2015 le sessioni intermedie non sono state realizzate, come segnalato, per il problema della tardiva assegnazione degli obiettivi, confermando anche per l'anno 2015 uno svolgimento del processo di valutazione fortemente dilatato sul piano temporale.

Il sistema è comunque presidiato dalla struttura tecnica permanente e dai referenti di controllo di gestione. Non sono presenti consulenze esterne.

Al momento della redazione della relazione non vengono segnalate criticità e/o procedure di conciliazione avviate note al Comitato.

Come già segnalato nella precedente Relazione (anno 2014), il processo di attuazione del ciclo della performance merita di essere segnalato per l'implementazione del Cruscotto di monitoraggio e controllo strategico, in grado di documentare in modalità sistemica, il coinvolgimento degli stakeholder interni, sia nella definizione degli standard di qualità, nelle indagini di clima interno e di benessere organizzativo, che nei criteri da seguire per l'individuazione di dimensioni, indicatori e standard di qualità esterna.

Alla data di redazione, il Cruscotto di monitoraggio strategico è stato aggiornato al 31/12/2015 con riferimento agli ultimi dati disponibili rilasciati dalle diverse fonti informative.

Rileviamo che per l'anno in corso – 2016 – è stata resa disponibile una procedura informatica, consultabile da supporto mobile, focalizzata sulle priorità e azioni di governo, su richiesta della presidenza.

Di particolare valore risulta l'avvio nel 2015 di un modello plurifunzionale che permette l'analisi e il monitoraggio dei costi sostenuti delle unità organizzative nel corso dell'espletamento delle attività istituzionali.

Il modello, in via sperimentale per il 2016 produrrà, per alcune unità organizzative, le informazioni di costo ricercate, mediante l'attribuzione di costi diretti e quote di costi comuni, determinate attraverso criteri "causali" nell'ambito del modello di cost accounting definito.

Tale progetto, potrà costituire una fonte di specifica azione di miglioramento, al fine di completare la mappatura dei procedimenti e dei processi dell'azione amministrativa, definendo i "prodotti" dell'attività dell'ente, intesi come servizi intermedi o finali. Ciò in coerenza con la ripartizione dei costi di funzionamento per Missioni e programmi a garanzia di una sempre maggiore trasparenza e produttività, rendicontando sull'uso delle risorse pubbliche, nella prospettiva di un'efficace *accountability*.

La pubblicazione dei dati e delle informazioni riferite alla sezione "Trasparenza, valutazione e merito" nel sito istituzionale www.regione.marche.it è in corso di completamento, all'atto della redazione del presente documento, per quanto attiene ai dati riferiti alla mappatura dei procedimenti, alla sotto-sezione "personale non dirigente e non a tempo determinato" e "controlli sulle imprese". Tutti i documenti pubblicati sono in formato aperto.

Per l'anno 2015 sono state opportunamente segnalate all'ANAC, alla Corte dei Conti e all'Ispettorato della Funzione Pubblica le parti mancanti e/o non completamente pubblicate.



REGIONE MARCHE

Giunta Regionale

Comitato di Controllo Interno e di Valutazione

Nel corso dell'anno il Comitato, con il supporto della Struttura Tecnica Permanente (STP) ha effettuato un costante monitoraggio affinché la pubblicazione dei dati fosse tempestivamente allineata. In caso contrario sono state segnalate le criticità all'amministrazione stessa.

Infine segnaliamo che per l'anno 2015, in data 21/3/2015 u.s. si è svolta la prima "Giornata della trasparenza", occasione per favorire maggiore conoscenza della pubblica amministrazione regionale.

Si è trattato di un incontro pubblico tenuto nella sede regionale, alla presenza dei responsabili della Trasparenza della Regione Marche e del Consiglio Regionale, quale momento di approfondimento per fare luce sul significato di trasparenza amministrativa come misura più idonea per prevenire la corruzione.

Nel corso della giornata si sono susseguiti gli interventi sul "Piano triennale di prevenzione della corruzione e Programma triennale per la trasparenza e l'integrità" del Segretario generale della Giunta Regionale e del Segretario generale del Consiglio. Sono stati inoltre illustrati il "Codice di Comportamento" e gli strumenti ICT per la trasparenza.

Ciò che ci si auspica è un reale passaggio, per il contrasto dei fenomeni corruttivi, ad una nuova logica del prevenire piuttosto che reprimere.

In Regione Marche, tramite LR 26 del 1/12/2005, è stata istituzionalizzata la "Giornata delle Marche", la cui solenne ricorrenza cade ogni anno nella data del 10 dicembre.

Nel 2015 la giornata si è tenuta ad Ancona.

Nel corso dell'incontro, aperto a tutta la comunità regionale e alle istituzioni locali, sono stati presentati sia i più importanti obiettivi strategici conseguiti nell'anno, nonché i maggiori interventi realizzati, con successo dall'Amministrazione.

Infine, in merito alle indagini di Benessere Organizzativo, si segnala che la Regione Marche è dotata di un apposito sistema di monitoraggio. I risultati per l'anno 2015 risultano consultabili all'apposito link Amministrazione trasparente. Si evidenzia tuttavia la necessità di una lettura integrata e sistemica di tali risultati, anche alla luce del fatto che consentirebbero un maggior grado di condivisione del sistema di valutazione e di misurazione da parte di tutti i dipendenti della Regione Marche.

2. DESCRIZIONE DELLE MODALITÀ DI MONITORAGGIO DELL'O.I.V.

Il Cociv ha effettuato il proprio monitoraggio esaminando i documenti presenti nella sezione Amministrazione Trasparente del portale, nonché effettuando apposite sessioni di lavoro per la condivisione dei documenti e per nuove proposte sulla metodologia e sulle verifiche da compiere rispetto alla performance del 2015. Ciò al fine di trarre indirizzi per una più incisiva elaborazione dei piani di miglioramento.

Riguardo all'Attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, l'O.I.V. ha verificato quanto dichiarato nella rilevazione dei dati curata dal Responsabile della trasparenza.

ptt

ci



L'O.I.V. conserva traccia documentale di quanto rilevato ai fini dell'Attestazione.

3 PROPOSTE DI MIGLIORAMENTO DEL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

L'O.I.V. rileva come sia stato compiuto, già alla data di stesura della suddetta relazione uno sforzo da parte dell'Amministrazione circa l'avvio di un processo di rinnovamento ed integrazione come sopra descritto ed auspicato, nel rispetto dei tempi adempimentali, come dimostra l'approvazione del Piano della Performance 2016-2018.

Anche gli strumenti ICT al servizio della trasparenza presentati dalla Regione Marche, nonché le azioni proposte nel PTTP dalla Regione Marche e nel Piano della Performance convergono verso la piena realizzazione di procedure e processi sempre più automatici per garantire tempestività di aggiornamento e completezza della pubblicazione dei dati.

Nell'ambito dell'implementazione della riforma del bilancio regionale per adeguarlo ai principi del decreto legislativo 118/2011 l'OIV rileva che l'Ente ha proceduto a articolare il programma di governo regionale nel DEFR e successivamente a collegarlo al bilancio articolato per missioni e programmi. Per una migliore programmazione dell'attività di governo è opportuno integrare nella programmazione le azioni pianificate per il raggiungimento degli obiettivi 2020 definiti dall'UE e l'utilizzo dei fondi comunitari disponibili per il raggiungimento di tali obiettivi nel sistema regionale.

La proposta di miglioramento sopra citata ed attualmente in corso di realizzazione, consentirà di disporre di un miglior quadro delle informazioni finanziarie, economiche, organizzative e di impatto, necessarie per programmare e monitorare l'attività istituzionale.

Attraverso tale sistema integrato con il controllo di gestione si realizzerebbe un completamento tra indicatori di performance e monitoraggio degli interventi di spesa sui diversi soggetti del sistema regionale (famiglie, imprese, enti locali e soggetti intermedi) che consenta la verifica dell'impatto degli interventi posti in essere con le politiche del governo regionale. Tale verifica dovrebbe essere accompagnata da una continua attenzione ai bisogni e alle domande espresse dai soggetti del sistema regionale con l'utilizzo di strumenti formalizzati di rilevazione e "luoghi" di ascolto e coinvolgimento nelle politiche.

4. ALLEGATI

La relazione si avvale dei seguenti documenti, ai quali si rimanda, nel link dell'Amministrazione trasparente della Regione Marche:

- Piano della Performance 2015-2017 approvato dalla Regione Marche in data 19/10/2015 per il triennio 2015-2017 approvato con delibera Delibera di Giunta 906;



REGIONE MARCHE

Giunta Regionale

Comitato di Controllo Interno e di Valutazione

- Programma Triennale per la Trasparenza e l'integrità 2015-2017, adottato dalla Regione Marche in data 9/04/2015 con Delibera di Giunta 272;
- il cruscotto di controllo di gestione, riportante gli indicatori di controllo strategico
- link Amministrazione trasparente; indagine di Benessere Organizzativo

Handwritten signature and initials.