

# Comune di Campi Bisenzio

## Organismo indipendente di Valutazione

Verbale del giorno 07 dicembre 2016 - mattina

A partire dalle ore 10,00 e con conclusione alle ore 13,25 si è svolta la seduta dell'Oiv avente all'ordine del giorno il REFERTO IL FUNZIONAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI NEGLI ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2014 (Art. 148 TUEL), deliberato in data 13 ottobre 2016 dalla sezione regionale di controllo per la Toscana della Corte dei Conti.

- Per l'Organismo indipendente di Valutazione - Pietro Curzio, Marzia Kichelmacher e Adelia Mazzi

Alla riunione odierna partecipano il Direttore Donnini, il Direttore Nucci e l'Assessora al bilancio, Vanessa De Feo; nonché successivamente il SC Dott. Nobile.

L'OIV, in riferimento al referto in oggetto e alle indicazioni già stese a proprio verbale del 21 giugno 2016, prende atto delle varie mancanze accertate dalla Corte, sulla base dei questionari ad essa trasmessi, in tema di corretto funzionamento del sistema dei controlli interni, in particolare relativamente al controllo di gestione, di cui agli artt. 196, 197 e 198 TUEL; dal referto emerge che non risulta essere stato effettuato dall'ente alcun controllo di gestione (pagg.30 e 72 referto), che l'ente non ha informato la Corte sul tipo di indicatori di risultato a suo tempo individuati (pag.35, nota 67), ed infine che nella valutazione delle performance non si sarebbe utilizzato alcun esito del controllo di gestione, (pag.78), (probabilmente per essere coerenti con la dichiarata mancanza del controllo di gestione). Ora nella piena consapevolezza delle precipue finalità del controllo di gestione, richiamate nel referto e indicate negli artt. 147 e 196,197 del TUEL, l'OIV fa presente che già nel corso del 2014 la valutazione sulla performance si è poggiata sugli obiettivi strategici ed operativi assegnati dalla Giunta ai vari responsabili, a seguito dell'analisi delle risorse finanziarie e di personale. L'andamento di quegli obiettivi poi è stato oggetto di monitoraggio da parte dell'organismo di valutazione durante l'anno, con la verifica finale dei risultati raggiunti, utilizzando allo scopo vari indicatori di processo e di risultato, oltre che i report sulla qualità dei servizi (solo per alcuni dei servizi al cittadino).

Si ritiene quindi che la struttura operativa che ha partecipato all'elaborazione delle informazioni di controllo agli organi di governo, debba riesaminare la documentazione in suo possesso e, sulla base di essa, predisporre un referto che dia conto di quanto svolto dall'ente, mettendo in rilievo gli elementi positivi e le lacune presenti; il referto non dovrà presentare quindi quelle lacune riscontrate dalla Corte in relazione ai referti provenienti da altri enti (pag. 37 referto 2014) in modo da redigere un documento che dia conto del percorso di miglioramento seguito. L'OIV esprime l'avviso secondo cui tutti i responsabili di settore debbano venire informati del referto della Corte dei Conti in apposita riunione (pur se il referto è già stato pubblicato in Amministrazione trasparente), in modo che collegialmente si definisca un percorso per l'adozione dei regolamenti previsti, per il miglioramento non solo del controllo di gestione, ma anche degli altri tipi di controllo ed, in particolare, del controllo strategico, cui dal 2015 sono tenuti tutti i Comuni

L'Oiv viene informato dal dott. Nucci di una ulteriore missiva proprio di questa settimana della Corte dei Conti, sezione regionale di controllo per la Toscana e ne chiede l'invio formale per conoscenza.