

Comune di

Masullas

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

(AI SENSI DELL'ART. 10 COMMA 1 LETT. B DEL D. LGS 150/2009)

ESERCIZIO 2018

A cura di

RESPONSABILE AMMINISTRATIVO: Fernando Andrea Scanu

RESPONSABILE FINANZIARIO: Fernando Andrea Scanu

RESPONSABILE PERSONALE: Fernando Andrea Scanu

RESPONSABILE TECNICO: Fernando Andrea Scanu

- Validata dall' Organo di Valutazione con Verbale n. del xx/xx/2019
- Approvata in allegato all'atto deliberativo di G. C. n. del xx/xx/2019

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

INDICE

| | |
|--|----|
| ESERCIZIO 2018 | 1 |
| PREMESSA: | 3 |
| DATI TERRITORIALI | 4 |
| SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI | 5 |
| STRUTTURA ORGANIZZATIVA | 6 |
| ASSOLVIMENTO OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA | 7 |
| ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTRASTO E DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE | 9 |
| RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA | 12 |
| RISPETTO OBBLIGHI DL 66/14 (modificato. L.208/2015) | 13 |
| ESITO CONTROLLI INTERNI | 13 |
| DOCUMENTI DI RIFERIMENTO DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE | 14 |
| IL PIANO DELLA PERFORMANCE E IL PIANO DEGLI OBIETTIVI 2018 | 15 |
| RELAZIONE SUI RISULTATI 2018 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA..... | 16 |

PREMESSA:

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3 comma 4 del D. Lgs 150/2009 le amministrazioni pubbliche adottano metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse dei destinatari dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance, prevista dall'art. 10 comma 1 lett. b del D.Lgs 150, costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri portatori di interesse (stakeholder), interni ed esterni, la rendicontazione sulla generale gestione del ciclo della performance, nonché sugli adempimenti in materia di trasparenza ed di prevenzione della corruzione e della illegalità.

Nella presente relazione in breve ci si propone, attraverso una rassegna dei dati ed elementi più significativi, di rappresentare una visione di sintesi della gestione del ciclo della performance complessiva dell'ente nell'anno 2018, come programmata nell'ambito del piano degli obiettivi di performance adottato dall'Ente, non trascurando di evidenziare gli elementi di criticità presenti sia in alcuni risultati e sia in alcuni sistemi di programmazione e di rilevazione dei dati e delle informazioni. Tutto al fine di migliorare la capacità dell'Ente di programmare e di raccogliere i dati e di conoscere (direttamente) e di far conoscere (ai cittadini) in modo sempre più puntuale ed approfondito le proprie molteplici attività e il grado di efficienza ed efficacia dei propri servizi a favore dell'utente.

Il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (c.d. decreto Brunetta) ha introdotto numerose novità in tema di programmazione, misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale volte a migliorare la produttività, l'efficacia e la trasparenza dell'attività amministrativa e a garantire un miglioramento continuo dei servizi pubblici.

La Relazione sulla Performance si sostanzia in un documento di sintesi dei risultati organizzativi ottenuti dall'Ente relativamente all'andamento della programmazione, al raggiungimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione, al monitoraggio periodico e valutazione rispetto ai risultati attesi.

Fra queste occupa un ruolo centrale il concetto di ciclo della performance, un processo che collega la pianificazione strategica alla valutazione della performance, riferita sia all'ambito organizzativo che a quello individuale, passando dalla programmazione operativa, dalla definizione degli obiettivi e degli indicatori fino alla misurazione dei risultati ottenuti. L'attuazione del ciclo della performance si fonda sulla sussistenza di quattro momenti/elementi fondamentali:

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

- _ Programmazione: PTPCT - Dup – BPF - Piano Performance/ Obiettivi gestionali annuali /Peg;
- _ Sistema di misurazione e valutazione della Performance Organizzativa;
- _ Sistema di misurazione e valutazione della Performance Individuale;
- _ Relazione della Performance.

La stesura della Relazione sulla Performance è ispirata ai principi di trasparenza, immediata intelligibilità, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna ed è conforme alle indicazioni contenute nella Delibera Civit (ora ANAC) n° 5/2012: “linee guida relative alla redazione e adozione della Relazione sulla Performance”. La Relazione è validata dall’Organo di Valutazione, condizione inderogabile per l’accesso agli strumenti premiali così come stabilito dall’art. 14 comma 4 lett. c del D. Lgs 150/2009.

DATI TERRITORIALI

| DATI SUL TERRITORIO 2018 | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Superficie complessiva ettari | 1.888,00 |
| Metri sul livello del mare | 150 |
| Km strade | 24,00 |
| N. Aree di verde Pubblico | 5 |

| STRUTTURE PRESENTI SUL TERRITORIO 2018 | |
|---|----------|
| Istituti di Istruzione superiore | 0 |
| Istituti comprensivi | 2 |
| Biblioteca | 1 |
| Strutture sportive | 3 |
| Micro-nido Comunale | 1 |

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2018, secondo i dati forniti dall'Ufficio Anagrafe, ammonta a 1045, così suddivisa:

| CARATTERISTICHE DELL'ENTE ANNO 2016 | | |
|--|---------------|--------------|
| Popolazione | | |
| Descrizione | | Dati |
| Popolazione residente al 31/12/2018 | | 1.045 |
| Di cui popolazione straniera | | |
| Descrizione | | |
| Nati nell'anno | | 4 |
| Deceduti nell'anno | | 9 |
| Immigrati | | 16 |
| Emigrati | | 20 |
| Popolazione per fasce d'età ISTAT | | Dati |
| Popolazione in età prescolare | 0-6 anni | |
| Popolazione in età scuola dell'obbligo | 7-14 anni | |
| Popolazione in forza lavoro | 15-29 anni | |
| Popolazione in età adulta | 30-65 anni | |
| Popolazione in età senile | oltre 65 anni | |
| Popolazione per fasce d'età Stakeholder | | Dati |
| Prima infanzia | 0-3 anni | |
| Utenza scolastica | 4-13 anni | |
| Minori | 0-18 anni | |
| Giovani | 15-25 anni | |

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente, come previsto dal Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi, è articolata in n. 3 Settori come di seguito denominati:

| STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO 2018 | | |
|---|----------------------------|---|
| Settore Contabile Tributario Personale | Settore Tecnico | Settore Amministrativo Sociale Vigilanza |

Al numero dei settori corrisponde/non corrisponde un eguale numero di Responsabili di Settore titolari Posizioni Organizzative e assegnatari delle funzioni ex art. 107 del D.Lgs. 267/2000;

L'organizzazione dell'Ente alla data di riferimento conta n. 2 P.O.

| DISTRIBUZIONE STRUTTURA ORGANIZZATIVA ANNO 2018 | |
|--|-------------|
| Personale in servizio | |
| Descrizione | Dati |
| Segretario Comunale/Ente (unità operative) | 1 |
| Dirigenti/Posizioni Organizzative (unità operative) | 2 |
| Dipendenti (unità operative) | 7 |
| Totale unità operative in servizio | 10 |
| Età media del personale | |
| Descrizione | Dati |
| Segretario Comunale/Ente (unità operative) | 50 |
| Dirigenti/Posizioni Organizzative | 50 |
| Dipendenti | 55 |
| Totale Età Media | 52 |
| Analisi di Genere | |
| Descrizione | Dati |
| % Dirigenti donne sul totale dei Dirigenti | 0 % |
| % PO donne sul totale delle PO | 0 % |
| % donne occupate sul totale del personale | 30 % |
| % donne assunte a tempo determinato su totale dipendenti assunti | 12 % |
| Indici di assenza | |
| Descrizione | Dati |
| Malattia + Ferie + Altro (152+278+60) | 490 |
| Malattia + Altro (152+60) | 212 |

ASSOLVIMENTO OBBLIGHI IN MATERIA DI TRASPARENZA

L'Ente nell'anno 2018 ha provveduto alla pubblicazione sulla Sezione di Amministrazione Trasparente di dati atti ed informazioni, obbligatori per legge, conformemente alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 33 del 14.3.2013, così come modificato dal D.lgs 97/2016 (Foia italiano), e alla Delibera ANAC, ed in particolare relativamente agli obblighi oggetto di attestazione di seguito elencati:

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Riferimento normativo | Denominazione del singolo obbligo | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento | |
|--|--|---|--|---|--|------------|
| Performance | Sistema di misurazione e valutazione della Performance | Par. 1, delib. CIVIT n. 104/2010 | Sistema di misurazione e valutazione della Performance | Sistema di misurazione e valutazione della Performance (art. 7, d.lgs. n. 150/2009) | Tempestivo | |
| | Piano della Performance | Art. 10, c. 8, lett. b), d.lgs. n. 33/2013 | Piano Performance/ Peg | Piano della Performance (art. 10, d.lgs. 150/2009) | Tempestivo | |
| | Relazione sulla Performance | | Relazione sulla Performance | Relazione sulla Performance (art. 10, d.lgs. 150/2009) | Tempestivo | |
| | Ammontare complessivo dei premi | Art. 20, c. 1, d.lgs. n. 33/2013 | Ammontare complessivo dei premi | Ammontare complessivo dei premi | Ammontare complessivo dei premi stanziati | Tempestivo |
| | | | | | Ammontare dei premi distribuiti | Tempestivo |
| | Dati relativi ai premi | Art. 20, c. 2, d.lgs. n. 33/2013 | Dati relativi ai premi | Dati relativi ai premi | Criteri definiti nei sistemi di misurazione e valutazione | Tempestivo |
| | | | | | Distribuzione del trattamento accessorio, in forma aggregata | Tempestivo |
| | | | | | Grado di differenziazione dell'utilizzo della premialità | Tempestivo |
| | Bilanci | Bilancio preventivo e consuntivo | Art. 29, c. 1, d.lgs. n. 33/2013 Art. 5, c. 1, d.p.c.m. 26 | Bilancio preventivo | Documenti e allegati del bilancio preventivo in forma sintetica, aggregata e | Tempestivo |
| Dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi in formato tabellare aperto | | | | | Tempestivo | |
| Art. 29, c. 1-bis, d.lgs. n. 33/2013 e d.p.c.m. 29 aprile | | | Bilancio consuntivo | Documenti e allegati del bilancio consuntivo in forma sintetica, aggregata e | Tempestivo | |
| | | | | Dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci consuntivi in formato tabellare aperto | Tempestivo | |
| Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio | | Art. 29, c. 2, d.lgs. n. 33/2013 - Art. 19 e 22 del dlgs n. 91/2011 - Art. 18-bis del dlgs n.118/2011 | Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio | Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, con l'integrazione delle risultanze sul raggiungimento dei risultati attesi / scostamenti /aggiornamenti | Tempestivo | |

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

| Denominazione sotto-sezione livello 1 | Denominazione sotto-sezione 2 livello | Riferimento normativo | Denominazione del singolo obbligo | Contenuti dell'obbligo | Tempi di pubblicazione/ Aggiornamento |
|---|--|----------------------------|--|---|---------------------------------------|
| Beni immobili e gestione patrimonio | Patrimonio immobiliare | Art. 30, d.lgs. n. 33/2013 | Patrimonio immobiliare | Informazioni identificative degli immobili posseduti e detenuti | Tempestivo |
| | Canoni di locazione o affitto | Art. 30, d.lgs. n. 33/2013 | Canoni di locazione o affitto | Canoni di locazione o di affitto versati o percepiti | Tempestivo |
| Controlli e rilievi sull'amministrazione | Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe | Art. 31, d.lgs. n. 33/2013 | Atti degli Oiv o Nuclei di valutazione | Attestazione assolvimento degli obblighi di pubblicazione | Annuale |
| | | | | Documento di validazione della Relazione Performance (art. 14, c. 4, lett. c), d.lgs. n. | Tempestivo |
| | | | | Relazione sul funzionamento del Sistema di valutazione... (art. 14, c. 4, lett. a), d.lgs. n. | Tempestivo |
| | | | | Altri atti con indicazione anonima di dati personali | Tempestivo |
| | Organi di revisione amministrativa e contabile | | Relazioni degli organi di revisione amministrativa e | Relazioni al bilancio di previsione o budget, alle relative variazioni e al conto | Tempestivo |
| | Corte dei conti | | Rilievi Corte dei conti | Tutti i rilievi della Corte dei conti riguardanti l'organizzazione e l'attività | Tempestivo |
| Pagamenti dell'amministrazione | Indicatore di tempestività dei pagamenti | Art. 33, d.lgs. n. 33/2013 | Indicatore di tempestività dei pagamenti | Indicatore annuale tempi medi di pagamento relativi ad acquisti beni, servizi, | Annuale |
| | | | | Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti | Trimestrale |
| | | | Ammontare complessivo dei debiti | Ammontare complessivo debiti e n. imprese creditrici | Annuale |

L'organo di valutazione con propria attestazione ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g), del d.lgs. n. 150/2009 e della delibere A.N.AC., ha effettuato la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato 2 – Griglia di rilevazione al 31 marzo 2019 della delibera n. _____ di ciascun documento, dato ed informazione, sopra elencati, al 31 marzo 2019. L'indice di conformità globale sugli obblighi in materia di trasparenza, oggetto di attestazione sull'esercizio 2018, si attesta intorno al%.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTRASTO E DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

La legge 6 novembre 2012, n. 190, recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” reca importanti novità per gli enti locali. L’intervento legislativo si muove nella direzione di rafforzare l’efficacia e l’effettività delle misure di contrasto al fenomeno corruttivo puntando ad uniformare l’ordinamento giuridico italiano agli strumenti sovranazionali di contrasto alla corruzione già ratificati dal nostro Paese. Le pubbliche amministrazioni sono chiamate pertanto a predisporre, ed aggiornare annualmente, sulla base degli indirizzi forniti nel PNA, un piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) che contenga una adeguata valutazione delle possibili esposizioni dei propri uffici a fenomeni corruttivi, specifiche indicazioni sugli interventi organizzativi che si intendono adottare, quali formare i dipendenti sulle tematiche relative, garantire la partecipazione degli stakeholder, quali misure specifiche volte a prevenire il rischio di fenomeni di “*mala administration*”.

Le tabelle di seguito riprodotte evidenziano lo stato di attuazione delle previsioni che la normativa in materia di prevenzione della corruzione dispone.

| Oggetto del controllo | Riferimento o normativo | Soggetto coinvolto | Scadenza | Effetti mancato adempimento | Fatto (si’/no) | Atto prodotto |
|--|-------------------------------------|--|-----------|--|----------------|--|
| Oggetto di valutazione | | | | | | |
| Trasmissione all’AVCP dei dati e delle informazioni relative ai procedimenti di scelta del contraente 2018 | L. 190/2012 Art. 1 comma 32 | Responsabili di servizio | 31-gen-19 | Obbligo oggetto di valutazione ai sensi delle disposizioni di cui all’art. articolo 1, comma 32, della legge 2012/190 e dell’art 37 del D.Lgs 33/2013 Art. 1 comma 8 L. 190/2012: la mancata predisposizione del piano e la mancata adozione delle procedure per la selezione e la formazione dei dipendenti costituiscono elementi di valutazione della responsabilità dirigenziale | | http://www.comune.masullas.or.it/upload/trasp/avcp_dataset_2018_(3).xml |
| Aggiornamento annuale Piano Triennale Prevenzione Corruzione e trasparenza | L. 190/2012 Art 1 comma 8 | Responsabile Prevenzione della Corruzione | 31-gen-18 | | | Delibera G.C. 06 del 07.02.2019 http://www.comune.masullas.or.it/upload/trasp/PTPCT_2019.pdf |
| Attuazione anticorruzione/ Codice di comportamento | L. 190/2012 Codice di Comportamento | Responsabile della Trasparenza/ Anticorruzione | | Elemento di valutazione da obiettivo di performance | | Delibera G.C. 06/2019 di aggiornamento |

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

| | | | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------|---|---|
| Aggiornamento Piano Triennale/Annuale Trasparenza | L. 190/2012 Art 1 comma 8 | Responsabile della Trasparenza | 31-gen-18 | L. 190/2012 Art 1 comma 8: la mancata predisposizione del piano e la mancata adozione delle procedure per la selezione e la formazione dei dipendenti costituiscono elementi di valutazione della responsabilità dirigenziale | http://www.comune.masullas.or.it/upload/trasp/PTPCT_2019.pdf |
| Compilazione ed invio al NV della relazione annuale del RPC | L. 190/12, art. 1 c. 14 come modif. da D.lgs. 97/16 | RPCT | 31 gennaio 2019 | Attuazione misure previste nel PTPCT | Relazione RPC 2018 pubblicata in data 31.01.2019 |
| Referto sui controlli interni effettuati per l'annualità 2018 | DL 174/12 Regolament o comunale controlli interni | | No scadenza | Elemento utili ai fini della valutazione delle responsabilità dirigenziali | Data trasmissione |

***Stato di Attuazione delle misure previste nel Piano Triennale di Prevenzione della
 Corruzione dell'Ente 2018-2020***

| | Azioni Previste | Attuazione | | Note |
|---|--|------------|----|------|
| | | SI | NO | |
| 1 | ES. MAPPATURA DEL 50% DEI PROCESSI DI CIASCUNA UNITA' ORGANIZZATIVA | | | |
| 2 | ES. TRASMISSIONE REPORT PERIODICI AL RPCT | | | |
| 3 | ES. EFFICACIA MONITORAGGI: N.MONITORAGGI EFFETTUATI/MONITORAGGI PREVISTI | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |

Lo stato di attuazione degli adempimenti previsti dalla legge 190 del 2012, nonché delle azioni previste nel Piano Triennale Prevenzione della Corruzione 2018/2020 dell'ente (approvato con Del. G.M. n° 77 del 29.12.2017), ai sensi del comma 59 dell'art. 1 della legge 190/2012 e secondo le linee di indirizzo dettate dal Piano Nazionale Anticorruzione approvato dalla C.I.V.I.T. (ora ANAC) con delibera n.72/2013 e aggiornato sulla base delle indicazioni fornite con Deliberazione Anac n.12/2015:

- I) può essere considerato **positivamente** in quanto i diversi ambiti di controllo sono stati **accuratamente** presidiati.
- II) Presenta delle **criticità** in quanto i diversi ambiti di controllo non sono stati sufficientemente presidiati.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il legislatore ha disciplinato i precisi obblighi di finanza pubblica al fine del monitoraggio degli adempimenti ed individuato un articolato sistema sanzionatorio/premiale rispettivamente, in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo tra entrate finali e spese finali e in caso di rispetto del saldo a determinate condizioni. Sussistono dunque pesanti ripercussioni sul bilancio dell'anno successivo a carico dell'ente locale inadempiente con conseguenti rilievi sulle performance dello stesso. Quest'ultimo, infatti si vedrà ridurre il fondo sperimentale di riequilibrio e il fondo perequativo nella misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato. L'Ente locale, oltre a non poter impegnare spese correnti al di sopra di quelle medie degli ultimi tre anni, non potrà ricorrere all'indebitamento per investimenti, né ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo o qualsivoglia tipologia contrattuale; dovrà infine ridurre le indennità di funzione e i gettoni di presenza (art. 31, c. 26, l. n. 183 del 2011). Rispetto a tale obbligo il comune di Masullas risulta in linea con le disposizioni dettate dal legislatore nazionale così come rappresentate nella tab. seguente:

| Rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016 | SI - NO |
|--|----------------|
| Art. 1, comma 720, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 – (Art. 9 legge 243/2012) | SI |
| Rispetto del Tetto Spesa del Personale | SI |
| Rispetto Tetto Spesa del Personale Art. 1, comma 557, L. 296/2006, come riscritto dall' art. 14, comma 7, DL 78/2010 e s.m.i - | |
| Rispetto Tetto Salario Accessorio | SI |
| Rispetto ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale art.1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 | |

RISPETTO OBBLIGHI DL 66/14 (modificato. L.208/2015)

In merito al rispetto degli obblighi di cui al D.L. 66/2014 recante “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale* (convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n.89) che attribuisce alle amministrazioni pubbliche l’onere di comunicare i dati relativi ai debiti non estinti, certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali e il DPCM 22.9.2014, , recante “*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni.*” il comune di Masullas ha provveduto ad attestare il rispetto obblighi di cui al citato Decreto nonché alla pubblicazione dell’indice di tempestività dei pagamenti.

ESITO CONTROLLI INTERNI

Il D.L. 174/2012 convertito in L. 213 2012, prevede un Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali le cui risultanze sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Responsabili dei servizi, ((unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché)) ai Revisori dei conti e agli Organi di Valutazione, come documenti utili ai fini della chiusura del processo valutativo sul risultato annuale conseguito dal personale dipendente. Infatti i controlli successivi agli atti forniscono ulteriori informazioni sulle dinamiche e prassi amministrative in atto nell’Ente, tale da collocarsi a pieno titolo fra gli strumenti di supporto per l’individuazione di ipotesi di malfunzionamento.

Il comune di Masullas sotto la direzione del Segretario Comunale, e conformemente alla procedura di selezione casuale degli atti, ai sensi dell’apposito regolamento sul controllo successivo agli atti amministrativi dell’ente ha provveduto ad espletare **le due sessioni annuali di controllo.**

I risultati del controllo (report) sono stati trasmessi a cura del segretario con le segnalazioni di difformità: ai responsabili dei servizi, al revisore del conto, agli organismi di valutazione e al consiglio comunale.

Il Referto conclusivo relativo alle sessioni dell’anno 2018 del Segretario Comunale sui controlli interni, di cui trattasi, evidenzia che l’indice di conformità globale sugli atti sottoposti a controllo è pari **al%.**

DOCUMENTI DI RIFERIMENTO DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

1. Programma di Mandato del Sindaco anno/anno (approvato con delibera di C.C. n xx del xx dicembre xxxx). Documento presentato dal Sindaco, sentita la Giunta comunale che lo ha recepito, che illustra le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
2. Documento Unitario di Programmazione 2018/2020 (approvato con delibera di C.C. n 52 del 20 dicembre 2018 che contiene la guida strategica ed operativa cui si basano le previsioni finanziarie di ogni programma di ciascuna funzione alimentata dai capitoli Bilancio.
3. Bilancio di Previsione Finanziario (approvato con Delibera di C.C.. n 53 del 20/12/2018);
4. Il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance dei titolari di posizione organizzativa, del personale dipendente e la graduazione della Posizione, adeguato ai principi contenuti nel D. Lgs 150/2009, adottato con delibera G.C. n. 74 del 20/12/2018.

I su richiamati atti sono rinvenibili sul sito dell'ente al seguente indirizzo <http://www.comune.masullas.or.it/>.

IL PIANO DELLA PERFORMANCE E IL PIANO DEGLI OBIETTIVI 2018

L'Ente si è dotato di un Piano di Obiettivi di gestione, adottato con Deliberazione della Giunta Comunale n° 13 del 30/03/2018, assegnando gli stessi in quota parte e in relazione ai diversi e specifici ambiti di pertinenza a ciascun Responsabile di Settore.

Il percorso adottato per l'individuazione degli obiettivi di Performance annualità 2018 ha seguito il seguente schema:

- Declinazione dalla Sezione operativa del Dup delle fasi dei macro obiettivi strategici, di processo, di performance e di sviluppo da conseguire nell'anno di riferimento;
- individuazione degli obiettivi di Performance Organizzativa che hanno contribuito alla performance dell'Ente, ricondotti alla programmazione dell'Ente e tali da coinvolgere l'intera struttura;
- individuazione degli obiettivi di Performance Individuale, correlati e funzionali al programma dell'Amministrazione comunale ed alla sua attività istituzionale e gestionale;
- declinazione degli obiettivi "strategici, di processo e di sviluppo" in obiettivi operativi/azioni/attività in ossequio a quanto previsto dall'art. 5 comma 2 del D. Lgs. 150/2009;
- suddivisione delle azioni in steps analitici collegati ad indicatori specifici, strumentali alla valutazione degli obiettivi ed alla verifica del grado di misurazione e raggiungimento delle finalità attese.

RELAZIONE SUI RISULTATI 2018 PER UNITÀ ORGANIZZATIVA

L'andamento del Piano degli Obiettivi di Performance 2018 può essere considerato positivamente, sulla base del sostanziale conseguimento degli obiettivi strategico-politici e degli obiettivi politico amministrativi attribuiti alle P.O., come meglio evidenziato nel prospetto riassuntivo dei singoli obiettivi.

Le criticità riscontrate, che hanno causato le maggiori difficoltà e rallentamenti nella realizzazione degli obiettivi del Piano della Performance 2018 e nella chiusura del ciclo di gestione delle performance, possono essere considerate le seguenti:

- ✓ Eccessivo ritardo nella programmazione degli obiettivi di performance da parte dell'organo esecutivo dell'ente (Giunta Comunale);
- ✓ Eccessivo ritardo nella predisposizione delle relazioni finali sullo stato di attuazione degli obiettivi con conseguente ritardo nel completamento del ciclo di gestione delle performance;
- ✓ Emanazione di numerosi provvedimenti normativi innovativi in materia di Personale;
- ✓ Rigidi vincoli dettati dal rispetto dei vincoli in materia di finanza pubblica, accompagnati da una situazione economica pesante e difficile che ha creato difficoltà in diversi ambiti (finanziamento di opere, accesso ai servizi sociali e un calo delle entrate);
- ✓ Cronica incertezza nel definire le corrette linee di azioni nell'applicazione della normativa vigente;

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

Unità Organizzativa AREA AMMINISTRATIVA – SOCIALE - VIGILANZA

Responsabile Arch. Fernando Andrea Scanu

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA 2018

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n° 12 del 30/03/2018.

ELENCO OBIETTIVI

1. *Monitoraggio trimestrale sullo stato delle attività, accertamenti, e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare avanzo di amministrazione;*
2. *Garantire il controllo effettivo da parte della Stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni in attuazione dell'art. 31 c. 12 del D.Lgs 50/2016: effettuare il censimento dei lavori e opere, servizi e forniture, monitoraggio sulla corretta realizzazione delle prestazioni mediante la predisposizione di una scheda di prestazioni su cui registrare le attività di controllo. Predisporre Relazione conclusiva sullo stato di attuazione del monitoraggio. Condivisione di una scheda da utilizzare per tutti i settori.*

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

1. *Implementazione del sito istituzionale con inserimento costante di tutti i dati e le informazioni, nel rispetto degli obblighi della trasparenza, costante implementazione e aggiornamento delle sezioni Amministrazione Trasparente (in applicazione del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016);*
2. *Rispetto delle misure in materia di anticorruzione. Attuazione delle misure generali e specifiche previste nel Piano per l'anno 2018 e rendicontazione in base a quanto previsto dallo stesso Piano. Garantire il miglioramento della gestione degli atti in base agli esiti del controllo successivo;*
3. *Gestione nuovi strumenti di Programmazione 2019/2021: garantire, al di là di eventuali decreti di proroga, presentare schema di Bilancio alla Giunta Comunale entro il 05 dicembre al fine di garantire l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2018. Il Responsabile del Servizio coordinerà la riunione dei colleghi, convocate dallo stesso responsabile, al fine della trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l'avanzo di amministrazione) entro i termini fissati dal calendario concordato. Ciascun Responsabile dovrà collaborare all'elaborazione del DUP predisponendo gli atti e comunicando i dati richiesti al Responsabile del Servizio Finanziario.*

OBIETTIVI

N. 01

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Monitoraggio trimestrale sullo stato delle attività, accertamenti, e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare avanzo di amministrazione;</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>E' stato effettuato il monitoraggio trimestrale sullo stato delle attività, accertamenti, e impegni, razionalizzando l'utilizzo delle risorse ed evitando la creazione dell'avanzo di amministrazione: 1° trimestre 2018 n. 14 Determinazioni Amministrativo – n. 10 Determinazioni Servizio Sociale 2° trimestre 2018 n. 17 Determinazioni Amministrativo – n. 21 Determinazioni Servizio Sociale 3° trimestre 2018 n. 05 Determinazioni Amministrativo - n. 40 Determinazioni Servizio Sociale 4° trimestre 2018 n. 01 Determinazioni Amministrativo – n. 29 Determinazioni Servizio Sociale</i> |

Obiettivo N. 02

| | |
|-------------------------|--|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Garantire il controllo effettivo da parte della Stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni in attuazione dell'art. 31 c. 12 del D.Lgs 50/2016: effettuare il censimento dei lavori e opere, servizi e forniture, monitoraggio sulla corretta realizzazione delle prestazioni mediante la predisposizione di una scheda di prestazioni su cui registrare le attività di controllo. Predisporre Relazione conclusiva sullo stato di attuazione del monitoraggio. Condivisione di una scheda da utilizzare per tutti i settori.</i> |
|-------------------------|--|

COMUNE DI MASULLAS
 RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

| | |
|----------------------------|---|
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Durante il 2018, in relazione agli interventi da effettuare ha individuato le modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni, programmando, effettuando accessi diretti del RUP, del direttore dei lavori o del direttore dell'esecuzione sul luogo dell'esecuzione stessa, nonché verifiche, anche a sorpresa, sull'effettiva ottemperanza a tutte le misure mitigative e compensative, alle prescrizioni in materia ambientale, paesaggistica, storico-architettonica, archeologica e di tutela della salute umana impartite dagli enti e dagli organismi competenti.</i> |
|----------------------------|---|

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

N. 01

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Implementazione del sito istituzionale con inserimento costante di tutti i dati e le informazioni, nel rispetto degli obblighi della trasparenza, costante implementazione e aggiornamento delle sezioni Amministrazione Trasparente (in applicazione del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016);</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Si è provveduto nel corso dell'anno 2018 all'implementazione del sito istituzionale con inserimento costante di tutti i dati e le informazioni, nel rispetto degli obblighi della trasparenza, costante implementazione e aggiornamento delle sezioni Amministrazione Trasparente (in applicazione del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016). Inoltre si è provveduto alla creazione del nuovo sito istituzionale adeguandolo alle normative nazionali ed europee in materia.</i> |

N. 02

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Rispetto delle misure in materia di anticorruzione. Attuazione delle misure generali e specifiche previste nel Piano per l'anno 2018 e rendicontazione in base a quanto previsto dallo stesso Piano. Garantire il miglioramento della gestione degli atti in base agli esiti del controllo successivo;</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Si è provveduto nel corso dell'anno 2018 al rispetto delle misure in materia di anticorruzione, mediante l'attuazione delle misure generali e specifiche previste nel Piano per l'anno 2018. Non si riscontrano fenomeni negativi.</i> |

N. 03

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Gestione nuovi strumenti di Programmazione 2019/2021: garantire, al di là di eventuali decreti di proroga, presentare schema di Bilancio alla Giunta Comunale entro il 05 dicembre al fine di garantire l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2018. Il Responsabile del Servizio coordinerà le riunioni dei colleghi, convocate dallo stesso responsabile, al fine della trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l'avanzo di amministrazione) entro i termini fissati dal calendario concordato. Ciascun Responsabile dovrà collaborare all'elaborazione del DUP predisponendo gli atti e comunicando i dati richiesti al Responsabile del Servizio Finanziario.</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Durante l'anno 2018 si è provveduto alla gestione nuovi strumenti di Programmazione 2019/2021, garantendo la presentare dello schema di Bilancio alla Giunta Comunale entro il 05 dicembre (Delibera di approvazione dello Schema G.M. n. 072 del 05.12.2018), garantendo l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2018 (Delibera approvazione Bilancio C.C. n. 53 del 20.12.2018). Il Responsabile del Servizio ha convocato e coordinato le riunioni tra i colleghi, procedendo alla trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l'avanzo di amministrazione). Tutti i Responsabili hanno collaborato all'elaborazione del DUP approvato con Deliberazione C.C. n. 52 del 20.12.2018.</i> |

Redazione: Dirigente/Responsabile: _____

Validazione: _____

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

Unità Organizzativa AREA TECINCA – FINANZIARIA - PERSONALE
Responsabile Arch. Fernando Andrea Scanu

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA 2018

La presente relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi assegnati al Servizio con Deliberazione della Giunta Comunale n° 12 del 30/03/2018.

ELENCO OBIETTIVI

3. *Monitoraggio trimestrale sullo stato delle attività, accertamenti, e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare avanzo di amministrazione;*
4. *Garantire il controllo effettivo da parte della Stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni in attuazione dell'art. 31 c. 12 del D.Lgs 50/2016: effettuare il censimento dei lavori e opere, servizi e forniture, monitoraggio sulla corretta realizzazione delle prestazioni mediante la predisposizione di una scheda di prestazioni su cui registrare le attività di controllo. Predisporre Relazione conclusiva sullo stato di attuazione del monitoraggio. Condivisione di una scheda da utilizzare per tutti i settori.*

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

4. *Implementazione del sito istituzionale con inserimento costante di tutti i dati e le informazioni, nel rispetto degli obblighi della trasparenza, costante implementazione e aggiornamento delle sezioni Amministrazione Trasparente (in applicazione del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016);*
5. *Rispetto delle misure in materia di anticorruzione. Attuazione delle misure generali e specifiche previste nel Piano per l'anno 2018 e rendicontazione in base a quanto previsto dallo stesso Piano. Garantire il miglioramento della gestione degli atti in base agli esiti del controllo successivo;*
6. *Gestione nuovi strumenti di Programmazione 2019/2021: garantire, al di là di eventuali decreti di proroga, presentare schema di Bilancio alla Giunta Comunale entro il 05 dicembre al fine di garantire l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2018. Il Responsabile del Servizio coordinerà le riunioni dei colleghi, convocate dallo stesso responsabile, al fine della trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l'avanzo di amministrazione) entro i termini fissati dal calendario concordato. Ciascun Responsabile dovrà collaborare all'elaborazione del DUP predisponendo gli atti e comunicando i dati richiesti al Responsabile del Servizio Finanziario.*

OBIETTIVI

N. 01

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Monitoraggio trimestrale sullo stato delle attività, accertamenti, e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare avanzo di amministrazione;</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>E' stato effettuato il monitoraggio trimestrale sullo stato delle attività, accertamenti, e impegni, razionalizzando l'utilizzo delle risorse ed evitando la creazione dell'avanzo di amministrazione: 1° trimestre 2018 n. 100 Determinazioni 2° trimestre 2018 n. 104 Determinazioni 3° trimestre 2018 n. 100 Determinazioni 4° trimestre 2018 n. 179 Determinazioni</i> |

Obiettivo N. 02

| | |
|-------------------------|--|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Garantire il controllo effettivo da parte della Stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni in attuazione dell'art. 31 c. 12 del D.Lgs 50/2016: effettuare il censimento dei lavori e opere, servizi e forniture, monitoraggio sulla corretta realizzazione delle prestazioni mediante la predisposizione di una scheda di prestazioni su cui registrare le attività di controllo. Predisporre Relazione conclusiva sullo stato di attuazione del monitoraggio. Condivisione di una scheda da utilizzare per tutti i settori.</i> |
|-------------------------|--|

COMUNE DI MASULLAS
 RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

| | |
|----------------------------|---|
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Durante il 2018, in relazione agli interventi da effettuare ha individuato le modalità organizzative e gestionali attraverso le quali garantire il controllo effettivo da parte della stazione appaltante sull'esecuzione delle prestazioni, programmando, effettuando accessi diretti del RUP, del direttore dei lavori o del direttore dell'esecuzione sul luogo dell'esecuzione stessa, nonché verifiche, anche a sorpresa, sull'effettiva ottemperanza a tutte le misure mitigative e compensative, alle prescrizioni in materia ambientale, paesaggistica, storico-architettonica, archeologica e di tutela della salute umana impartite dagli enti e dagli organismi competenti.</i> |
|----------------------------|---|

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

N. 01

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Implementazione del sito istituzionale con inserimento costante di tutti i dati e le informazioni, nel rispetto degli obblighi della trasparenza, costante implementazione e aggiornamento delle sezioni Amministrazione Trasparente (in applicazione del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016);</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Si è provveduto nel corso dell'anno 2018 all'implementazione del sito istituzionale con inserimento costante di tutti i dati e le informazioni, nel rispetto degli obblighi della trasparenza, costante implementazione e aggiornamento delle sezioni Amministrazione Trasparente (in applicazione del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97/2016). Inoltre si è provveduto alla creazione del nuovo sito istituzionale adeguandolo alle normative nazionali ed europee in materia.</i> |

N. 02

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Rispetto delle misure in materia di anticorruzione. Attuazione delle misure generali e specifiche previste nel Piano per l'anno 2018 e rendicontazione in base a quanto previsto dallo stesso Piano. Garantire il miglioramento della gestione degli atti in base agli esiti del controllo successivo;</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Si è provveduto nel corso dell'anno 2018 al rispetto delle misure in materia di anticorruzione, mediante l'attuazione delle misure generali e specifiche previste nel Piano per l'anno 2018. Non si riscontrano fenomeni negativi.</i> |

N. 03

| | |
|----------------------------|---|
| TITOLO OBIETTIVO | <i>Gestione nuovi strumenti di Programmazione 2019/2021: garantire, al di là di eventuali decreti di proroga, presentare schema di Bilancio alla Giunta Comunale entro il 05 dicembre al fine di garantire l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2018. Il Responsabile del Servizio coordinerà le riunioni dei colleghi, convocate dallo stesso responsabile, al fine della trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l'avanzo di amministrazione) entro i termini fissati dal calendario concordato. Ciascun Responsabile dovrà collaborare all'elaborazione del DUP predisponendo gli atti e comunicando i dati richiesti al Responsabile del Servizio Finanziario.</i> |
| RISULTATO RAGGIUNTO | <i>Durante l'anno 2018 si è provveduto alla gestione nuovi strumenti di Programmazione 2019/2021, garantendo la presentare dello schema di Bilancio alla Giunta Comunale entro il 05 dicembre (Delibera di approvazione dello Schema G.M. n. 072 del 05.12.2018), garantendo l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 31.12.2018 (Delibera approvazione Bilancio C.C. n. 53 del 20.12.2018). Il Responsabile del Servizio ha convocato e coordinato le riunioni tra i colleghi, procedendo alla trasmissione delle previsioni di entrata e di spesa, nonché le previsioni di cassa e adempimenti propedeutici, e informazione costante sullo stato delle attività (accertamenti e impegni al fine di razionalizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la possibilità di creare/incrementare l'avanzo di amministrazione). Tutti i Responsabili hanno collaborato all'elaborazione del DUP approvato con Deliberazione C.C. n. 52 del 20.12.2018.</i> |

Redazione: Dirigente/Responsabile: _____

Validazione: _____

COMUNE DI MASULLAS
RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018

Il risultato complessivo può essere così rappresentato:

| Misurazione e Valutazione delle Performance Individuale annualità 2018 | |
|---|---|
| <i>Area Amministrativa</i> <i>Sociale</i> <i>Vigilanza</i> | Valutazione attribuita: ...% del punteggio attribuibile |
| <i>Area Tecnica</i> <i>Finanziaria</i> <i>Personale</i> | Valutazione attribuita: ...% del punteggio attribuibile |

| Misurazione e Valutazione delle Performance Organizzativa annualità 2018 | |
|---|---|
| <i>Area</i> <i>Amministrativa</i> <i>Sociale</i> <i>Vigilanza</i> | Valutazione attribuita: ...% del punteggio attribuibile |
| <i>Area Tecnica</i> <i>Finanziaria</i> <i>Personale</i> | Valutazione attribuita: ...% del punteggio attribuibile |