

Verbale n. 6 del 18 maggio 2018

Il giorno 18 del mese di maggio dell'anno 2018, si è riunito alle ore 15,00 presso la sede di via Santa Lucia 81 Napoli, 5° piano, l'Organismo Indipendente di Valutazione nelle persone di: Prof. Riccardo Realfonzo, Coordinatore, Prof. Alessandro Natalini e Prefetto Dott.ssa Silvana Riccio.

È presente, altresì, il Dott. Liberato Russo, Dirigente della Struttura Tecnica di Supporto all'O.I.V., che partecipa anche in qualità di segretario verbalizzante.

L'ordine del giorno della presente riunione è il seguente:

1. Comunicazioni del Dirigente della Struttura di Supporto
2. Relazione sulla performance 2017. Indicazioni alla struttura in merito all'approccio metodologico da seguire per la validazione.
3. Controllo strategico: analisi delle attività poste in essere dalla struttura in merito alla tempestività dei pagamenti ed ai debiti fuori bilancio
4. Enti strumentali: aggiornamenti

Si apre la discussione sul **primo punto all'O.d.G.**, rispetto al quale il Coordinatore dell'OIV invita il Dirigente della Struttura a riferire. Il Dr. Russo comunica che:

- Il 3 maggio u.s. si è tenuta una riunione presso l'Assessorato al Bilancio sul tema relativo all'integrazione tra le schede DEFR 2019/2021 e le schede Performance. Oltre all'Assessore, prof.ssa Lidia D'Alessio ed al suo staff, erano presenti la DG per le Risorse umane, quella per la Ricerca scientifica e l'Ufficio della Presidenza competente in materia di controllo di gestione.

I presenti hanno condiviso la necessità di uniformare la modulistica e il glossario relativo alle schede relative alla Performance e al DEFR, fermo restando le diverse finalità e la diversa tempistica nell'adozione dei relativi atti. In assenza di un sistema informativo sulla performance (per il quale, al momento, non sono noti i tempi di rilascio), la possibilità di integrare i due sistemi informativi è remota, anche perché la DG risorse scientifiche è impegnata nella messa a regime dei sistemi già rilasciati, attese anche le difficoltà presenti nel sistema "sic" per la gestione del bilancio e degli aspetti contabili. I passi da compiere sono, pertanto, rivolti alla definizione di un vocabolario condiviso e all'utilizzo di una scheda che contenga le informazioni comuni, da compilare, evidentemente, in momenti diversi. La scheda dovrà, inevitabilmente, contenere, lato spesa, l'indicazione della missione e del programma di riferimento (il titolo per l'entrata). La gestione per il 2018 non potrà che avvenire con un sistema informativo semplificato (fogli di Excel), in quanto un'altra modalità non è al momento possibile. Alla riunione ha fatto seguito una comunicazione dell'Assessore al Bilancio (nota 453/SP del 14 maggio u.s.) con la quale si è dato avvio alle attività per la stesura del DEFR 2019-2021. La nota sottolinea che la programmazione strategica del DEFR dovrà evidenziare una più stretta correlazione tra: **1)** gli obiettivi strategici e le Missioni e Programmi descritti nel Bilancio di Previsione 2019-2021. **2)** i valori prestabiliti nel bilancio e il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione e valutazione.

Le direzioni sono chiamate ad analizzare i contenuti finanziari delle missioni e dei programmi presenti nel bilancio, prima di predisporre gli obiettivi strategici di competenza. La correlazione tra i dati di bilancio, classificati per missioni e programmi, sarà, pertanto, da supporto agli uffici per le proposte di competenza.

Al riguardo, l'OIV, nel prendere atto dei ritardi accumulati nella messa a disposizione di un sistema informativo, sia in riferimento alla gestione del ciclo della Performance sia alle necessarie integrazioni con gli altri processi (anticorruzione, bilancio, etc), ritiene opportuno programmare un incontro con gli Uffici interessati e con il Gabinetto del Presidente al fine di analizzare le criticità connesse alla perdurante mancanza di un adeguato sistema informativo, anche in riferimento al controllo di gestione e a quello strategico. L'OIV, inoltre, sottolinea la necessità che nel processo di integrazione in atto si tenga conto anche delle problematiche connesse alla trasparenza ed anticorruzione, in quanto non è esaustivo il riferimento ai soli valori finanziari.

- Con DGR n. 177 del 28/03/2018 sono stati disciplinati i criteri e le modalità per la nomina dei componenti, la costituzione e il funzionamento del Comitato dei Garanti, organismo previsto nell'ambito della procedura di responsabilità dirigenziale di cui all'articolo 21 del Decreto Legislativo n.165/2001.
- Il 7 maggio u.s. si è tenuto a Milano il terzo Forum dell'OIV dal titolo "La valutazione che serve". Le tematiche trattate dagli esperti si riferiscono a tre problematiche: a) integrazione dei processi di programmazione e qualità degli obiettivi. Si è discusso della necessità di superare l'autoreferenzialità e di garantire sistemi automatici di misurazione degli obiettivi. b) partecipazione dei cittadini al processo valutativo e ruolo dell'OIV. Dal dibattito è emersa la necessità che ciascun ente individui il sistema organizzativo più adatto e adotti sistemi informativi ed informatici in grado di garantire tale partecipazione. c) Conclusioni. La valutazione, quale leva per il miglioramento dell'organizzazione ed impiego delle risorse per l'incentivazione del personale, in tal modo è "servente" all'organizzazione.

Si passa a discutere sul **secondo punto all'O.d.G.** - Relazione sulla performance 2017. Indicazioni alla struttura in merito all'approccio metodologico da seguire per la validazione.

Il Coordinatore invita il dirigente a illustrare il documento interno predisposto dalla Struttura, anche con riferimento alle indicazioni fornite in materia dalla Civit. L'obiettivo è quello di condividere preventivamente il modus operandi da seguire, una volta che verrà approvata la Relazione sulla performance. La discussione verte in maniera preminente sulla necessità di procedere alla verifica dell'attendibilità dei dati, propedeutica alla validazione di competenza dell'Organismo. L'assenza di un sistema informativo, che misuri i risultati degli obiettivi in maniera automatica (che laddove realizzato è uno dei risultati a cui deve tendere il controllo di gestione), comporta necessariamente una maggiore attenzione sulla verifica dei risultati indicati nella Relazione. La numerosità degli obiettivi (oltre 1.300 tra strategici ed operativi), la composizione del gruppo di lavoro dedicato, il tempo disponibile per l'effettuazione della analisi (30 giorni dalla DGR di approvazione della relazione) non consentono la verifica di ciascun obiettivo (che pure sarebbe preferibile, considerata l'autoreferenzialità del sistema), per cui si impone una scelta diversa. Immaginare, infatti, di verificare puntualmente ognuno degli obiettivi e la coerenza dei risultati raggiunti è di fatto irrealizzabile con le risorse e il tempo disponibile. L'OIV, pertanto, dopo ampia discussione, ritiene di effettuare dei controlli a campione. A tal fine, nel prendere atto del documento predisposto dalla Struttura, rinvia la determinazione dei criteri da seguire a un momento successivo. In particolare, il Coordinatore, approfondendo la questione con gli altri Componenti, si farà carico di comunicare al Dirigente i criteri da utilizzare per l'estrazione del campione da sottoporre a verifica. Le operazioni di sorteggio saranno verbalizzate e saranno conservate agli atti della Struttura, quale parte dei documenti di lavoro del complesso procedimento di validazione della relazione sulla performance.

Si passa a discutere sul **terzo punto all'OdG** - Controllo strategico: analisi delle attività poste in essere dalla struttura in merito ai debiti fuori bilancio ed alla tempestività dei pagamenti

Il Coordinatore invita il dott. Russo a riferire sugli esiti dell'attività svolta dalla Struttura, a seguito delle indicazioni fornite nel corso del precedente incontro del 27/4/2018.

Con riferimento alla questione "debiti fuori bilancio", il dott. Russo illustra l'attuale vigente iter procedurale per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio, la cui sintesi è riportata in un apposito documento redatto dalla Struttura, consegnato ai Componenti dell'OIV. Viene, altresì, presentato un prospetto per la raccolta delle informazioni necessarie per l'effettuazione delle verifiche sottese al controllo strategico relativamente ai debiti derivanti da Sentenze esecutive.

Al riguardo, l'OIV ritiene che dette verifiche debbano interessare tutte le categorie previste dal D.lgs. 118/2011 (art. 73, co. 1), invitando l'ufficio ad adeguare il foglio di lavoro predisposto. Per avere contezza del fenomeno da analizzare, il Coordinatore chiede altresì al dirigente della struttura di richiedere al competente ufficio i dati relativi alle liquidazioni effettuate nel corso del 2017.

Per quanto concerne la "tempestività dei pagamenti", il dott. Russo riferisce sugli esiti di una prima

analisi dei dati reperiti presso la DG Risorse finanziarie, che ha evidenziato alcune criticità negli elementi di base per il calcolo dell'indice di tempestività di pagamento. Conseguentemente, sono stati richiesti chiarimenti agli Uffici competenti, all'esito dei quali sarà possibile effettuare compiuti approfondimenti sull'argomento in parola. Il dirigente consegna ai componenti una prima analisi effettuata.

L'OIV, in proposito, prende atto di quanto riferito dal Dirigente della Struttura e rimane in attesa di ricevere gli esiti delle verifiche propedeutiche per il controllo che intende effettuare.

In considerazione del prolungarsi della discussione sui punti all'O.d.G. fin qui esposti, l'OIV stabilisce di rinviare la discussione sul quarto punto alla prossima riunione, prevista per il giorno venerdì 8 giugno p.v..

Il coordinatore dà mandato al Dirigente della Struttura di Supporto di attivare tutti gli adempimenti per la definizione formale del presente verbale e la successiva pubblicazione.

Del che il presente verbale, chiuso alle ore 17.30

Napoli, 18 maggio 2018

FIRMATO

Coordinatore dell'O.I.V.: Prof. Riccardo Realfonzo

Componente O.I.V.: Prof. Alessandro Natalini

Componente O.I.V.: Prefetto Dott.ssa Silvana Riccio

Dirigente della Struttura di Supporto all'O.I.V.: Dott. Liberato Russo