

**Comune di MANFREDONIA**  
**(Provincia di Foggia)**

**Nucleo di Valutazione**

Verbale n.2 del 07/03/2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno 7 del mese di marzo, alle ore 15,00, si è riunito il Nucleo di Valutazione, con il seguente Ordine del Giorno:

- 1) Incontro con Collegio dei revisori dei conti;
- 2) Varie ed eventuali.

Si richiamano integralmente i verbali precedenti ed in particolare il verbale n. 5/2018.

Presenti alla riunione i componenti del Nucleo di valutazione Ametta e Pellegrino e l'intero collegio dei Revisori dei conti. Assente giustificato il componente del Nucleo di valutazione De Laurentis.

Premesso

- Che l'esito dell'audizione della dirigenza del Comune di Manfredonia, in merito al processo di valutazione dell'anno 2016 ed in particolare alle risultanze delle attività da rendersi in ottemperanza alla deliberazione di Giunta comunale n. 199/2016 (Azioni cogenti), non ha prodotto, in termini di documentazione probatoria gli effetti auspicati dall'Organo esecutivo con il citato provvedimento;
- Che in conseguenza della predetta attività, questo Nucleo ha deciso di incontrarsi con l'Organo di revisione contabile, al fine di acquisire ulteriori informazioni inerenti la più volte citata delibera di Giunta comunale n. 199/2016.

Ciò premesso

Durante la riunione, a specifica domanda rivolta al collegio dei Revisori dei conti da parte dei componenti il Nucleo di valutazione circa lo stato di attuazione delle attività afferente alle cosiddette azioni cogenti, meglio specificate nella delibera di Giunta comunale n. 199/2016, a cui si rimanda per ogni approfondimento.

I componenti del Collegio dei Revisori dei conti hanno confermato la immutata situazione economico-finanziaria e pertanto nessuna delle azioni previste sono state realizzate. Inoltre,

restano altresì solide le disfunzioni organizzative, tanto evidenti da formare oggetto di prescrizioni nei loro pareri, a cui rinviano per ogni utile approfondimento.

Dopo ampia discussione, il Nucleo si apparta per proseguire nella disamina delle problematiche di cui sopra, prendendo atto delle seguenti considerazioni finali formalizzate nel prescritto parere dell'Organo di revisione n. 12/2017 al rendiconto di gestione 2016:

*Omissis*

***“6. Irregolarità non sanate, rilievi, considerazioni e proposte***

*Questo Collegio durante l'esercizio ha effettuato una serie di verifiche contabili ed amministrative a seguito delle quali sono emerse una serie di fattori di criticità che si sono ormai consolidati nel tempo e che hanno trovato puntuale conferma nelle risultanze delle indagini poste in essere dalla Corte dei Conti relativamente ai rendiconti 2011, 2012, 2013 e 2014:*

- reiterato ricorso alle anticipazioni di tesoreria senza soluzione di continuità, come rilevato nel corso dell'anno a seguito delle periodiche verifiche di cassa (cfr. verbali nn. 02 del 12/04/2016, 10 del 12/07/2016, 12 del 13/10/2016, 01 del 13/01/2017);*
- struttura amministrativa dell'Ente carente di coordinamento, utilizzo di prassi procedurali restie alla modernizzazione, mancata valorizzazione delle risorse umane;*
- deficitaria gestione delle entrate;*
- mancata attuazione dei procedimenti di controllo e monitoraggio delle attività svolte dalle società partecipate;*
- sussistenza tra i residui attivi di poste il cui accertamento risale a molto tempo addietro (anni antecedenti al 2011) per un importo di euro 5.092.869,90 come attestato dal questo Collegio in sede di riaccertamento a seguito verifica grado di vetustà dei residui (cfr. verbale n. 11 del 15/05/2017);*
- riconoscimento di consistenti debiti fuori bilancio dopo la chiusura dell'esercizio.*

*In considerazione di quanto sopra l'Organo di revisione, nell'attesa di prendere atto dei provvedimenti che saranno adottati a seguito della deliberazione emessa dalla Corte dei Conti, propone l'immediata adozione di una serie di azioni, coordinate fra di loro e finalizzate alla risoluzione delle criticità emerse, con l'obiettivo di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'Ente.*

***In particolare si rende necessario immediatamente:***

- rimodulare l'attività di gestione delle entrate, soprattutto tributarie, garantendo un costante monitoraggio delle attività di accertamento e riscossione dei tributi;*
- ridurre le anticipazioni di tesoreria anche grazie ad una più attenta gestione delle spese;*



- *monitorare lo stato dei crediti adeguando costantemente il relativo fondo svalutazione crediti prestando massima attenzione ai termini di prescrizione;*
- *valorizzare il patrimonio immobiliare attraverso un piano di riordino della gestione dei beni immobili di proprietà dell'Ente e contestuale pianificazione di eventuali dismissioni;*
- *attuare procedure di controllo delle attività svolte dalle società partecipate, al fine di assicurare una maggiore puntualizzazione dei rapporti finanziari e di garanzia fra le stesse e l'Ente.*
- *onde evitare il formarsi di debiti fuori bilancio: comunicare sempre al terzo interessato, ai sensi dell'art. 191. del TUEL, l'impegno contabile, contestualmente all'ordinazione della prestazione; richiedere con tempestività al fornitore o prestatore l'entità presunta del debito sorto, al fine di aggiornare entro i termini di legge l'impegno assunto, ogni qualvolta si abbia ragione di ritenere che questo possa risultare insufficiente.*

***Tutto ciò premesso***

***L'ORGANO DI REVISIONE***

***Certifica***

*la conformità dei dati del Rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Ente e in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione;*

*in considerazione del consolidarsi di quei fattori di criticità emersi già durante le verifiche contabili ed amministrative effettuate nel corso dell'esercizio e dei rilievi evidenziati dalla Corte dei Conti con Deliberazione n. 57 del 15/03/2017*

***Non esprime***

*Parere favorevole in merito al rendiconto dell'esercizio finanziario 2016 ed invita gli organi dell'Ente ad adottare adeguati provvedimenti. finalizzati alla risoluzione di tutte quelle problematiche che costituiscono una forte minaccia per la tenuta dell'equilibrio economico-finanziario”.*

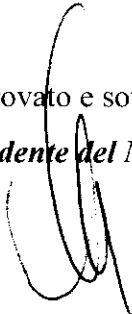
Su tali precedenti considerazioni e rilevato che le cosiddette “azioni cogenti”, non sono state inserite formalmente e organicamente nel Piano delle performance ma, non possono che essere considerate quali obiettivi a valenza strategica, il Nucleo è obbligato a valutarle altresì per espressa disposizione dell'amministrazione comunale.

Pertanto, il Nucleo ridetermina la scheda di valutazione di cui al sistema di valutazione vigente, al fine di renderla coerente con la valenza strategica delle azioni cogenti, così come allegata al presente verbale.

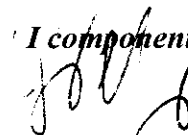
Il presente verbale viene trasmesso al Sindaco per il tramite del Segretario generale.

Letto, approvato e sottoscritto

***Il Presidente del NdiV***



***I componenti del NdiV***



ENTE		COMUNE DI MANFREDONIA		SISTEMA DI VALUTAZIONE ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 121 DEL 08/05/2015							
SETTORE											
DIRIGENTE											
PERIODO DI RIFERIMENTO		ANNO 2016									
ULTERIORE DETTAGLIO PERIODO DI RIFERIMENTO		01/01 31/12/2016									
		<i>Elementi di riferimento della valutazione</i>				Punteggio attribuito da scala di attribuzione		PUNTEGGIO PARZIALE		PUNTEGGIO FINALE	
<i>A - Obiettivi strategici (e/o di sviluppo e/o di miglioramento) - A cura del Nucleo di valutazione</i>		30,00		15,00		-		-		-	
<i>A1 - Piano Esecutivo di gestione - Piano dettagliato degli obiettivi e Obiettivi ordinari</i>								PUNTEGGIO PARZIALE		PUNTEGGIO FINALE	
<i>A1.2 - Attività istituzionali (Piano esecutivo di Gestione - Piano dettagliato degli obiettivi e obiettivi ordinari)</i>				7,50		-		-		-	
<i>A1.3 - Qualità e quantità degli indicatori (Piano esecutivo di Gestione - Piano dettagliato degli obiettivi e obiettivi ordinari)</i>				7,50		-		-		-	
<i>A1.4 - Qualità della gestione risorse finanziarie (Piano esecutivo di Gestione - Piano dettagliato degli obiettivi e obiettivi ordinari)</i>		40,00		10,00		-		-		-	
<i>A1.5 - Grado di conseguimento degli obiettivi ordinari (Piano esecutivo di Gestione - Piano dettagliato degli obiettivi e obiettivi ordinari)</i>				25,00		-		-		-	
<i>B1 - Competenze manageriali e comportamento organizzativo - A cura del Segretario generale con l'ausilio del Nucleo di valutazione</i>								PUNTEGGIO PARZIALE		PUNTEGGIO FINALE	

Livello di presenza nel luogo di lavoro (non inferiore a 40 ore settimanali e disponibilità alle emergenze/esigenze straordinarie)	1,25	-	-	-
Partecipazione attiva alla individuazione degli obiettivi, chiarezza nelle descrizioni degli stessi e precisione nel livello di autovalutazione e capacità pianificatoria del proprio lavoro	1,25	-	-	-
Capacità di individuazione degli obiettivi e/o piani di lavoro da assegnare al personale e capacità di monitoraggio degli stessi	1,25	-	-	-
Motivazione dei propri collaboratori e costruzione di rapporti chiari, basati sulla reciproca assunzione di responsabilità	1,25	-	-	-
Capacità di valutazione dei propri dipendenti mediante una significativa differenziazione delle valutazioni	1,25	-	-	-
Propensione all'innovazione accompagnata da una concreta conoscenza delle possibilità di realizzazione	1,25	-	-	-
Impegno finalizzato al miglioramento della qualità del servizio e delle relazioni con il pubblico	1,25	-	-	-
Ricerca di soluzioni in presenza di situazioni impreviste, incerte e conflittuali e conseguenti realizzazioni	1,25	-	-	-
Impegno nella collaborazione con il Segretario generale e con gli altri Dirigenti per la costruzione di relazioni basate sul confronto e sul rispetto (capacità di lavoro a gruppo)	1,25	-	-	-
Capacità di sburocratizzazione delle attività (evita atteggiamenti burocratici e formalistici)	1,25	-	-	-
<b>25,00</b>				
<b>B2 - Performance organizzativa dell'Ente (Valutazione strategica)- A cura dell'Organo esecutivo con l'ausilio del Segretario generale e del Nucleo di valutazione</b>				
Livello di precisione nella collaborazione con l'Amministrazione nella individuazione dei programmi e nelle scelte strategiche e nella formazione del bilancio			<b>PUNTEGGIO PARZIALE</b>	
				<b>PUNTEGGIO FINALE</b>
Regolarità, precisione e completezza dei report relativi all'andamento dell'attività	<b>5,00</b>		2,50	-
			2,50	-

C) D.G.C. n. 199/2016: Tale provvedimento, adottata dalla Giunta comunale a seguito di prescrizioni obbligatorie da parte della Corte dei Conti e di espresse sollecitazioni del collegio dei revisori dei conti, impone la realizzazione delle azioni cogenti ivi previste da considerarsi obiettivi prioritari ai fini della valutazione. A seguito di apposito audizioni con la dirigenza comune non avendo ottenuto specifica ed esaustiva documentazione in merito a tale complessa problematica, questo Nucleo ha richiesto ed ottenuto apposito incontro con il Collegio dei Revisori dei conti, a seguito del quale è stato confermando il parere negativo espresso sul rendiconto di gestione 2016, significando che le azioni di cui all'atto di indirizzo sopra richiamato non sono state conseguite. Considerando l'alta valenza strategica delle azioni da porre in essere, si propone di assegnare alle attività un peso percentuale di 100, di pari valore alla sommatoria degli obiettivi di performance. Di tale modalità si chiederà la preventiva condivisione dell'Amministrazione e del Segretario generale.

VALORE AZIONI COGENTI	100,00	-	-
<b>TOTALE VALORE BASE DI VALUTAZIONE</b>	<b>200,00</b>		

**TOTALE PUNTEGGIO OTTENUTO**

<p><b>EVENTUALE - APPLICAZIONE CORRETTIVO PREVISTO DAL SISTEMA DI VALUTAZIONE:</b> È previsto un correttivo che trova applicazione nei casi di grave ritardo o inadempimento nell'esercizio delle funzioni assegnate e richieste e/o ritardi ingiustificati nell'inviare informazioni al Segretario Generale, al Servizio per il controllo di gestione, al NIV, agli altri enti o organismi interni ed esterni, oltre che per ritardi nell'applicazione di disposizioni normative e contrattuali di competenza di ciascun Dirigente. L'applicazione motivata di tale correttivo comporta la riduzione del punteggio complessivo fino a 20 punti in relazione alla gravità del ritardo o dell'inadempimento, salvo i casi per i quali è previsto l'impossibilità di erogazione della retribuzione di risultato.</p> <p>I provvedimenti disciplinari definitivi, riguardanti la prestazione lavorativa, comporteranno una decurtazione della valutazione nella misura seguente:  5,00% in caso di censura  10,00% per multa con importo non superiore alla 4 ore  15,00% per sanzioni superiori</p>	5%
---	----

**TOTALE PUNTEGGIO OTTENUTO FINALE**

**SCALA DI ATTRIBUZIONE DELLA RETRIBUZIONE DI RISULTATO**

<b>PUNTEGGIO - VALUTAZIONE CONSEGUITA</b>	<b>RETRIBUZIONE DI RISULTATO %</b>
Fino a 50 punti	0
> a 50 e fino a 60 punti	60