

**Relazione del Nucleo di Valutazione aziendale sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni e sull'attestazione degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità - anno 2015 (art. 14, co. 4, lettera a e lettera g del D. LGS. 150/2009)**

**1. Funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni**

Il sistema di valutazione della performance dell'INRCA è supportato fondamentalmente dalla determina del Direttore Generale con cui entro il 30 gennaio dell'anno di riferimento viene definito il piano annuale della performance. La base di riferimento di tale sistema è stata definita sperimentalmente nel 2008 con la determina n. 410/DGEN del 28/07/2008 con cui l'Istituto ha approvato il documento "Sistemata budgetario, di valutazione e premiante" quale strumento di sintesi e di integrazione tra i tre sistemi oggetto del documento stesso.

Il piano della performance 2015 è stato approvato con la determina del Direttore Generale n. 33 del 30/01/2015 nei termini previsti dalla normativa di riferimento. Nella definizione del piano l'INRCA ha dovuto tenere conto di più fonti di riferimento regionali insistendo l'Istituto su tre differenti Regioni. In particolare, il piano della performance 2015 ha fatto riferimento:

- a) alla DGR Marche n. 768 del 28/05/2012 contenente "Legge Regionale n. 12/2003 e s.m.i. art. 3, co. 2, lett. a - linee di indirizzo per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'applicazione dell'art. 31, co. 1 e 2 del D. Lgs. 150/2009, come modificato da D. Lgs. 141/2011";
- b) al Decreto del DG Regione Calabria n. 3597 del 27/03/2012 avente ad oggetto "Approvazione delle linee guida regionali in materia di valutazione delle performance nel Servizio Sanitario Regionale";
- c) deliberazione Giunta Regione Lombardia 20/12/2013 - n. X/1185 determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio-sanitario regionale per l'esercizio 2014".

Il piano della performance è sostanzialmente diviso in due parti. Una definisce l'impianto metodologico del percorso di budget con modalità che sono ormai in uso da diversi anni e una parte che declina gli obiettivi dell'anno di riferimento sulla base delle specifiche scelte della Direzione formulate anche in base alle indicazioni delle diverse Regioni di riferimento.

Per quanto riguarda l'impianto generale esso può essere considerato metodologicamente adeguato definendo in modo analitico i seguenti punti/passaggi:

- struttura organizzativa;
- strumenti tecnico-contabili del sistema budgetario;
- sistema degli indicatori;
- consolidamento delle schede di budget;
- processo di budgeting;
- sistema informativa e supporti informativi al sistema di budget;
- collegamento con il bilancio economico di previsione - sistema di valutazione premiante e del personale.

 





Per quanto riguarda invece le specifiche per il budget 2015 queste sono fornite all'interno delle linee guida per il budget 2015 contenuto nel piano delle performance. I riferimenti programmatori utilizzati per la individuazione degli obiettivi 2015 sono stati i seguenti:

- 1) la DGR 735 del 20/05/2013 della Regione Marche relativa alla "Riduzione della frammentazione della rete ospedaliera, riconversione delle piccole strutture ospedaliere e riorganizzazione della rete territoriale della emergenza-urgenza della Regione Marche in attuazione della DGR 1698/2012";
- 2) DGR 1214 del 02/09/2013 avente come oggetto la "Richiesta di parere alla competente Commissione Consiliare sullo schema di deliberazione concernente "riordino delle reti cliniche".

Per i Presidi INRCA di Casatenovo e Cosenza nel 2015 mancavano nuovi atti programmatori delle Regioni di competenza. Su questa base sono stati identificati gli obiettivi generali per l'area sanitaria con una declinazione anche a livello di Presidio.

Per l'area amministrativa i principali riferimenti per la definizione degli obiettivi generali sono stati il Decreto Legislativo 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e la Legge 62/2013 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici".

Il processo di budget 2015 si è concluso con notevole ritardo nel 2015 anche a seguito dell'avvicendamento nell'anno di tre Direttori Generali. La conclusione del percorso di budget si è avuta nei mesi di ottobre 2015, termine entro il quale sono state firmate le schede dai vari responsabili di dipartimento e di Unità Operativa.

Nel complesso l'impianto metodologico del processo di budgeting dell'INRCA si conferma come adeguato, mentre un elemento di assoluta criticità è rappresentato dai notevoli ritardi registrati nel 2015 nell'avvio e nella chiusura del processo. Anche nel 2015 i ritardi sono riconducibili ai ritardi nella programmazione regionale sia economica che di attività. Infatti gli obiettivi sanitari degli Enti del Servizio Sanitario Regionale sono stati definiti con la DGR 665 del 07/08/2015 poi integrata con la DGR 731 del 14/09/2015. Invece, il budget economico definitivo è stato definito con la DGR 1223 del 30/12/2015.

## **2. Proposte di miglioramento del ciclo di gestione della performance**

Nel corso dell'anno il Nucleo ha fornito indicazioni per il miglioramento del processo di budgeting con particolare riferimento a due questioni: l'esigenza di garantire sempre una misurabilità degli obiettivi allo scopo di limitare la discrezionalità dei valutatori di 1<sup>a</sup> istanza e l'opportunità di identificare nell'area amministrativa obiettivi in termini di risultati conseguiti e non centrati sul rispetto formale della normativa di riferimento.

La più importante raccomandazione circa l'impianto complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni riguarda la tempistica del processo di budgeting. Magari dentro un quadro di riferimento economico provvisorio gli obiettivi di attività specie di carattere qualitativo, vanno sottoscritti in tempi molto più vicini a quelli riportati nel piano della performance, che nel 2015 prevedeva la presentazione delle proposte entro il 15 gennaio, la loro analisi entro il 15 febbraio e la

 2

negoziante finale con sottoscrizione degli obiettivi entro la fine di febbraio. Per il resto l'impianto del processo è sostanzialmente adeguato.

### 3. Attestazione degli obblighi relativi alla trasparenza e alla integrità

Il Nucleo di Valutazione Aziendale, per quanto concerne le proprie attribuzioni di Organismo Indipendente di Valutazione, ha provveduto ad attestare gli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità come da previsioni normative vigenti.

L'attestazione richiesta dall'art. 14, comma 4, lettera g) del D.LGS. 150/2009, predisposta secondo quanto previsto dalle Delibere ANAC n. 50/2013 e n.148/2014, è stata pubblicata in data 21/12/2015 sul sito dell'Ente nell'apposita sezione dedicata all'"Amministrazione Trasparente", insieme alla Griglia di rilevazione al 21/12/2015. L'attestazione è conforme alla Delibera ANAC n. 43/2016 del 20 gennaio 2016.

Il Nucleo di Valutazione

Prof. Ilario Favaretto (Coordinatore)

Prof. Gian Luca Gregori (Componente)

Dott.ssa Morena Belleggia (Componente)

Dott. Claudio Maria Maffei (Componente)

Dott. Riccardo Mario Paoli (Componente)

  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

g f