



Comune di Porto Torres



**COMUNE DI PORTO TORRES**

Provincia di Sassari

**STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI E DEGLI OBIETTIVI DI PEG**

**ANNO 2024**



## **1. Il sistema di pianificazione degli obiettivi 2024/2026**

Il Sistema di Pianificazione e controllo del Comune di Porto Torres viene gestito attraverso un processo gestionale informatizzato.

Con riferimento al contesto rispetto al quale è stata sviluppata la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che hanno portato alla pianificazione degli obiettivi, il 2024 rappresenta il quarto anno del mandato amministrativo 2020/2025.

## **2. Gli strumenti di programmazione**

Il processo di implementazione del sistema di programmazione, si è svolto nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, degli obiettivi di finanza pubblica a livello nazionale e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente. In particolare, partendo dalle linee programmatiche di mandato, si è tenuto conto di un arco pluriennale per tutti gli strumenti di programmazione, tra loro coerenti e interdipendenti.

In sintesi si richiamano i principali documenti del sistema di programmazione dell'ente approvati nel corso del 2023 ed a cui si fa rinvio per una più approfondita analisi di contesto e degli obiettivi strategici dell'ente:

- Con deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 27 gennaio 2021 si è dato conto della presentazione delle linee programmatiche di mandato del Sindaco, per il quinquennio 2020/2025.
- In data 10 febbraio 2021, il sindaco ha pubblicato la relazione di inizio mandato anni 2020-2025 redatta ai sensi dell'art. 4-bis, del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149.
- Con deliberazione di Consiglio comunale n. 50 del 29.12.2023, è stato approvato il DUP, Sezione strategica 2020/2025 e Sezione operativa 2024-2026, successivamente aggiornato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 66 del 19.12.2023.
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 31.01.2024 è stato adottato il piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2024/2026.



- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 31.01.2021 è stato adottato il piano integrato di attività e organizzazione 2024-2026.
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 73 del 29.12.2023 è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2024-2026.
- Il Piano degli indicatori di bilancio 2024-2026, presentato ed approvato unitamente al Bilancio di previsione 2024-2026.
- Con deliberazione di Giunta comunale n. 89 del 07.05.2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2024-2026, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000, comprensivo, tra l'altro, degli obiettivi di gestione individuati in coerenza con i programmi, piani ed obiettivi generali dell'amministrazione contenuti nel bilancio di previsione e negli altri documenti programmatici dell'ente.
- Con deliberazione di Giunta comunale n. 201 del 15.11.2024 è stato approvata la relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi strategici e di PEG al 31 agosto 2024 e le modifiche ed integrazioni agli obiettivi;
- Con deliberazione del Consiglio comunale n. 43 del 30.07.2024 è stato verificato ed approvato il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché l'adequatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione; contestualmente è stata approvata una variazione di assestamento generale del bilancio.
- Con deliberazione di Giunta comunale n. 248 del 13.12.2024 è stata approvata l'ultima variazione al PEG 2024-2026.

### 3. Il Piano dettagliato degli obiettivi annuali e pluriennali

Di seguito l'elenco degli obiettivi previsti per il 2024, tenuto conto dell'aggiornamento in sede di monitoraggio intermedio:

	Linea Programmatica	Obiettivo strategico	Strategia	Intervento strategico	Codice obiettivo PEG	Descrizione
1	Pro_1: Il Comune	OST1_02 Fare rete con i comuni	STRAT1_02_02 Strategia territoriale	INTV1_02_02_02 Piano marketing territoriale	2024_02_01	Implementare la struttura e la metodologia per il coordinamento, il



						monitoraggio e la valutazione dello stato di attuazione del Piano di Sviluppo Locale (PSL) ( <u>Obiettivo trasversale a tutte le unità organizzative</u> )
2	Pro_1: Il Comune	OST1_03 Fare rete finanziamenti UE	STRAT1_03_01 Rapporti internazionali	INTV1_03_01_02 Creare Progetti di rete	2024_01_01	Promuovere di forme di cittadinanza attive e gemellaggi con Paesi comunitari
3	Pro_1: Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2024_08_01	Metodi e strumenti di gestione informativa digitale delle Costruzioni (BIM)
4	Pro_1: Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2024_22_01	Implementare il sistema di gestione delle pratiche edilizie in formato GIS
5	Pro_1: Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2024_24_01	Georeferenziare le microdiscariche presenti nel territorio comunale
6	Pro_1: Il Comune	OST1_04 Digitalizzazione dei servizi	STRAT1_04_01 Digitalizzazione servizi ente	INTV1_04_01_02 Digitalizzazione servizi ente	2024_37_01	Mappare il Patrimonio Immobiliare su piattaforma GIS
7	Pro_1: Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_01 Riorganizzazione ente	INTV1_05_01_01 Formazione del personale	2024_11_01	Affiancare e monitorare lo sviluppo delle competenze dei dipendenti attraverso la piattaforma Syllabus e il portale della formazione Accrual



						(Obiettivo trasversale a più unità organizzative)
8	Pro_1: Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_08_02	Attuare, monitorare e controllare le risorse pubbliche relative al PNRR (Obiettivo trasversale a più unità organizzative)
9	Pro_1: Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2023_10_02	Implementare dei nuovi servizi semplificati e accessibili offerti dalla transizione digitale
10	Pro_1: Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2024_03_01	Revisionare il processo rendicontazione e riscossione delle entrate
11	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procediment i	2024_03_02	Razionalizzare i processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi
12	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_02 Innovazione dei procedimenti	2024_06_01	Contrastare l'evasione fiscale e recuperare le risorse dei contribuenti morosi
13	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2023_02_01	Rafforzare il sistema della qualità dei servizi erogati dall'ente (Obiettivo trasversale a più unità organizzative)
14	Pro_1 Il Comune	OST1_05 Valorizzare la struttura orgva	STRAT1_05_02 Promuovere innovazione	INTV1_05_02_05 Qualità dei servizi	2024_09_01	Implementare un sistema di monitoraggio per migliorare la qualità dei servizi (demografici) erogati agli



						utenti
15	Pro_2 Il Sociale	OST2_01 Andare incontro al disagio	STRAT2_01_01 Fabbisogno servizi sociali	INTV2_01_01_01 Attivare politica di ascolto	2024_02_02	Implementare, monitorare e realizzare il piano di azione del progetto transfrontaliero Femmes Libres ( <u>Obiettivo trasversale a più unità organizzative</u> )
16	Pro_2 Il Sociale	OST2_02 Rafforzare cultura solidarietà	STRAT2_02_02 Programmazione condivisa	INTV2_02_02_01 Confronto associazioni vs ente	2023_31_03	Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha bisogno
17	Pro_2 Il Sociale	OST2_06 Ripartiamo dalla cultura	STRAT2_06_02 Identità culturale della città	INTV2_06_02_02 Cartellone annuale eventi	2023_19_01	Programmare eventi culturali per la valorizzazione della cultura identitaria locale
18	PRO_3 Sviluppo	OST3_01 Riconversione aree industriali	STRAT3_01_03 Attrazione nuovi investimenti	INTV3_01_03_01 Nuovi settori produttivi	2023_08_01	Organizzare un processo di monitoraggio e controllo delle attività di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili e relative misure compensative attivate nel territorio Comunale
19	PRO_4 Turismo	OST4_04 Mobilità sostenibile	STRAT4_04_02 Potenziare mobilità pedonale	INTV4_04_02_01 Piano di mobilità urbana	2024_15_01	Adeguare la pianificazione urbana della mobilità sostenibile ( <u>Obiettivo trasversale a più unità organizzative</u> )
20	PRO_4 Turismo	OST4_05 Riqualificazione urbana	STRAT4_05_02 Aumentare qualità della vita	INTV4_05_02_01 Riqualificazione urbana	2024_23_01	Implementare, monitorare e realizzare il piano di azione del progetto transfrontaliero CLASTER

Secondo la vigente metodologia adottata, ciascun obiettivo annuale di PEG discende dagli obiettivi strategici definiti nel documento unico di



programmazione e nel piano degli obiettivi, con indicazione dei seguenti dati: obiettivo strategico collegato, risultati attesi, fasi/azioni in cui si articolano; tempistica di riferimento, risorse finanziarie assegnate, risorse umane assegnate, risorse strumentali assegnate, indicatori di risultato.

Nella fase di monitoraggio intermedio (di cui si parlerà nei paragrafi successivi), si è proceduto ad una revisione generale degli obiettivi.

#### **4. Il sistema di misurazione e valutazione della performance e degli obiettivi**

Per il 2024 il sistema di misurazione e valutazione della performance si fonda sulla metodologia approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 2 del 12 gennaio 2024.

Il percorso metodologico da seguire ai fini della valutazione della performance prevede le seguenti fasi:

- definizione delle linee strategiche sulla base degli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione dell'ente (linee programmatiche di mandato, DUP);
- predisposizione del piano della performance;
- declinazione degli obiettivi strategici in obiettivi operativi, contenuti annualmente nel PEG;
- assegnazione da parte della Giunta, degli obiettivi di PEG ai dirigenti responsabili di area;
- determinazione della proposta di pesatura degli obiettivi di PEG da parte del Nucleo di valutazione e approvazione da parte della Giunta comunale;
- monitoraggio intermedio sullo stato di avanzamento degli obiettivi e colloqui intermedi per orientare lo sviluppo dell'attività;
- misurazione e valutazione finale dei dirigenti e del personale dipendente;



- collegamento della valutazione della performance organizzativa e individuale con il sistema premiante.

## 5. Il controllo strategico per il 2024 e profili di criticità

In conformità alle disposizioni del Regolamento comunale sul sistema integrato dei controlli interni, la prima fase del controllo strategico è stata quella della programmazione.

Tale fase si è sviluppata essenzialmente nei primi mesi dell'anno, con un lavoro propositivo della struttura e di confronto e condivisione con l'organo di governo dell'ente.

La programmazione e la definizione degli obiettivi strategici dell'ente è effettuata sulla base delle linee programmatiche di mandato 2020/2025, approvate con deliberazione del consiglio comunale n. 8 del 27.01.2021, della relazione di inizio mandato pubblicata in data 10.02.2021 ed in coerenza con il DUP 2024/2026, il PIAO 2024/2026 ed il piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2024/2026.

Il DUP costituisce, rispetto al principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

La seconda fase del controllo strategico è quella del controllo periodico.

Tale fase si è sviluppata in riunioni di servizio ed incontri con i singoli Assessori e, in modo collegiale, con la Giunta comunale, al fine di un'analisi complessiva sullo stato di attuazione degli obiettivi e di eventuali proposte di cambiamento delle scelte strategiche dell'ente.

A supporto di tale fase, il sistema informatizzato utilizzato dall'ente ha rappresentato uno strumento operativo di facilitazione del monitoraggio sullo stato di attuazione degli obiettivi rispetto alla programmazione delle singole fasi e agli indicatori ivi previsti.

In data 28 giugno 2024, l'Ufficio programmazione dell'Ente ha comunicato, *ai sensi dell'articolo 7 comma 1 del regolamento sul sistema integrato dei controlli interni*, l'avvio dell'attività di monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi assegnati ai dirigenti con il PEG



2024\_2026, chiedendo che entro la data del 19 agosto 2024 venissero eseguite le seguenti attività: raccolta dati e informazioni per ciascun obiettivo e predisposizione di una relazione dettagliata sullo stato di attuazione, da inserire nella sezione "documentale" dell'apposita procedura informatica unitamente ad eventuali e motivate richieste di modifica e integrazione dell'obiettivo. Successivamente, in data 19 settembre 2024 l'Ufficio programmazione, dopo aver preso atto delle relazioni caricate a sistema, ha convocato una riunione per il giorno 26 settembre 2024, con il coinvolgimento dei dirigenti dell'ente, del segretario generale, dei referenti di area, nonché della parte politica. All'esito del proficuo confronto, sono stati valutati lo stato di attuazione dei singoli obiettivi, le proposte di adeguamento degli stessi o di singole fasi. Sulla base delle decisioni prese durante l'incontro l'ufficio programmazione ha apportato a sistema le variazioni accordate.

All'esito del monitoraggio intermedio si è provveduto ad aggiornare alcune le schede degli obiettivi e le risultanze sono state trasmesse al Nucleo di Valutazione per poter procedere alla verifica di coerenza e alla nuova pesatura., definita nella riunione del nucleo del 7 novembre 2024 (protocollo 2024/50319 del 11/11/2024).

L'attività dinamica di monitoraggio intermedio ha consentito, quindi, di apportare delle modifiche "work in progress" e, a conclusione della stessa, si è provveduto alla formale approvazione con deliberazione della giunta comunale n. 201 del 15/11/2024.

In generale il processo di revisione, oltre che essere orientato alla razionalizzazione, semplificazione e completezza degli obiettivi già approvati, ha tenuto conto delle nuove indicazioni fornite dagli organi di governo e dai vari responsabili, nonché dei vincoli, condizionamenti ed opportunità valutati nell'ambito dell'analisi del contesto interno ed esterno (a cui si fa rinvio nella specifica parte dedicata del DUP).

Per le risultanze di dettaglio del monitoraggio intermedio si rinvia alla relazione del Segretario Generale, del Dirigente e della Responsabile del Servizio Programmazione, allegata alla citata deliberazione della giunta Comunale n. 201/2024.

In data 08/01/2025, con nota protocollo n. 898, l'ufficio programmazione ha richiesto ai dirigenti responsabili delle aree e ai referenti di area di Peg, ai fini del monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi alla data del 31/12/2024, di procedere nel seguente modo:

- aggiornare sul sistema Infor JEnte- pianificazione obiettivi lo stato di realizzazione delle fasi e dei dati relativi agli indicatori dei singoli obiettivi richiedendo anche di inserire, nella parte documentale dei singoli obiettivi, tutta la documentazione utile a comprovare il raggiungimento o di una singola fase o dell'intero obiettivo
- predisposizione, da parte dei dirigenti, della relazione sui risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi dell'esercizio 2024 contenente,

per ogni obiettivo di PEG esaminato, l'indicazione del personale dipendente che ha effettivamente partecipato alla realizzazione dell'obiettivo.

In data 03/03/2025 l'ufficio programmazione e controllo di gestione ha inviato via mail al Segretario generale un report aggiornato contenente la percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG alla data del 31/12/2024 estrapolato sulla base di quanto indicato dai vari responsabili dei servizi. Tali risultanze sono state esaminate dal Nucleo di valutazione.

## **6. Il controllo strategico ed il controllo di gestione**

Le varie fasi del controllo strategico sono strettamente correlate e funzionali al controllo di gestione, sia nella fase iniziale di programmazione, che in quella di controllo (intermedio e finale). Infatti, nella fase di programmazione, oltre alla definizione e condivisione degli obiettivi strategici ed operativi, si provvede all'attribuzione di risorse umane, strumentali e finanziarie, alla fissazione di indicatori e valori attesi, alla definizione dei tempi, delle scadenze e delle responsabilità, per centri di costo e responsabilità.

Il controllo di gestione viene effettuato utilizzando i sistemi informativi già disponibili all'interno dell'ente per il reperimento dei dati inerenti la contabilità (bilancio di previsione, Piano esecutivo di gestione, rilevazioni relative alle fasi dell'entrata e della spesa, fatture, rendiconto di gestione, compresa la contabilità economica tenuta con il metodo della partita doppia) e delle informazioni di carattere economico, patrimoniale ed extra-contabile.

Un'attenta e coerente programmazione consente, comunque, un costante monitoraggio dell'andamento dell'ente.

Si conferma l'attenzione posta su alcuni processi gestionali che per la complessità, le problematiche e la rilevanza economica (in termini di conseguimento di maggiori entrate e di contenimento dei costi), sono stati maggiormente controllati e costituiscono precisi obiettivi gestionali per l'ente:

- la revisione del processo di rendicontazione e riscossione delle entrate;



- la razionalizzazione dei processi organizzativi per ridurre i tempi di pagamento dei debiti commerciali e di cittadini beneficiari di sovvenzioni/contributi;
- il contrasto all'evasione fiscale e recuperare le risorse dei contribuenti morosi;
- l'attuazione, monitoraggio e controllo delle risorse pubbliche relative al PNRR.

## 7. Macrostruttura e assegnazione degli obiettivi

La definizione ed assegnazione degli obiettivi tiene conto della macrostruttura organizzativa dell'ente e delle sue modifiche.

Dal 2022 è operativa la nuova macrostruttura, stata approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 95 del 24.05.2022. Nella *Relazione di accompagnamento alla proposta di revisione della macrostruttura* sono state illustrate le finalità di aggiornamento dell'assetto organizzativo dell'ente.

Le nuove aree sono così definite:

### **Strutture di *line***

AREA Affari generali, Legale e contenzioso, Politiche sociali, Sport, Cultura, Turismo, Pubblica istruzione: Protocollo e messi comunali, Demografici (Anagrafe, Stato civile, leva, elettorale, statistica), Legale e contenzioso, Cultura, Biblioteca, Turismo, Sport, Pubblica istruzione, Servizi sociali;.

AREA Lavori pubblici, Manutenzioni, Urbanistica, Edilizia privata, Transizione ecologica: Lavori pubblici, Manutenzione, Verde pubblico, Transizione ecologica, Patrimonio, Demanio, Urbanistica, Edilizia privata, Suape, Politiche della casa, Monitoraggio opportunità di finanziamento.

AREA Programmazione, Bilancio, Tributi, Partecipazioni, Sistemi informativi e Innovazione: Programmazione, Gestione del Bilancio, Rendiconto e tesoreria, Tributi, organismi partecipati e Controllo analogo, Controllo di gestione, Protezione dati/Privacy, Sistemi informativi/CED,



conservazione digitale, Transizione digitale.

AREA Politiche del Personale: Organizzazione e gestione risorse umane (gestione economica e giuridica), Formazione del personale, Azioni positive, Relazioni sindacali.

AREA Ambiente, Protezione civile, Polizia Locale: Ciclo gestione rifiuti, Bonifiche ambientali, Protezione civile e COC, Volontariato civile, Servizi cimiteriali, Randagismo, Polizia Locale e amministrativa (in capo all'area dirigenziale solo la parte meramente amministrativa, ferma restando l'autonomia funzionale del Comando), Vigilanza urbanistica, Commercio, Sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

### **Strutture di staff**

AREA di Staff del Sindaco: coadiuva il Sindaco nell'esercizio delle proprie funzioni ed attività. Comprende l'Ufficio di Gabinetto del Sindaco, l'Ufficio di Comunicazione istituzionale e la Segreteria del Sindaco. Nell'ambito dell'autonomia funzionale ad essi riconosciuta, sono compresi in questa Area, in quanto svolti sotto le direttive del Sindaco, anche l'Avvocatura interna dell'ente e il Comando polizia locale (unità organizzative autonome).

In particolare:

- l'Avvocatura dell'ente è una struttura dotata di piena autonomia e indipendenza nella trattazione degli affari legali dell'ente, nel rispetto dei parametri normativi di cui all'art. 23 della legge n. 247/2012, con esclusione di ogni attività di gestione amministrativa. Tale struttura è costituita da un'unica unità di personale che risponde del mandato professionale unicamente e direttamente al Sindaco, in quanto legale rappresentante dell'ente.

Restano in capo all'Ufficio legale e contenzioso (incardinato nell'area AA.GG., Legale e contenzioso, Politiche sociali, Sport, Cultura, Turismo, Pubblica istruzione) le funzioni della gestione amministrativa dei servizi legali dell'ente.

- il Comando di Polizia locale, al cui vertice in questo ente è posto il Comandante che ne ha la responsabilità, risponde direttamente ed esclusivamente al Sindaco e alle autorità competenti per singoli settori operativi; rappresenta un'entità organizzativa unitaria e autonoma rispetto alle altre strutture organizzative del Comune.

Segreteria generale, anticorruzione, trasparenza: comprende i servizi di Segreteria generale e contratti, i compiti di sovrintendenza allo



svolgimento delle funzioni dei dirigenti e di coordinamento delle loro attività, l'anticorruzione e trasparenza, la direzione del controllo strategico, le ulteriori funzioni attribuite al Segretario Generale dallo statuto o dai regolamenti, o conferitagli dal sindaco, tra cui il coordinamento del controllo di qualità, il Nucleo di valutazione, il coordinamento degli uffici relativi agli organi istituzionali.

Ufficio Procedimenti disciplinari (UPD): Ai sensi dell'art. 55 bis comma 4 del D.Lgs. n. 165/2001 è istituito l'Ufficio Procedimenti Disciplinari competente ad esercitare l'azione disciplinare sia nei confronti dei dipendenti, per le infrazioni di maggiore gravità non riservate al dirigente della struttura in cui il dipendente lavora, sia nei confronti dei dirigenti.

Comitato Unico di Garanzia (C.U.G.): istituito con deliberazione della Giunta Comunale, i cui componenti durano in carica 4 anni.

L'assegnazione degli obiettivi 2024 da parte dell'organo esecutivo ha tenuto conto dell'assetto macro-organizzativo e dei vari decreti sindacali di conferimento degli incarichi dirigenziali.

Ciascun Dirigente, nell'ambito dell'area di competenza, ha provveduto autonomamente al coinvolgimento delle risorse umane assegnate nei singoli obiettivi.

## **8. Il controllo successivo di regolarità amministrativa: risultati.**

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile relativo al 2023 è stato effettuato, conformemente alle disposizioni regolamentari vigenti, in due fasi temporali distinte, ciascuna su un campione di atti scelto con tecnica di campionamento casuale e nel rispetto del principio di significatività.

Come previsto dal comma 11 dell'art. 4 del Regolamento Comunale sul sistema integrato dei controlli interni, a conclusione della fase di controllo per ciascun semestre viene predisposta una relazione contenente gli esiti, in forma sintetica, di tale attività, che viene trasmessa ai Dirigenti per gli opportuni eventuali provvedimenti correttivi.



Relativamente 1° semestre 2024 gli esiti del controllo successivo sono stati recepiti dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 196 del 04/11/2024.

Relativamente 2° semestre 2024 gli esiti del controllo successivo sono recepiti dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 53 del 07/03/2024.

Nella prima fase è stato effettuato e relazionato il controllo sul campione di n. 332 atti del 1° semestre 2024, compresi quelli relativi a provvedimenti di gestione dei fondi PNRR assegnati al Comune in quanto soggetto attuatore.

Nella seconda fase è stato effettuato e relazionato il controllo sul campione di n. 219 atti del 2° semestre 2024, compresi quelli relativi a provvedimenti di gestione dei fondi PNRR assegnati al Comune in quanto soggetto attuatore.

Nello specifico degli atti riguardanti i finanziamenti PNRR, è stata introdotta una apposita check-list contenente ulteriori parametri utili ad individuare eventuali criticità, carenze ed errori formali, carenza della documentazione amministrativa e tecnica, rispetto degli adempimenti in materia di informazione, pubblicità e trasparenza, conflitti di interessi, ecc.

Nell'ambito di tale verifica rafforzata non sono state rilevate irregolarità.

L'attività di verifica e controllo successivo avviene attraverso la compilazione di una scheda di valutazione (check list), che prevede l'individuazione di dieci esiti secondo i seguenti parametri:

1. Rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento comprese quelle regolamentari;
2. Correttezza e regolarità della procedura;
3. Rispetto delle disposizioni in tema di controllo di regolarità amministrativa-contabile;
4. Rispetto del principio di Trasparenza e della normativa in materia di Privacy;
5. Rispetto dei tempi;
6. Verifica della qualità intrinseca dell'atto e della correttezza e reperibilità degli eventuali riferimenti esterni;
7. Esplicitazione dei riferimenti oggettivi ed evidenti con possibilità di reperire gli allegati, regolarmente processati e protocollati.



8. Conformità agli atti di programmazione e di indirizzo;
9. Verifica se il procedimento descritto nell'atto ha originato le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste;
10. Verifica se il procedimento amministrativo ha dimostrato un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno.

L'esito del controllo, rispetto a ciascun parametro oggetto di analisi, può essere del seguente tipo: A) Conforme; B) Parzialmente conforme/opportunità di miglioramento; C) Non conforme; D) Non applicabile.

Entrando nel merito dell'attività del controllo successivo di regolarità amministrativa, nel periodo di riferimento, sono stati verificati complessivamente 551 atti. Pertanto, sono stati rilevati complessivamente 5510 esiti attivi; di questi 30 sono risultati non applicabili e n. 5480 sono stati gli esiti validi.

Con riferimento agli esiti validi, si evidenzia quanto segue:

n. 4.581 sono risultati conformi;

n. 826 sono risultati parzialmente conformi/con opportunità di miglioramento;

n. 73 sono risultati non conformi.

Le risultanze del controllo dei suddetti atti, dati dalle opzioni di valutazione prevista (Conforme - Parzialmente conforme/opportunità di miglioramento - Non conforme - Non applicabile) su ciascun parametro oggetto di analisi, si possono riassumere nella seguente tabella:

Numero complessivo atti 2024 esaminati: 551					
Periodo	Atti controllati	Conforme	Non conforme	Parzialmente conforme	Non applicabile
1° semestre 2024	332	2.895	35	390	0
		87,20%%	1,05%	11,75%	0%

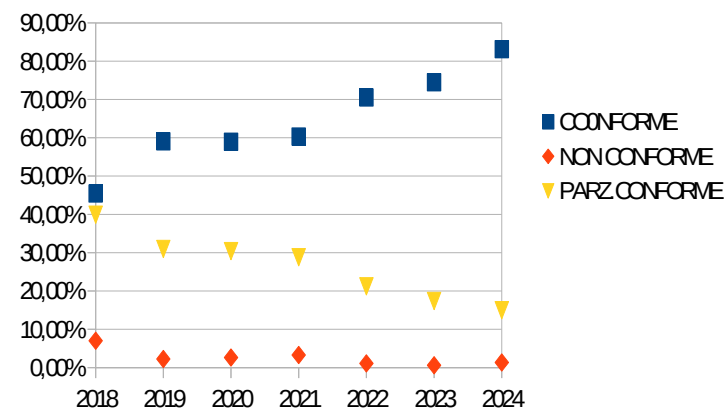


<b>2° semestre 2024</b>	219	1.686	38	536	30
		76,99%	1,73%	19,91%	1,37%
<b>TOTALI</b>	<b>551</b>	<b>4.581</b>	<b>73</b>	<b>826</b>	<b>30</b>
		<b>83,14%</b>	<b>1,33%</b>	<b>14,99%</b>	<b>0,54%</b>

Di seguito si illustra il trend del periodo dal 2018 al 2024, da cui emerge un costante miglioramento.

Anno	Esiti conformi	Esiti non conformi	Esiti Parzialmente conformi
2018	45,45%	7,01%	39,92%
2019	59,06%	2,26%	30,96%
2020	58,98%	2,64%	30,42%
2021	60,33%	3,27%	28,81%
2022	70,54%	1,10%	21,21%
2023	74,49%	0,6%	17,38%
2024	83,14%	1,33%	14,99%

Benchmark interno esiti controlli successivi di regolarità amministrativa







## 9. Lo stato di attuazione degli obiettivi e il controllo sulla qualità dei servizi erogati

Il controllo sulla qualità dei servizi erogati dall'ente si integra nel ciclo della performance, sia nella fase di programmazione e definizione degli obiettivi, sia nel processo di misurazione e valutazione della performance organizzativa e dello stato di attuazione degli obiettivi.

Nell'ultimo triennio (cioè a partire dal 2021) si è lavorato principalmente sullo sviluppo di metodi e strumenti per il miglioramento del controllo sulla qualità dei servizi erogati dall'ente.

È stato avviato un controllo periodico, con report semestrali recepiti dalla Giunta comunale, sulla qualità percepita dagli utenti.

Come evidenziato nel referto relativo al 2024 e recepito dalla Giunta comunale con deliberazione n. 54 del 07/03/2025, gli indicatori sulla qualità percepita dagli utenti, misurati in base dei dati raccolti attraverso i questionari sulla customer satisfaction, hanno rilevato un ottimo livello della qualità percepita dei servizi erogati. Il soddisfacente livello di gradimento dimostrato dagli utenti che hanno compilato il questionario online deriva da un processo dinamico (ancora in corso) che, partendo da un'analisi delle criticità osservate, ha portato all'implementazione di importanti azioni di innovazione mirate ad accrescere il valore pubblico, ossia ad effetti positivi in favore dei cittadini derivanti da una migliore azione amministrativa.

Tra questi si segnalano:

- la digitalizzazione sempre più spinta;
- la semplificazione dei processi, unita ad un ventaglio maggiore di servizi online. Tenuto conto del livello di alfabetizzazione informatica di alcuni target di utenti (in particolare le fasce deboli e degli anziani), si è ritenuto opportuno salvaguardare un percorso graduale di passaggio dalle modalità di presentazione delle istanze cartacee a quelle online;
- il rafforzamento dell'accessibilità non fisica ai servizi;
- la formazione continua del personale;
- l'introduzione di strumenti innovativi, quali l'assistente virtuale per facilitare l'accesso alle informazioni da parte dei cittadini.

Dall'analisi svolta emerge ancora un calo del numero di questionari online raccolti, rispetto al passato, sebbene sia stata sviluppata adeguata

sensibilizzazione, attraverso i canali di informazione e la pubblicità. Nasce, perciò, l'esigenza di approntare un aggiornamento agli strumenti e metodi di monitoraggio della customer satisfaction

## **10 Valutazione della performance organizzativa**

La valutazione della performance organizzativa è collegata agli esiti conseguiti a livello di ente, sulla base di indicatori.

Secondo la metodologia di valutazione adottata dall'ente, si considerano come componenti di valutazione della performance organizzativa:

- lo stato di salute dell'ente, intesa come salute finanziaria;
- il grado di attuazione degli obiettivi strategici.

Ai fini della verifica dello stato di salute finanziaria dell'ente si tiene conto degli indicatori di bilancio allegati al rendiconto di gestione. Pertanto, in merito si darà evidenza nella relazione sulla performance 2024.

Le tabelle seguenti riportano il grado di attuazione di ciascun obiettivo strategico nel 2024 e lo stato di avanzamento complessivo, rispettivamente a livello di Area e a livello di ente..



Tabella: Grado di attuazione obiettivi strategici, per area (%)

	AREA AFFARI GENERALI, LEGALE E CONTENZIOSO, POLITICHE SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE		AREA LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TRANSIZIONE ECOLOGICA		AREA PROGRAMMAZIONI E, BILANCIO, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, SISTEMI INFORMATIVI E INNOVAZIONE		AREA POLITICHE DEL PERSONALE		AREA AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE, P.L.		SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA, CONTROLLI, ORGANI IST.		AREA STAFF SINDACO		POLIZIA LOCALE	
OBIETTIVO STRATEGICO	% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST	% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST			% STATO ATTUAZ. OB. 2024	% AVANZ. AL 31.12.2024 OST
OST1_02: FARE RETE CON I COMUNI (*)											96,67	58,00				
OST1_03: FARE RETE FINANZIAMENTI UE													100,00	100,00		
OST1_04: DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI			100,00	100,00					100,00	100,00						



OST1_05: VALORIZZAZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	67,00			90,00	100,00				
OST2_01: ANDARE INCONTRO AL DISAGIO	100,00	77,45														
OST2_02: RAFFORZARE LA CULTURA DELLA SOLIDARIETÀ	100,00	40,00														
OST2_06: RIPARTIAMO DALLA CULTURA	100,00	100,00														
OST3_01: RICONVERSIONE AREE INDUSTRIALI			100,00	100,00												
OST4_04: MOBILITÀ SOSTENIBILE															100,00	64,00
OST4_05: RIQUALIFICAZIONE									100,00	15,00						



URBANA																
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**(\*) Obiettivo unico trasversale a tutte le aree**

*Tabella: Grado di attuazione obiettivi strategici, a livello di ente (%)*

OBIETTIVO STRATEGICO	% STATO ATTUAZIONE OBIETTIVO NEL 2024	% AVANZAMENTO AL 31.12.2024 OBIETTIVO STRATEGICO
OST1_02: FARE RETE CON I COMUNI	96,67	58,00
OST1_03: FARE RETE FINANZIAMENTI UE	100,00	100,00
OST1_04: DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI	100,00	100,00
OST1_05: VALORIZZAZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	100,00	94,52
OST2_01: ANDARE INCONTRO AL DISAGIO	100,00	77,45
OST2_02: RAFFORZARE LA CULTURA DELLA SOLIDARIETÀ	100,00	100,00
OST2_06: RIPARTIAMO DALLA CULTURA	100,00	100,00
OST3_01: RICONVERSIONE AREE INDUSTRIALI	100,00	100,00
OST4_04: MOBILITÀ SOSTENIBILE	100,00	100,00
OST4_05: RIQUALIFICAZIONE URBANA	100,00	15,00

## 11. Stato di attuazione degli obiettivi di unità organizzativa

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'ente, l'Area costituisce l'unità organizzativa di vertice dell'Ente (particolarmente complessa) ed è articolata in uno o più servizi, il cui responsabile è una figura professionale con qualifica dirigenziale.

Di seguito si riporta, per ciascuna area organizzativa, la tabella di sintesi sullo stato di attuazione degli obiettivi di PEG per unità organizzativa alla data del 31 dicembre 2024, tenuto conto delle risultanze riportate dai vari responsabili caricate sul sistema informativo, delle verifiche effettuate (sulla base delle fasi/attività caricate e degli indicatori di risultato presenti), nonché delle relazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi. Si prende atto delle motivazioni riportate dai dirigenti nelle relazioni trasmesse, in merito al grado di raggiungimento dell'obiettivo rispetto al valore atteso.

In merito ad alcuni obiettivi, già in sede di monitoraggio intermedio sono stati evidenziati alcuni fattori esterni che hanno parzialmente influito sullo stato di attuazione complessivo e precisamente:

AREA AFFARI GENERALI, LEGALE E CONTENZIOSO, POLITICHE SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE - Obiettivo 2023\_31\_03 - Progetto "Market solidale" di raccolta e distribuzione di generi alimentari in favore di chi ha bisogno: l'obiettivo si sviluppa tra il 2023 e il 2024. Le attività previste nella prima fase del 2024 sono state eseguite al 100% ma la responsabile del progetto relativamente alla conclusione dello stesso propone delle osservazioni circa l'onerosità dello stesso per la realtà della città.

AREA AFFARI GENERALI, LEGALE E CONTENZIOSO, POLITICHE SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE - Obiettivo 2024\_09\_01 - Implementare un sistema di monitoraggio per migliorare la qualità dei servizi erogati agli utenti: il referente del servizio e il dirigente hanno evidenziato la necessità di parziale modifica con l'eliminazione della fase che prevede l'attività di benchmarking in quanto non si sono trovati comuni con i quali confrontarsi in maniera proficua.

Si evidenzia, altresì, che in alcuni obiettivi strategici viene individuata un'unica unità organizzativa di riferimento, sebbene gli stessi abbiano natura trasversale e prevedano il coinvolgimento di due o più unità organizzative.

Il grado di raggiungimento degli obiettivi per centro di costo/centro di responsabilità viene espresso in termini percentuali:

- nella colonna A, è indicata la % di avanzamento complessiva di realizzazione dell'obiettivo, tenendo conto dell'orizzonte temporale nel



quale esso si dovrà realizzare;

- la colonna B riporta lo stato di attuazione degli obiettivi rispetto alle fasi programmate e da realizzare nel 2024.

AREA	A - % AVANZAMENTO AL 31.12.2024 OBIETTIVI STRATEGICI	B- % STATO ATTUAZIONE OBIETTIVI PEG 2024 (E PONDERATO)
AREA AFFARI GENERALI, LEGALE E CONTENZIOSO, POLITICHE SOCIALI, SPORT, CULTURA, TURISMO, PUBBLICA ISTRUZIONE	79,36	100,00 (100,00)
AREA AMBIENTE, PROTEZIONE CIVILE, P.L.	57,50	100,00 (100,00)
AREA POLITICHE DEL PERSONALE	67,00	100,00 (100,00)
AREA LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, TRANSIZIONE ECOLOGICA	100,00	100,00 (100,00)
AREA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, SISTEMI INFORMATIVI E INNOVAZIONE	100,00	100,00 (100,00)
SEGRETERIA GENERALE, ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA, CONTROLLO	73,75	98,33 (97,68)
AREA STAFF SINDACO	100,00	100,00 (100,00)
POLIZIA LOCALE	64,00	100,00 (100,00)

Porto Torres, 25.03.2025

Il Segretario generale

Dott. Giancarlo Carta

Il Nucleo di valutazione

Dott. Arturo Bianco