



## *Scheda di sintesi sulla rilevazione degli OIV o strutture equivalenti*

(redatta conformemente all'allegato 3 della delibera ANAC n. 326/2017)

### *Data di svolgimento della rilevazione*

La rilevazione si è svolta su un arco temporale non continuativo superiore ad un giorno. In particolare il giorno 23 marzo 2017 il responsabile del Servizio – Supporto all'organo di controllo Nucleo di Valutazione e la Responsabile della Unità Organizzativa – Anticorruzione e Trasparenza hanno preso in esame quanto pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web di Ateneo, relativamente alle sotto sezioni indicate nella griglia di rilevazione allegata alla delibera ANAC n. 236/2017. A seguito delle risultanze di tale esame la responsabile della U.O. – Anticorruzione e Trasparenza ha provveduto a segnalare ai rispettivi responsabili per la pubblicazione le situazioni critiche o in ogni caso le situazioni anche solo in parte difformi rispetto alle disposizioni normative. Alla data di scadenza prevista per il rispetto degli obblighi di pubblicazione si è proceduto con una verifica degli intervenuti aggiornamenti rispetto ai rilievi segnalati.

### *Procedure e modalità seguite per la rilevazione*

Un riferimento è rappresentato dal Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità, aggiornamento 2017 con scorrimento al 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 gennaio 2017 con delibera n. 556/31983, costituente parte integrante allegata al Piano Integrato per la gestione del Ciclo della Performance 2016-2018. Nel piano sono definiti i soggetti e i ruoli della strategia della prevenzione della corruzione e della trasparenza nell'ateneo, tra i quali occorre evidenziare il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza - R.P.C.T, il quale, per l'esercizio delle proprie funzioni si avvale della Unità Organizzativa – Anticorruzione e Trasparenza ed è coadiuvato dal Team Anticorruzione e Trasparenza.

La rilevazione è stata condotta con le seguenti modalità:

- verifica delle attività svolte dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli adempimenti previsti relativi agli obblighi di pubblicazione. In particolare ci si è avvalsi della collaborazione della Unità Organizzativa – Anticorruzione e Trasparenza per tutte le attività di monitoraggio condotte nel corso dell'anno.
- Esame della Relazione annuale del Responsabile della prevenzione della corruzione – 2016 redatta a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione relativamente all'attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (anno 2016) – ai sensi della legge 6 novembre 2012, n. 190 come modificata dal d.lgs. n. 97 del 25 maggio 2016.
- Verifica puntuale dei contenuti presenti sul portale web istituzionale di Ateneo, con particolare riguardo alle sottosezioni della sezione "Amministrazione Trasparente" individuate nella griglia allegata alla delibera ANAC n. 236/2017, per l'attestazione degli obblighi di pubblicazione alla data



del 31 marzo 2017. Tale verifica puntuale è stata condotta il giorno 23 marzo 2017 dal responsabile del Servizio di supporto alle attività del Nucleo di Valutazione e dalla responsabile della Unità Organizzativa – Anticorruzione e Trasparenza.

### *Aspetti critici riscontrati nel corso della rilevazione*

Nella scheda per la predisposizione entro il 16/01/2017 della relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione relativamente all'attuazione del PTPC 2016, il Responsabile per la Trasparenza, nel formulare un giudizio sul livello di adempimento degli obblighi di trasparenza, indicando le principali inadempienze riscontrate nonché i principali fattori che rallentano l'adempimento esprime un giudizio sostanzialmente positivo per quanto concerne il livello di adempimento degli obblighi, tuttavia segnala un notevole margine di miglioramento rappresentato dalla necessaria informatizzazione del flusso dei dati per la corretta esposizione sul portale di Ateneo.

L'esame condotto in data 23 marzo 2017 ha prodotto i seguenti esiti che tengono comunque in considerazione la scadenza che prevede il rispetto degli obblighi di pubblicazione alla data del 31 marzo. In termini generali sono rispettati tutti gli obblighi oggetto di monitoraggio sia sotto il profilo della completezza e dell'aggiornamento, che dell'apertura del formato, tuttavia alla data in cui si è proceduto alla verifica puntuale si sono riscontrati alcuni aspetti che richiedono una migliore precisazione delle informazioni esposte e che di seguito si elencano:

- **Performance** – Ammontare complessivo dei premi – Ammontare complessivo dei premi

I dati relativi all'ammontare complessivo dei premi collegati alla performance stanziati e all'ammontare dei premi effettivamente distribuiti sono riportati in una Scheda sintetica del trattamento accessorio per il personale tecnico amministrativo, ove sono indicati l'ammontare del fondo stanziato (anno 2015) ed il totale corrisposto.

Non sono presenti i dati relativi al 2016 in quanto il ciclo della performance deve chiudersi entro il prossimo mese di maggio, quando sarà redatta dall'Amministrazione la Relazione sulla Performance 2016.

Si segnala che le scheda e le tabelle sono prive di una intestazione che identifichi chiaramente l'ufficio competente, non è precisata inoltre una data di riferimento del documento. Occorrerebbe meglio specificare l'anno di competenza dei premi.

- **Performance** – Dati relativi ai premi – Dati relativi ai premi

I contenuti di questa sezione riguardano

1. Criteri definiti nei sistemi di misurazione e valutazione della performance per l'assegnazione del trattamento accessorio
2. Distribuzione del trattamento accessorio, in forma aggregata, al fine di dare conto del livello di



selettività utilizzato nella distribuzione dei premi e degli incentivi

### 3. Grado di differenziazione dell'utilizzo della premialità sia per i dirigenti sia per i dipendenti

Per i punti 2 e 3 le informazioni ed i dati sono espressi in tabelle che dovrebbero prevedere una intestazione che identifichi chiaramente l'ufficio responsabile.

Per il punto 1 i criteri sono definiti nel Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance; seguendo l'indicazione suggerita dalla Responsabile della U.O. – Anticorruzione e Trasparenza il responsabile della pubblicazione dei dati e delle informazioni è stato pubblicato il link allo stralcio del SMVP ove il sistema di valutazione della performance viene descritto.

- **Bilanci** – Bilancio preventivo e consuntivo – Bilancio preventivo
- **Bilanci** – Bilancio preventivo e consuntivo – Bilancio consuntivo

Ove si chiede di esplicitare i dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi in formato tabellare aperto, in modo da consentire l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, si osserva che i dati di bilancio nel 2014 prevedevano incassi e pagamenti SIOPE in contabilità finanziaria. Col passaggio alla contabilità economico-patrimoniale nel bilancio consuntivo e nel bilancio di previsione autorizzatorio non sono più espresse le entrate e le uscite, bensì costi e ricavi in logica economica. Per quanto riguarda il bilancio di previsione 2017 è stato pubblicato in formato tabellare il bilancio di previsione in contabilità finanziaria per l'esercizio 2017 ex D.M. n. 19/2014; lo stesso è stato fatto per il bilancio di previsione 2016.

- **Bilanci** - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

I contenuti di tale obbligo riguardano il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, con l'integrazione delle risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi e le motivazioni degli eventuali scostamenti e gli aggiornamenti in corrispondenza di ogni nuovo esercizio di bilancio, sia tramite la specificazione di nuovi obiettivi e indicatori, sia attraverso l'aggiornamento dei valori obiettivo e la soppressione di obiettivi già raggiunti oppure oggetto di ripianificazione.

Nella griglia di rilevazione si è considerato l'obbligo non applicabile; in verità l'adempimento non è realmente "non applicabile" in quanto l'obbligo è comunque previsto, tuttavia si segnala che al momento la sezione è priva di contenuti in quanto l'Ateneo sta procedendo alla classificazione della spesa ai sensi del D.M. Miur n. 21 del 16 gennaio 2014 recante "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi". Sarebbe opportuno precisare che Le linee guida per la predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sono state pubblicate dal MIUR con il D.P.C.M. 18 settembre 2012 – "Definizione delle linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio ex art. 23 d.lgs. 91/2011". L'art. 8 del decreto stabilisce che con appositi provvedimenti del Dipartimento della funzione pubblica, d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, verranno diramate istruzioni tecniche e modelli da utilizzare per la predisposizione del piano degli indicatori e dei risultati attesi e per il loro monitoraggio, tenuto anche conto degli indirizzi adottati con delibere della commissione di cui all'art. 13 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (ANAC). Pertanto il Piano dell'Ateneo sarà



predisposto non appena saranno emanate le istruzioni tecniche e modelli da utilizzare nell'ottica di una redazione omogenea – segnalata l'opportunità di pubblicare tale precisazione il responsabile ha provveduto adeguatamente, segnalando che il documento sarà predisposto in conformità alle istruzioni tecniche ed ai modelli che saranno stabiliti con appositi provvedimenti del DFP.

- **Beni immobili e gestione del patrimonio** – Patrimonio immobiliare – Patrimonio immobiliare

Informazioni identificative degli immobili posseduti e detenuti - Nella tabella mancano i riferimenti che consentano di identificare l'ufficio competente e manca altresì un riferimento temporale per il documento.

- **Controlli e rilievi sull'amministrazione** - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe - Altri atti degli organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe, procedendo all'indicazione in forma anonima dei dati personali eventualmente presenti.

Gli atti che il Nucleo di valutazione adotta e per i quali sono previsti specifici obblighi di pubblicazione sono quelli espressamente esposti nelle sezioni dedicate. Gli altri atti del Nucleo non prevedono un obbligo di pubblicazione che pertanto si ritiene non applicabile.

- **Controlli e rilievi sull'amministrazione** - Organi di revisione amministrativa e contabile - Relazioni degli organi di revisione amministrativa e contabile

In questa sezione si richiede di pubblicare le relazioni degli organi di revisione amministrativa e contabile al bilancio di previsione o budget, alle relative variazioni e al conto consuntivo o bilancio di esercizio.

È presente la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio 2017 autorizzatorio. Non sono presenti le relazioni degli anni precedenti. La relazione 2017 è riportata anche sezione bilanci.

- **Controlli e rilievi sull'amministrazione** – Corte dei Conti – Rilievi Corte dei Conti

Dovrebbero essere pubblicati tutti i rilievi della Corte dei conti ancorché non recepiti riguardanti l'organizzazione e l'attività delle amministrazioni stesse e dei loro uffici. L'Ateneo non ha ricevuto rilievi da parte della Corte dei Conti, tuttavia occorre che tale assenza di rilievi venga espressamente dichiarata. All'avviso del Nucleo di Valutazione è opportuno che venga individuato un referente unico di Ateneo.

- **Pagamenti dell'amministrazione** - Indicatore di tempestività dei pagamenti - Ammontare complessivo dei debiti

In questa sezione è richiesta la pubblicazione dei dati relativi all'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. Nella sezione è identificata una sezione "Indicatore di tempestività dei pagamenti" che al suo interno contiene una sezione "Indicatore ammontare complessivo dei debiti" entro la quale è espresso l'ammontare complessivo dei debiti per l'anno di riferimento ed il numero di imprese creditrici.