

Piano degli obiettivi di  
**SETTORE PIANIFICAZIONE FINANZIARIA, CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE**

Versione: 1/2024 (29/05/2024)

Stato: **Approvato**

Responsabile: **SIMONI TAMARA**

Email:

Tel. - Fax.

## SOMMARIO

---

### Obiettivi operativi

- Nuovo Modello di Governance delle Partecipate pag. 3
- Controllo strategico di Legislatura pag. 4
- Modello di microsimulazione socio-economica "Amartya" pag. 5
- Certificazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo di maintenance attestante la riduzione dei costi delle sedi di lavoro pag. 6
- Rispettare i tempi di pagamento pag. 7
- Sviluppo widget infografici pag. 8
- Programmazione strategico-politica pag. 9
- Sviluppo del controllo di gestione in coerenza con il Programma annuale adottato dal Direttore generale pag. 10
- Presidio dei profili giuridici, amministrativi, economici e finanziari delle società in house pag. 11
- Presidio dei processi economici, finanziari e di bilancio delle società controllate e partecipate dalla Regione, delle agenzie, aziende ed enti e delle fondazioni pag. 12
- Coordinamento delle attività di controllo e vigilanza esercitate dalla Corte dei Conti, dal Collegio dei revisori pag. 14
- Sviluppo dell'analisi finanziaria dell'Ente e dei CPT. Portale Finanze pag. 15
- Circolazione dei crediti fiscali pag. 16
- Sviluppo del Portale direzionale pag. 17

## Nuovo Modello di Governance delle Partecipate

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Con la DGR n. 2359 del 22-12-23, la Giunta ha approvato un nuovo Modello di Governance delle Partecipate per garantire una regia unitaria e un presidio sostanziale del Sistema delle partecipate regionali.

Con il medesimo provvedimento la Giunta ha previsto l'applicazione della prima fase sperimentale, a decorrere dal 30 giugno 2024, e l'adozione di tutti gli atti organizzativi propedeutici all'accentramento dei processi e all'esercizio effettivo del nuovo assetto di responsabilità.

Nei primi 6 mesi dell'anno, il Settore è impegnato nella definizione dei sottoprocessi, che sono oggetto della prima fase di accentramento, per la relativa approvazione in Giunta, nell'attività istruttoria per la costituzione del Tavolo tecnico di coordinamento e nella definizione delle specifiche organizzative, offrendo la collaborazione al Settore Organizzazione, per la predisposizione dei provvedimenti organizzativi necessari.

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Definizione dei sottoprocessi oggetto di accentramento e costituzione del Tavolo temperato	0	9		
Collaborazione al Settore Organizzazione per l'elaborazione degli atti riorganizzativi		100%	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	
Elaborazione delle proposte per la definizione dei profili professionali, per la costituzione delle EQ e per la definizione dell'organigramma		100%		<b>100%</b> <i>eseguito il</i> 31/07/2024

**Descrizione analitica:**

Con il Rapporto di controllo strategico di Legislatura 2020-2024 si intende restituire alla comunità regionale e agli stakeholders gli esiti degli impatti prodotti sul territorio dall'azione amministrativa della Giunta nell'arco della XI Legislatura. L'analisi è finalizzata a verificare il grado di attuazione delle politiche regionali, misurando la loro coerenza rispetto agli obiettivi programmatici.

L'orizzonte temporale è il quinquennio della Legislatura, mentre con cadenza annuale sono stati prodotti i monitoraggi e le rendicontazioni strategiche attestanti i risultati conseguiti nel periodo di riferimento.

Nell'anno in corso sarà inoltre effettuata la rendicontazione del Piano strategico degli investimenti.

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione del Rapporto strategico di Legislatura		100%	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	
Predisposizione della Rendicontazione strategica al DEFR 2023		100%	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	

## Modello di microsimulazione socio-economica "Amartya"

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Collaborare allo sviluppo del progetto Amartya attraverso l'analisi e la raccolta di dati e informazioni inerenti le politiche regionali o le politiche dello stato, anche aventi natura tributaria.

Sviluppo di relazioni e analisi per l'attività di controllo strategico e per la programmazione strategica.

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Analisi e costruzione del set di dati per la valutazione di politiche regionali	0	7	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001517]	

Certificazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo di maintenance attestante la riduzione dei costi delle sedi di lavoro

Obiettivo operativo

**Descrizione analitica:**

Collaborazione alla definizione metodologica, all'analisi dei dati e delle variabili inflattive. Produzione di due monitoraggi infrannuali e della Certificazione finale da trasmettere all'OIV per le opportune verifiche

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Monitoraggi infrannuali al 31 dicembre (relativo a indicatore 2023) e al 31 ottobre (indicatore 2024) da predisporre entro il mese immediatamente successivo. Relazione finale attestante il grado di raggiungimento dell'indicatore		3	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001374</b> ]	
Certificazione finale attestante il grado di raggiungimento dell'indicatore da predisporre entro il 15 giugno		1	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	

## Rispettare i tempi di pagamento

Obiettivo operativo

### *Descrizione analitica:*

Presidio e monitoraggio delle procedure di spesa di competenza del Settore per la verifica continua dei tempi di pagamento

### *Indicatori:*

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Tempi di pagamento delle fatture commerciali 30 gg		100%		

**Descrizione analitica:**

Realizzare e pubblicare gli indicatori definiti nel 2023 e già tradotti in infografiche di facile fruizione, a partire dal modello dati creato per i cruscotti direzionali sviluppati all'interno della Direzione. Le infografiche saranno realizzate con tecnologie innovative (widget) e dirette alla pubblicazione online.

Progettare ulteriori widget infografici relativi ad indicatori presenti sul PIAO 2024-2026 e procedere alla stesura dei requisiti, per la successiva realizzazione e pubblicazione da parte della struttura competente.

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Realizzazione indicatori e relativi widget infografici		2	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	
Progettazione ulteriori widget infografici su obiettivi PIAO		2%	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	



**Descrizione analitica:**

Predisporre il DEFR 2025 - 2027 e la relativa Nota di aggiornamento al DEFR.

Sviluppare le analisi degli scenari economico e finanziario per offrire ai decisori politici un quadro informativo puntuale rispetto ai contesti in cui si trova ad operare la Regione.

Gestione degli emendamenti presentati in Commissione assembleare e in aula. Collaborazione e supporto all'Assessore

Digitalizzazione del processo di predisposizione del DEFR

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Elaborazione DEFR 2025 e Nota di Aggiornamento		2	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001517]	

## Sviluppo del controllo di gestione in coerenza con il Programma annuale adottato dal Direttore generale

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Annualmente, nel mese di settembre, viene adottato dal Direttore generale REII il programma per lo sviluppo della funzione di controllo di gestione nell'anno immediatamente successivo. Questo obiettivo, attraverso gli indicatori, definisce i principali risultati attesi per l'implementazione del programma annuale.

Sono inoltre previsti:

- l'integrazione del DWH e del cruscotto di almeno due agenzie regionali;
- la contabilizzazione dei servizi resi ai cittadini
- la collaborazione allo sviluppo dei progetti a supporto dei processi decisionali di altri settori organizzativi della DG REII
- l'attivazione e la formazione della rete dei controllers

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione del Bilancio analitico, della Relazione e analisi dei costi di funzionamento entro settembre		100%	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001374</b> ]	
Sviluppo evolutivo cruscotto direzionale (nuovi indicatori di analisi)		3	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	
Integrazione DWH controllo di gestione e dati bilanci Agenzia		3	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	

## Presidio dei profili giuridici, amministrativi, economici e finanziari delle società in house

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Da alcuni anni è stato sviluppato un puntuale sistema di presidio e di vigilanza sulle società in house della Regione, annualmente aggiornato, che ha consentito il superamento delle criticità prima esistenti e rappresenta il riferimento per l'estensione del Modello a tutte le partecipate regionali

Il presidio si sviluppa attraverso la vigilanza su una decina di ambiti differenti con puntuali analisi, approfondimenti e verifiche sui documenti di bilancio, sui principali documenti strategici adottati dalle società, sulla dimensione organizzativa e di personale.

I controlli si sviluppano in fase preventiva (ex-ante), in itinere (in particolare sull'analisi trimestrale della principali grandezze di bilancio), successivi.

Relativamente alla società Lepida viene assicurata la più ampia collaborazione al Direttore generale nell'attività di presidio della società.

Verifiche bilanci, profili organizzativi, giuridici.

Contratto e gestione affidamenti. Monitoraggi. Gestione applicativo Piamon. Controlli e liquidazione. Verifiche conguagli.

Rapporti con gli altri enti soci. Supporto al coordinamento del CPI. Presidio dei Comitati Tecnici.

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Aggiornamento della governance sulla società Lepida a seguito dell'approvazione della nuova Convenzione di controllo analogo congiunto		100%	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	
Elaborazione degli indicatori di bilancio e di budget per le società in house, con periodicità infrannuale e a conclusione dell'esercizio finanziario. Numero eventi (per ciascun evento sono presenti più indicatori)		12	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>8</b> <i>eseguito il</i> 15/07/2024
Digitalizzazione dei dati di conguaglio e relative attestazioni nell'ambito del contratto di Lepida		100%	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	

Presidio dei processi economici, finanziari e di bilancio delle società controllate e partecipate dalla Regione, delle agenzie, aziende ed enti e delle fondazioni

Obiettivo operativo

**Descrizione analitica:**

Presidio dei processi discendenti dal quadro legislativo vigente inerenti i profili economici, finanziari del complesso delle società, aziende, agenzie ed enti partecipati dalla Regione.

Analisi dei bilanci ed elaborazione di specifici indicatori.

Predisposizione del Bilancio consolidato, Stato Patrimoniale e Conto economico, Nota integrativa. Collaborazione e supporto tecnico al percorso di approvazione in Commissione assembleare e in Assemblea Legislativa.

Conciliazione dei debiti e crediti con il sistema delle partecipate. Sviluppo dei miglioramenti per chiudere il processo nei tempi di legge.

Agente contabile, presentazione del Conto. Inventario delle immobilizzazioni finanziarie, adozione della nuova disciplina.

Rilevazione annuale al MEF della situazione patrimoniale.

Gestione di SIP - Sistema informativo delle partecipate per corrispondere al 100% delle richieste (Consiglieri, Assemblea legislativa, Corte dei Conti, ecc.)

Analisi dei costi, elaborazioni ai fini della Trasparenza e della Corte dei conti.

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Conciliazione debiti e crediti con il Sistema delle Partecipate. Digitalizzazione del processo di monitoraggio		100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001708]	<b>98%</b> <i>eseguito il</i> 15/07/2024
Agente contabile. Predisposizione del Conto nei termini di legge, Verifiche dei profili economici e giuridici		100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001708]	<b>100%</b> <i>eseguito il</i> 15/07/2024
Aggiornamento dell'inventario delle immobilizzazioni finanziarie. Approvazione disciplina		100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001708]	<b>50%</b> <i>eseguito il</i> 11/07/2024
Miglioramento dei tempi di attraversamento delle Rendicontazioni dei contributi straordinari degli EELL. Chiusura del processo entro luglio.		100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001708]	
Bilancio consolidato. Predisposizione e approvazione entro luglio		100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674)	

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
			[Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001708]	

Coordinamento delle attività di controllo e vigilanza esercitate dalla Corte dei Conti, dal Collegio dei revisori

Obiettivo operativo

**Descrizione analitica:**

Collaborazione all'attività di coordinamento dei processi inerenti la raccolta dei dati e delle informazioni, la verifica della documentazione per le istruttorie delle Corti dei Conti (giudizio di parificazione, questionari bilanci, relazione controlli interni). Coordinamento con le diverse direzioni generali coinvolte.

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento e monitoraggio per il rispetto dei termini previsti, Analisi degli impatti sulle strutture regionali		100%	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000413]	

## Sviluppo dell'analisi finanziaria dell'Ente e dei CPT. Portale Finanze

Obiettivo operativo

### *Descrizione analitica:*

In qualità di owner del DWH del bilancio, viene garantito il costante aggiornamento delle implementazioni realizzate su SAP. Vengono inoltre sviluppate analisi sui dati di bilancio e sulla gestione in risposta a esigenze mutevoli espresse dalle diverse strutture dell'Ente e dai soggetti e istituzioni esterne.

Analizzati e pubblicati gli indicatori riferiti al bilancio e rendiconto della Regione. Implementato il Portale finanze dove vengono sviluppate tematiche inerenti i tributi, il bilancio, la finanza locale, i CPT, la programmazione finanziaria assicurando a tutti i potenziali soggetti interessati il costante aggiornamento delle diverse pagine.

Elaborazione dei Conti Pubblici Territoriali (CPT) regionali e provinciali. Completamento della Monografia

### *Indicatori:*

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Sviluppo attività progettuali Portale Finanza		100%		

**Descrizione analitica:**

A supporto dell'Assessore al Bilancio e alle Partecipate, analisi della disciplina e predisposizione degli atti per la previsione di azioni volte a favorire la circolazione dei crediti fiscali formatisi a seguito di interventi per il risparmio energetico a favore delle piccole e medie imprese e delle famiglie.

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione norma di legge regionale		100%		
Predisposizione atti applicativi (DGR)		100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001708]	



**Descrizione analitica:**

Progettazione e realizzazione di un portale che sistematizzi e raccolga i cruscotti informativi inerenti il controllo di gestione, spazi e risorse umane.

**Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Progettazione del Portale		100%	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000413]	