*Anagrafica:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denominazione ente:** |  | | | | | | |
| **Regione di appartenenza:** |  | | **Provincia di appartenenza:** | |  | | |
| **Numero abitanti:** | ☐ 1 - 1000 | ☐ 1001 - 5000 | | ☐ 5001 - 10000 | | ☐ 10001 - 20000 | |
| ☐ 20001 - 50000 | ☐ 50001 - 100000 | | ☐ 100000 - 200000 | | ☐ 200000 - oltre | |
| **Presenza della dirigenza all’interno dell’ente**: | | | | | ☐ SI | | ☐ NO |
| **Anno di adozione dell’ordinamento contabile armonizzato:** | | | | | … | | |

*Percezione della rilevanza dei benefici finanziari connessi alla sperimentazione:*

|  |  |
| --- | --- |
| **Per l’adesione alla sperimentazione in che misura sono stati rilevanti i benefici finanziari per il suo ente presenti nel processo di riforma affidato all’armonizzazione contabile?** (ad es. benefici sul saldo del patto interno di stabilità) | ☐ Del tutto rilevanti |
| ☐ Molto Rilevanti |
| ☐ Abbastanza Rilevanti |
| ☐ Poco rilevanti |
| ☐ Per nulla rilevanti |

*Indagine sull’uso delle informazioni manageriali fornite attraverso il processo di riforma dell’ordinamento contabile pubblico (armonizzazione contabile):*

**I - USO INTENZIONALE:**

1) **Processi:** adozione di nuovi *metodi* e/o nuove *procedure*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| A) **A seguito dell’armonizzazione dei dati contabili la gestione della loro riclassificazione nel nuovo piano dei conti è stata preceduta da:** | | | |
| A1) **Adozione di nuovi regolamenti:** | A1a) **Contabilità** | ☐ SI | ☐ NO |
| A1b) **Organizzazione** | ☐ SI | ☐ NO |
| A2) **Adozione di un nuovo modello organizzativo:** | | ☐ SI | ☐ NO |
| A3) **Maggiore negoziazione per l’assegnazione delle responsabilità gestionali sugli obiettivi di performance:** | | ☐ SI | ☐ NO |
| A4) **Maggiore presenza degli OIV/NDV nel processo di fissazione degli indicatori di performance** | | ☐ SI | ☐ NO |

2) **Priorità:** definizione di un programma di attività in rispetto del nuovo processo di armonizzazione (attenzione alla valorizzazione della performance).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| A) **La riclassificazione delle voci elementari del bilancio di previsione ex DPR n. 194/1996 nel nuovo piano dei conti è stata gestita attraverso:** | ☐ Gli automatismi garantiti dalla Suite Software di contabilità | ☐ Una puntuale verifica della correttezza delle attribuzioni |
| B) **Nel riaccertamento straordinario sono stati coinvolti:** | ☐ Esclusivamente il responsabile del servizio finanziario per l’intero procedimento | ☐ I responsabili di volta in volta competenti: |
| ☐ Solo alcuni  ☐ La maggior parte  ☐ Tutti |
| D) **Nel riaccertamento ordinario sono stati coinvolti:** | ☐ Esclusivamente il responsabile del servizio finanziario per l’intero procedimento | ☐ I responsabili di volta in volta competenti: |
| ☐ Solo alcuni  ☐ La maggior parte  ☐ Tutti |

3) **Risorse:** logica di assegnazione e valorizzazione

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| C) **La responsabilità gestionale di chi nel PEG è a capo di un centro di responsabilità (CdR):** | Da) **Continua ad essere formalizzata come vigente dal precedente ordinamento:** | ☐ SI, CdC = CdR |
| ☐ NO, CdC ≠ CdR |
| Db) **È stata formalizzata diversamente avendo contenuti trasversali rispetto all’organizzazione:** | ☐ No |
| ☐ SI, ricorrendo a strumenti quali: |
| ☐ CAF  ☐ PP  ☐ BSC  ☐ Altro: ………………… |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| A) **la valorizzazione/calcolo degli importi dei capitoli di spesa assegnati ai centri di responsabilità:** | ☐ Riproduce la valorizzazione del passato riclassificata attraverso il nuovo piano dei conti | |
| ☐ È definita come sommatoria dei singoli obiettivi assegnati | ☐ È definita in via forfettaria/residuale rispetto alle risorse finanziarie disponibili |
| B) **la valorizzazione/calcolo degli importi dei capitoli di spesa assegnati ai centri di responsabilità è correlato alle rilevazioni in competenza economica:** | ☐ attraverso il sistema contabile finanziario generale | ☐ attraverso un sistema di contabilità analitica |
| C) **in caso di adozione di un sistema di contabilità analitica:** | ☐ sono prodotti conti economici per centri di responsabilità | ☐ sono elaborate analisi di volta in volta ritenute necessarie |

4) **Aspettative:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A) **Il Documento Unico di Programmazione (art. 170 TUEL come modificato da d.lgs. n. 126/2014) è stato approvato a partire dall’anno:** | ☐ 2012 | | ☐ 2013 | |
| ☐ 2014 | | ☐ 2015 | |
| B) **Il PEG degli esercizi precedenti al 2015 (art. 169 TUEL come modificato da d.lgs. n. 126/2014) in genere è stato approvato entro venti giorni dall’approvazione del bilancio di previsione:** | ☐ SI | ☐ NO, dopo …… mese/i | | ☐ NO, in uno o più casi non è stato approvato nell’esercizio |
| C) **Il PEG 2015 (art. 169 TUEL come modificato da d.lgs. n. 126/2014) è stato approvato entro venti giorni dall’approvazione del bilancio di previsione:** | ☐ SI | ☐ NO, dopo …… mese/i | | ☐ NO, ancora da approvare |
| D) **Il bilancio di previsione finanziario (art. 162, co. 1 TUEL come modificato da d.lgs. n. 126/2014) è stato approvato entro il 31/12/2014:** | ☐ SI | ☐ NO, dopo …… mese/i | | ☐ NO, ancora da approvare |
| E) **Gli indicatori della performance organizzativa e individuale sono stati approvati finora con:** | ☐ PEG | | ☐ Altro documento: ……………………………… | |
| E1) **In caso di altro documento, nel 2015 si è provveduto alla sua approvazione entro un mese dall’approvazione del bilancio di previsione:** | ☐ SI | ☐ NO, dopo …… mese/i | | ☐ NO, ancora da approvare |

5) **Sistema premiante:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| A) **Con riferimento al sistema premiante dell’ente, ad oggi non si è ancora concluso il processo di valutazione dell’anno:** | ☐ 2011 | ☐ 2012 |
| ☐ 2013 | ☐ 2014 |
| B) **Qual’è la percentuale deliberata per l’indennità di risultato rispetto all’indennità di posizione** **da riconoscere a:** | **Dirigenti =** | … % |
| **P. O. =** | … % |
| C) **Il fondo per i trattamenti accessori / premianti dei dipendenti 2014 è stato costituito:** | ☐ Nel …… trimestre | ☐ In altra data:  ………………………… |

**II - USO PASSIVO:**

1) **Misure:** adeguamento al nuovo dettato legislativo

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| A) **A seguito dell’adeguamento alle nuove disposizioni normative indicate dal processo di armonizzazione contabile, è possibile riscontrare:** | | |
| A1) **La conservazione per i Centri di responsabilità del PEG della denominazione dei Centri di costo del precedente ordinamento:** | ☐ SI | ☐ NO |
| A2) **La sovrapponibilità del piano dei Centri di responsabilità del PEG con il piano dei Centri di costo del PEG del precedente ordinamento:** | ☐ SI | ☐ NO |
| A3) **La presenza di indicatori per la misura della performance:** | ☐ SI, per quella di tipo: | ☐ NO, non sono presenti indicatori per nessun tipo di performance |
| ☐ Finanziaria  ☐ Quantitativa  ☐ Qualitativa / Descrittiva |

2) **Obiettivi:** variazione dell’assetto organizzativo previgente

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A) **Sono presenti report periodici riguardo il raggiungimento degli obiettivi di performance:** | ☐ SI | | ☐ NO | |
| B) **La gestione dei PEG è accentrata nel servizio finanziario:** | ☐ SI | | ☐ NO | |
| ☐ Anche in passato | | ☐ Anche in passato | |
| C) **È cambiato il dirigente/responsabile del servizio finanziario dell’ente rispetto al periodo di applicazione del precedente ordinamento contabile:** | ☐ NO | ☐ 2011 | | ☐ 2012 |
| ☐ 2013 | ☐ 2014 | | ☐ 2015 |
| D) **Ruolo della componente politica percepito dal personale dirigente dell’Ente:** | ☐ È uno stimolo a migliorare la programmazione | | ☐ È un deterrente a migliorare la programmazione | |
| E) **La componente politica è adeguata al ruolo di indirizzo e controllo politico:** | ☐ SI | | ☐ NO, perché: | |
| ☐ Non competente  ☐ Motivata da finalità diverse dalla buona gestione  ☐ Altro:  …………………………………  ………………………………… | |

|  |
| --- |
| 1. **Commenti:** |
|

…………………………………………………………………………….

(luogo e data)

……………………………………………………………………………..

(firma e ruolo del soggetto compilatore)

**Il questionario va inoltrato a:** [**andrea.ziruolo@unich.it**](mailto:andrea.ziruolo@unich.it)

**SI RINGRAZIA PER LA COLLABORAZIONE.**