

NUCLEO DI VALUTAZIONE

COMUNE DI BAUCINA

Documento di validazione della Relazione sulla *Performance* 2019

Il Nucleo di Valutazione del COMUNE DI BAUCINA, ha preso in esame la Relazione sulla *Performance* per l'anno 2019, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c, del D.Lgs. n. 150/2009 e s.m.i. e successive delibere n. 4/2012, n. 5/2012 e n. 6/2012 della Civit/Anac, approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.48 del 18-05-2023.

La procedura di validazione è stata svolta conformemente agli indirizzi e alle indicazioni contenute nelle Linee Guida per la Relazione annuale sulla *performance* n. 3/2018 e n. 5/2019 del Dipartimento della Funzione Pubblica.

Il Nucleo di Valutazione ha svolto la procedura di validazione sulla base di una dettagliata istruttoria finalizzata a verificare il rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente.

La procedura di validazione è stata descritta in un'apposita relazione di accompagnamento al presente documento e contiene le informazioni dettagliate relative al metodo seguito, nonché le evidenze a supporto dei controlli effettuati dal Nucleo di Valutazione.

Tutto ciò premesso, il Nucleo di Valutazione del COMUNE DI BAUCINA, conformemente a quanto esplicitato nella relazione di accompagnamento, **valida la Relazione sulla *Performance* anno 2019.**

NUCLEO DI VALUTAZIONE

Dott.ssa Anna Maria La Monica

**RELAZIONE
DI ACCOMPAGNAMENTO AL DOCUMENTO DI
VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA
PERFORMANCE DELL'ANNO 2019**

(redatta ai sensi dell'art. 14, co. 4, lett. c) del D. Lgs. n. 150/2009

1. Introduzione

Il presente documento descrive gli elementi esplicativi del processo di validazione della Relazione sulla *Performance* del Comune di Baucina condotta da questo Nucleo di Valutazione ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009 e s.m.i..

Il processo di validazione della relazione è previsto dall'art. 14, comma 4, lett. c) del d.lgs. 150/2009, (come modificato dal d.lgs. 74/2017) che stabilisce che *l'OIV valida la Relazione sulla Performance di cui all'art. 10 a condizione che la stessa sia redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli altri utenti finali.*

La validazione della Relazione da parte dell'Organismo rappresenta l'atto che attribuisce efficacia alla Relazione stessa, costituendo:

- il completamento del ciclo della *Performance* mediante la verifica e la conseguente validazione della comprensibilità, conformità e attendibilità dei dati e delle informazioni riportate nella Relazione, attraverso la quale l'Amministrazione rendiconta i risultati raggiunti (art. 4, co. 2, lett. f), del D.Lgs. n. 150/2009;
- il punto di passaggio, formale e sostanziale, dal processo di misurazione e valutazione e dalla rendicontazione dei risultati raggiunti, all'accesso ai sistemi premianti. Infatti, ai sensi dell'art. 14, co. 6 del citato decreto, la validazione della Relazione è condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premianti di cui al Titolo III del sopraindicato decreto.

Nello svolgimento di tale attività, sono stati consultati da parte di codesto Nucleo di Valutazione i seguenti documenti elaborati e approvati dall'Amministrazione:

- Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance per l'anno 2019 approvato con deliberazione del Consiglio Direttivo dell'Unione dei Comuni "Pizzo Morabito" n. 18 del 29/10/2015;
- Piano della Performance 2018-20 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 51/2018;
- Piano dettagliato degli obiettivi anno 2019 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.123/2019.

2. Criteri per la validazione della relazione e metodi di verifica utilizzati

I criteri guida che il Nucleo di Valutazione ha utilizzato per l'attività di validazione della Relazione sulla *Performance* sono anzitutto quelli stabiliti dal D.Lgs. n. 150/2009, secondo cui l'Organismo:

- valida la Relazione sulla *Performance a condizione che la stessa sia redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli altri utenti finali* (art. 14, co. 4, lett. c)
- *deve tener conto, ove presenti, delle risultanze delle valutazioni realizzate con il coinvolgimento dei cittadini o degli altri utenti finali per le attività e i servizi rivolti* (art.14, co. 4-bis)
- *valuta ai fini della validazione inoltre, eventuali variazioni, verificatesi durante l'esercizio, degli obiettivi e degli indicatori della performance organizzativa e individuale, inserite nella relazione sulla performance* (art. 6)

Con riferimento all'approccio metodologico utilizzato, i metodi di verifica sono di seguito indicati:

- analisi dei sistemi interni, che si attua mediante l'osservazione diretta sulle attività poste in essere dagli attori coinvolti o mediante interviste dirette agli attori coinvolti;
- verifica diretta dei dati di *Performance* riportati nella Relazione sulla *Performance*, che si attua attraverso la constatazione personale da parte dell'OIV, la conferma diretta da parte di terzi o la conferma per mezzo di riscontri differiti;
- analisi documentali, che si basano sulla consultazione della documentazione al fine di evidenziare eventuali errori o incongruenze;
- analisi comparative, che si attuano attraverso comparazioni spazio-temporali sui dati di uno stesso documento o di documenti diversi ma collegati.

Il dettaglio dei metodi di verifica applicati per ognuno dei criteri di validazione previsti dalle Linee Guida n. 3/2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica sono riportati nella Tabella 1.

Tabella 1– Criteri di valutazione e metodi utilizzati

Criteri di validazione previsti	Metodi di verifica	Oggetto della verifica
<i>a) coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento</i>	Analisi comparativa	Analisi comparativa della coerenza tra i dati e le informazioni contenuti nel PdP 2018-20 e quelli riportati nella Relazione sulla <i>Performance</i> 2019
<i>b) coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dal nucleo di valutazione e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione per il 2019</i>	Analisi comparativa	Comparazione e analisi tra il paragrafo della performance organizzativa legata agli obiettivi strategici e le schede contenenti la valutazione degli obiettivi di performance organizzativa
<i>c) presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano di Performance 2018-20</i>	Analisi comparativa	Comparazione tra i dati di cui al Piano della <i>Performance</i> 2018-20 e la rendicontazione degli obiettivi contenuta nella Relazione sulla <i>Performance</i> 2019

<i>d) verifica che nella misurazione e valutazione delle Performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza</i>	Verifica diretta degli elementi reali	Verifica del livello di presenza degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza nella Relazione sulla <i>Performance</i> ; conferma diretta dell'attuazione degli obiettivi in corso d'anno anche in collegamento con le verifiche previste dalla normativa
<i>e) verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori</i>	Analisi documentale	Analisi dei criteri di applicazione degli indicatori
<i>f) affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della relazione (con preferenza per fonti esterne certificate o fonti interne non auto-dichiarate, prime tra tutte il controllo di gestione)</i>	Verifica diretta degli elementi reali	Campionamento delle schede di consuntivo utilizzate per l'attuazione del ciclo della <i>Performance</i> e verifica dei dati mediante approfondimenti effettuati anche attraverso attività auditing, incontri.
<i>g) effettiva evidenziazione, per tutti gli obiettivi e rispettivi indicatori, degli eventuali scostamenti riscontrati fra risultati programmati e risultati effettivamente conseguiti, con indicazione della relativa motivazione</i>	Analisi documentale	Analisi della Relazione sulla <i>performance</i> e verifica diretta della presenza dell'eventuale scostamento e della motivazione.
<i>h) adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione</i>	Analisi documentale	Verifica dell'attuazione del processo previsto nel Sistema di misurazione valutazione di performance
<i>i) conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti</i>	Analisi documentale	Analisi della Relazione sulla <i>performance</i> e verifica diretta della conformità alle disposizioni normative e alle Linee Guida del DFP
<i>j) sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, ecc.)</i>	Analisi documentale	Analisi della Relazione sulla <i>performance</i> e verifica diretta del livello di sinteticità
<i>k) chiarezza e comprensibilità della Relazione (linguaggio, utilizzo di rappresentazioni grafiche, presenza indice, pochi rinvii ad altri documenti o a riferimenti normativi, ecc.)</i>	Analisi documentale	Analisi della Relazione sulla <i>performance</i> e verifica diretta del grado di chiarezza e comprensibilità e della struttura del testo

3. Le fasi del processo di validazione

Con riferimento al processo di validazione, il Nucleo di Valutazione, ha approfondito gli elementi utili per procedere alla validazione della Relazione attraverso due momenti salienti:

- la validazione dello schema e dei contenuti della Relazione;
- la formulazione del giudizio di sintesi e del documento di validazione, sulla base delle evidenze e delle conclusioni a cui si è pervenuti attraverso il processo di validazione; tale giudizio viene formalizzato nel documento di validazione.

4. Conclusioni raggiunte ed evidenze a supporto

Sulla base di tale documentazione il Nucleo di Valutazione del Comune di Baucina ha analizzato la Relazione sulla *Performance* 2019 e la documentazione allegata, elaborando i commenti di cui alla tabella 1.

Coerenza fra contenuti della relazione e contenuti del Piano della *performance* relativo all'anno di riferimento

Dalla comparazione tra Piano della *performance* e Relazione si evince una piena coerenza formale e contenutistica: in particolare, la Relazione è stata redatta secondo lo schema previsto dalla normativa vigente ed appare congrua nei contenuti espressi per capitoli chiari.

Essa inoltre riporta in maniera esaustiva ma allo stesso tempo sintetica i risultati conseguiti nel corso del 2019, fornendo in tal modo allo stakeholder informazioni chiare e comprensibili su tali risultati.

Coerenza fra la valutazione della Performance organizzativa complessiva effettuata dal Nucleo di Valutazione e le valutazioni degli obiettivi di Performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella relazione

La valutazione degli obiettivi di Performance organizzativa contenuta nella Relazione si riferisce ai risultati conseguiti dalla componente tecnico-amministrativa nel suo complesso, in sinergia con gli indirizzi strategici, nella realizzazione di obiettivi di miglioramento della soddisfazione degli utenti, interni ed esterni, dei livelli di qualità ed efficienza dei servizi, degli spazi e delle dotazioni infrastrutturali.

Presenza nella relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di *Performance* organizzativa che individuale) inseriti nel Piano

Tutti gli obiettivi contenuti nel Piano della *Performance* sono stati puntualmente rendicontati nel corpo della Relazione.

Verifica che nella misurazione e valutazione delle *Performance* tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza

Nella Relazione sono rendicontati anche i risultati relativi agli obiettivi connessi alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza; questi ultimi, individuati tra gli obiettivi trasversali, sono stati finalizzati all'implementazione della mappatura dei processi nelle aree di rischio e allo sviluppo dei sistemi di monitoraggio, anche mediante informatizzazione degli stessi.

Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori

L'attività di rendicontazione e monitoraggio fa riferimento agli indicatori dichiarati nel Piano della *Performance* e calcolati seguendo una modalità sostanzialmente autovalutativa, conformemente a quanto previsto nel Piano.

Affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della relazione (con preferenza per fonti esterne certificate o fonti interne non auto-dichiarate, prime tra tutte il controllo di gestione)

I dati utilizzati sono stati rilevati in modo autonomo dall'Amministrazione sulla base di fonti interne, in considerazione della natura degli obiettivi e degli indicatori scelti. Pur mancando un automatismo nella raccolta ed elaborazione dei dati utilizzati, la loro affidabilità è di livello medio, atteso che gli stessi sono prevalentemente corredati da una descrizione dei processi connessi.

Adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritti nella relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel piano

Tutti gli obiettivi presenti nel Piano della *Performance* 2018-20 sono stati oggetto del processo di misurazione e valutazione; essi risultano, a parere di questo nucleo di valutazione, adeguatamente rendicontati nella Relazione sulla *Performance* 2019.

Conformità della relazione alle disposizioni normative vigenti e alle Linee Guida del Dipartimento per la Funzione pubblica

La Relazione presenta un buon livello di conformità al D.Lgs n. 150/2009, nonché alle indicazioni della Funzione Pubblica. Infatti, essa è redatta in forma sintetica, i contenuti sono espressi per capitoli chiari e presenta una buona impostazione di macro obiettivi statistici e della loro declinazione operativa, che si riflette anche in una corretta impostazione dei flussi decisionali dell'albero della *Performance*.

In conclusione, l'analisi di conformità della relazione alle disposizioni normative vigenti ha dato esito pienamente positivo.

Sinteticità della relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, linguaggio, utilizzo di rappresentazioni grafiche, presenza dell'indice, pochi rinvii ad altri documenti o a riferimenti normativi, ecc.)

La Relazione ha una dimensione complessiva di 6 pagine, redatte utilizzando un linguaggio appropriato in considerazione degli scopi del documento e risulta pertanto rispondente ai criteri della sintesi e dell'efficacia comunicativa.

Inoltre, la presenza delle tabelle facilita l'immediata comprensione dei concetti e rende maggiormente fluida la lettura della stessa.

5. Riepilogo degli esiti e osservazioni conclusive

Dal complessivo processo di verifica svolto, lo scrivente Nucleo di Valutazione considera con apprezzamento la valenza della Relazione di Performance per il 2019.

Tanto premesso, e tenuto conto degli esiti delle verifiche svolte, il processo si conclude con la *validazione della Relazione*, in considerazione dell'osservanza delle indicazioni contenute nel Sistema di misurazione e valutazione della *performance*.

NUCLEO DI VALUTAZIONE
Dott.ssa Anna Maria La Monica