

## Nucleo di Valutazione Monocratico



## Città di Modica

---

### Documento di validazione della Relazione sulla Performance – Anno 2018

Il Nucleo di Valutazione del Comune di Modica, ha preso in esame la Relazione sulla Performance anno 2018, trasmessa dal Segretario Generale a mezzo mail del 24.02.2021.

La metodologia utilizzata è stata quella tipica dei processi di auditing, con l'identificazione delle aree di indagine, la raccolta e l'analisi delle informazioni e la verifica della congruenza tra gli obiettivi definiti in sede di programmazione e quelli raggiunti in sede di rendicontazione.

La documentazione del processo di validazione e le motivate conclusioni raggiunte su ciascuno dei punti esaminati nel processo sono contenute nell'allegato "A" al Documento di validazione della Relazione sulla Performance: informazioni sul processo e sulla metodologia.

Il Nucleo di Valutazione, pur attestando la validità dei contenuti della Relazione annuale sulla Performance, conforme alle indicazioni contenute all'art. 10 del d.lgs. 150/2009, tenuto conto di quanto emerso dall'attività propedeutiche alla validazione, rileva le criticità segnalate nell'allegato "A" alla presente, che fa parte integrante e sostanziale dell'atto di validazione.

Tutto ciò premesso il Nucleo di Valutazione valida la Relazione sulla performance anno 2018 con osservazioni.

Il documento di validazione, comprensivo dell'allegato "A", dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Modica, nella apposita sezione "Amministrazione trasparente".

Modica, 01/03/2021

**Il Nucleo di Valutazione Monocratico**  
**Dott. Cristian Donzello**

## **ALLEGATO “A” al Documento di validazione della Relazione sulla Performance: informazioni sul processo e sulla metodologia**

Ai sensi dell'articolo 14, comma 4, lettera c) del d.lgs. 150/2009, l'OIV *“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 e ne assicura la visibilità attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale dell'amministrazione”*.

Il presente documento espone di seguito, in modo sintetico, il risultato dell'attività che il Nucleo di Valutazione ha svolto attenendosi, in particolare, alle “Linee Guida per la Relazione annuale sulla performance” n° 3 del novembre 2018 a cura del Dipartimento della Funzione Pubblica – Ufficio per la Valutazione della performance (DFP), che hanno sostituito le precedenti Delibere CIVIT/ANAC n. 5/2012 (Linee guida relative alla struttura e alla modalità di redazione della Relazione sulla performance) e n. 6/2012 (Linee guida per la validazione da parte degli OIV della Relazione sulla performance).

In base a quanto indicato nelle sopra indicate “Linee Guida per la Relazione annuale sulla performance” del DFP *“la validazione della Relazione deve essere intesa come validazione del processo di misurazione e valutazione svolto dall'amministrazione attraverso il quale sono stati rendicontati i risultati organizzativi ed individuali riportati nella Relazione”*.

Le attività svolte dal Nucleo di Valutazione hanno tenuto in considerazione i seguenti ambiti di validazione:

- la conformità (compliance) della Relazione alle disposizioni del d.lgs. 150/2009, come modificato dal d.lgs. n. 74/2017 e alle indicazioni contenute nelle Delibere CIVIT/ANAC di riferimento e nelle Linee Guida n° 3/2019 del DFP che, seppure non direttamente applicabili agli enti locali, possono costituire comunque dei validi riferimenti metodologici, tenuto conto dell'autonomia regolamentare degli enti locali stessi e delle loro specifiche caratteristiche rispetto ai Ministeri;
- la comprensibilità della Relazione, da valutare in particolare nella prospettiva di cittadini e portatori di interesse e con l'obiettivo di favorire il controllo sociale diffuso sulle attività e i risultati dell'amministrazione;
- l'attendibilità dei dati contenuti nella Relazione.

La Relazione sulla performance - anno 2018 del Comune di Modica è stata trasmessa a questo Organismo in data 24.02.2021.

Nel periodo che ha preceduto la stesura definitiva della Relazione sulla performance, il Nucleo di Valutazione ha mantenuto una costante interlocuzione con l'Ente, principalmente con i titolari di posizione organizzativa, con il Segretario Generale e con il RPCT.

Il Nucleo di Valutazione ha altresì conferito con gli amministratori, il Segretario Generale ed il Collegio dei Revisori.

Il Piano e la Relazione sulla performance predisposti dall'Ente rispondono sufficientemente ai requisiti formali e sostanziali di comprensibilità, conformità e attendibilità dei dati e delle informazioni in merito ai risultati programmati e raggiunti (art. 4, comma 2, lettera f, del d.lgs. n. 150/2009).

Si ricorda che la presente validazione costituisce condizione per l'erogazione degli strumenti per premiare il merito di cui al Titolo III del citato decreto.

L'erogazione delle indennità di risultato è comunque subordinata al completamento della valutazione della performance individuale dei responsabili di settore.

Nel procedere alla validazione il Nucleo di Valutazione ha accertato l'adozione dei seguenti atti amministrativi:

- il Programma di Mandato del Sindaco, che illustra le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
- Il D.U.P. 2018/2020, approvato in consiglio comunale con deliberazione consiliare n. 93 del 04.10.2018;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020, comprensivo del Piano della Performance e del piano dettagliato degli obiettivi, approvati con Delibera di G.C. n. 290 del 05.11.2018;
- il vigente Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance, approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 29 del 12.05.2015;
- la nota prot. n. 1248 del 12/01/2021 di conferma dei parametri di valutazione adottati;

La tabella sintetica, di seguito riportata, riassume le motivazioni che hanno determinato l'esito della validazione.

Ambito di analisi	Conclusioni raggiunte
<p><b>Struttura della Relazione e comprensibilità</b></p>	<p>La Relazione si sostanzia in un documento di sintesi rappresentativo dell'andamento della programmazione, del raggiungimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione e della loro valutazione rispetto ai risultati attesi.</p> <p>In formato tabellare, per ogni settore è dettagliato il grado di raggiungimento dei singoli obiettivi e la motivazione degli eventuali scostamenti rispetto a quanto previsto in sede di programmazione.</p> <p>La struttura appare sufficientemente chiara ed organizzata, in linea con le indicazioni d.lgs. 150/2009, come modificato dal d.lgs. n. 74/2017.</p>
<p><b>Completezza dei dati e conformità al d.lgs. n. 150/09</b></p>	<p>Il Nucleo di Valutazione, dopo l'analisi della Relazione sulla Performance del Comune di Modica sotto il profilo di conformità della stessa ai requisiti richiesti dal d.lgs. 150/2009, ritiene che il documento contenga gli elementi essenziali per attestarne la conformità.</p> <p>Conformemente a quanto indicato nel Sistema di misurazione e valutazione della performance adottato dall'Ente, la relazione evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati.</p> <p>Sono presenti dati sull'andamento demografico e relativi all'amministrazione.</p> <p>In linea con quanto disposto dall'art. 44 del d.lgs. 33/2013, gli obiettivi stabiliti nei documenti di programmazione strategico-gestionale sono sufficientemente coerenti con il PTPCT adottato con delibera di G.M. n. 41 del 31.01.2018.</p>

	<p>Il RPCT ha redatto la relativa scheda di relazione prevista dall'ANAC. Il documento in formato excel è pubblicato nel portale Amministrazione Trasparente del sito ufficiale dell'Ente.</p> <p>Il Nucleo di Valutazione rappresenta che il piano della performance per l'annualità 2018 prevede per tutti i settori dell'Ente un obiettivo in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza.</p> <p>Dalle relazioni prodotte dai titolarti di posizione organizzativa e dai controlli esperiti, si riscontra un modesto grado di rendicontazione circa le specifiche misure di trattamento del rischio previste dal piano medesimo.</p> <p>Parzialmente realizzato risulta anche il coordinamento e il monitoraggio dell'adempimento, da parte dei responsabili di settore, degli obblighi di pubblicità degli atti nelle apposite sezioni del portale "Amministrazione trasparente", come previsti dal D.lgs. n. 33/2013.</p>
<p><b>Attendibilità delle informazioni</b></p>	<p>I dati e le informazioni contenuti nella relazione sulla performance organizzativa 2018 sono stati acquisiti dalla relazione sulla performance e dalle rendicontazioni trasmesse dai responsabili di settore, i quali si assumono la responsabilità della correttezza e veridicità dei medesimi.</p> <p>Si rileva un sufficiente livello di compliance.</p> <p>L'attendibilità è stata verificata attraverso approfonditi colloqui e riscontro su dati documentali con la struttura dell'Ente.</p> <p>La comprensibilità è migliorabile per facilitare la intellegibilità agli stakeholders dei risultati conseguiti dall'Ente e dalle sue strutture organizzative.</p> <p>Nelle relazioni individuali dei titolari di posizione organizzativa, assestate nella relazione finale, per ogni obiettivo, vengono fornite perlopiù informazioni qualitative circa l'obiettivo da perseguire, le attività espletate, le criticità rilevate e le risorse umane utilizzate.</p> <p>L'esame di tali documenti consente di attestare la corrispondenza formale e sostanziale dei dati contenuti rispetto a quelli del piano della performance.</p> <p>Lo scrivente Nucleo di Valutazione ha tuttavia riscontrato che gli obiettivi sono sinteticamente rendicontati come non avviati, avviati, perseguiti, raggiunti o pienamente raggiunti, senza alcun riferimento alla quantità e qualità delle risorse impiegate e degli output rilevati.</p>
<p><b>Risultati raggiunti</b></p>	<p>Nella Relazione vengono sinteticamente illustrati i risultati raggiunti dai diversi settori, con riferimento agli obiettivi individuali assegnati ai titolari di posizione organizzativa.</p> <p>Gli obiettivi assegnati sottendono in genere indicatori di processo, come ad esempio l'indicazione delle attività da svolgere entro una data termine (tipicamente entro la fine dell'anno), mentre sono in minoranza indicatori di tipo quantitativo su output e molto rari indicatori di outcome.</p> <p>I dettagli relativi ad ognuna delle dimensioni rendicontate sono consultabili nella Relazione stessa.</p>

	<p>Per l'anno 2018 si riscontra un discreto perseguimento degli obiettivi programmati. Il valore della performance organizzativa, rappresentativo del risultato medio raggiunto dalle strutture organizzative dell'ente nel perseguimento degli obiettivi istituzionali, strategici ed operativi, si attesta ad un valore medio del 71%.</p> <p>La proposta di valutazione della performance organizzativa e individuale dei responsabili di settore è stata formulata tenendo conto del contributo apportato da ciascuna struttura organizzativa al raggiungimento degli obiettivi e del carico di attività ordinarie e della complessità dei procedimenti amministrativi gestiti.</p> <p>Lo scostamento di risultato di molti obiettivi è motivato dal non completo svolgimento di tutte le azioni programmate, in un contesto interno caratterizzato dalla impegnativa attività ordinaria che assorbe parte rilevante dell'orario di servizio, unitamente alla complessità degli adempimenti richiesti dalle vigenti disposizioni legislative che disciplinano l'attività amministrativa e da carenze organizzative e di risorse consequenziali al gravoso stato di dissesto finanziario dell'Ente.</p> <p>Si evidenzia nel complesso un sufficiente grado di coerenza tra quanto programmato (DUP, Bilancio finanziario, PEG/PDO e Piano della Performance) e quanto effettivamente realizzato, con situazioni di disallineamento ed una modesta qualità del contributo assicurato da alcuni settori alla performance generale dell'Ente.</p>
<p><b>Il processo di valutazione delle prestazioni e la gestione della premialità</b></p>	<p>Il Nucleo di Valutazione ha verificato i risultati conseguiti per l'anno 2018 dai responsabili delle posizioni organizzative dell'Ente, nel rispetto dei criteri definiti nel vigente Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance, approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 29 del 12.05.2015.</p> <p>Gli elementi a fondamento della proposta di valutazione dei titolari di posizione organizzativa sono stati desunti dalle relazioni di rendicontazione trasmesse dai medesimi responsabili di settore e dall'acquisizione della documentazione agli atti dell'Ente, nonché attraverso riscontri su base campionaria degli atti e delle informazioni comprovanti il livello di conseguimento dei target di risultato attesi.</p> <p>Le sessioni di lavoro svolte da questo Organismo sono state finalizzate ad acquisire tutti gli elementi conoscitivi utili a ricostruire la situazione del contesto organizzativo e regolamentare dell'Ente per l'anno 2018, ed a reperire informazioni di carattere specifico relative alla performance organizzativa dell'Ente, ed individuale dei responsabili di settore.</p> <p>Sono stati seguiti i principi di indipendenza, di obiettività, di diligenza e di riservatezza.</p> <p>Di particolare rilevanza è stata la continuità dei rapporti, delle analisi e dei controlli instaurati con le varie componenti dell'Ente, che hanno facilitato in tutte le fasi il processo valutativo e la presente validazione.</p>

	Quanto sopra rappresentato, il Nucleo di Valutazione valida la Relazione sulla performance anno 2018 con osservazioni.
<b>Trasparenza</b>	Le sezioni e sottosezioni del portale Amministrazione trasparente, come segnalato nella griglia di rilevazione, allegata al documento di attestazione, in molti casi non sono strutturate, denominate e/o collocate in conformità alle previsioni di cui al d.lgs. 33/2013, come modificato dal d.lgs. 97/2016. Criticità in merito all'aggiornamento ed alla completezza dei dati sono contenute nella scheda di sintesi allegata al documento di attestazione del Nucleo di Valutazione, pubblicata nel portale Amministrazione Trasparente del sito ufficiale dell'Ente.

### **Osservazioni e adempimenti finali**

Dalla relazione sulla performance si desume che il grado di raggiungimento degli obiettivi è stato rilevato in relazione alla qualità del risultato, alla completezza, alla conformità alla normativa vigente e agli indirizzi espressi dall'amministrazione.

La limitatezza del sistema di controllo di gestione esistente rende difficoltoso il monitoraggio dell'attività dei singoli centri di costo.

In proposito si rileva un patologico ritardo negli adempimenti da parte dei titolari di posizione organizzativa in materia di performance e controlli interni, peraltro più volte segnalato da questo Organismo.

Gli indicatori numerici rilevati nella documentazione prodotta dai titolari di posizione organizzativa e nella relazione sulla performance mostrano una modesta qualità informativa del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Il Nucleo di Valutazione, pertanto, segnala la necessità di migliorare l'individuazione degli indicatori di risultato, privilegiando quelli di efficienza ed efficacia, in luogo di meri indicatori di processo.

L'eccessivo ritardo nella programmazione degli obiettivi e nella predisposizione delle relazioni finali di rendicontazione ha causato rallentamenti nella chiusura del ciclo di gestione delle performance.

Si rileva a tal proposito la necessità di garantire le tempistiche del ciclo della performance, sia in fase di pianificazione che in fase di monitoraggio e controllo, al fine di rispettare le previsioni normative e garantire il regolare espletamento degli step funzionali del processo.

Questo Organismo sollecita pertanto l'Ente ad approvare, nelle more dell'adozione degli strumenti di pianificazione finanziaria, il piano della performance anche in via provvisoria, così da avviare la gestione e il ciclo necessario per la valutazione dei dipendenti, come ha più volte indicato la Corte dei conti. A tal proposito si richiama la deliberazione della Sezione Autonomie 18/2014 che testualmente sancisce: *“Si ribadisce la necessità che gli enti si dotino di strumenti provvisori di indirizzo e di programmazione finanziaria e operativa (quali ad esempio il Piano esecutivo di gestione provvisorio e/o direttive vincolanti degli organi di governo) al fine di sopperire all'assenza, all'inizio dell'esercizio, degli strumenti di programmazione previsti dall'ordinamento. Ciò deve consentire di raggiungere i principali obiettivi sopra richiamati, in attesa della definitiva approvazione del bilancio di previsione. È quindi da evitare una gestione in esercizio provvisorio “al buio”, carente, cioè, di indirizzi approvati dai competenti organi di governo”*.

Si rappresenta che la definizione degli obiettivi di cui al piano della performance deve avvenire coerentemente con gli indirizzi definiti nelle linee programmatiche di mandato, che delineano i programmi ed i progetti contenuti nella relazione di inizio mandato.

Il Nucleo di Valutazione sollecita l'Ente affinché gli obiettivi di performance siano definiti su base triennale, coerentemente con la dimensione temporale degli strumenti di programmazione economico-finanziaria.

Si sollecita l'ente ad effettuare in corso d'anno le rilevazioni di customer satisfaction e di darne adeguata rappresentazione degli esiti nella relazione sulla performance.

Il Nucleo di Valutazione, come più volte segnalato, rimarca l'esigenza di adeguare il sistema di misurazione e valutazione della performance alle previsioni del d.lgs. n. 74/2017 di modifica del d.lgs. n. 150/2009.

Si sollecitano gli organi di indirizzo politico ed il vertice amministrativo a richiamare l'attenzione dei responsabili di settore in merito alle risultanze e criticità emerse dalla presente relazione di validazione.

La presente relazione, unitamente al documento di validazione, viene trasmessa al Sindaco, al Segretario Generale, al Presidente del Consiglio Comunale, al Collegio dei Revisori ed ai Responsabili di settore, per la disamina, nell'ambito delle rispettive competenze.

Essa viene, altresì, conservata agli atti del Nucleo di Valutazione.

La presente relazione viene pubblicata anche in formato aperto, unitamente al documento di validazione, nella sezione Amministrazione trasparente del portale istituzionale dell'Ente.

Modica, 01/03/2021

**Il Nucleo di Valutazione Monocratico**  
**Dott. Cristian Donzello**

