

## Nucleo di Valutazione Monocratico



## Città di Modica

### Documento di validazione della Relazione sulla Performance – Anno 2019

Il Nucleo di Valutazione del Comune di Modica, ha preso in esame la Relazione sulla Performance anno 2019, adottata con deliberazione della Giunta Municipale n. 70 del 14.03.2022 e trasmessa dal Segretario Generale a mezzo PEC di pari data.

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.

Tutto ciò premesso il Nucleo di Valutazione valida la Relazione sulla performance anno 2019.

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

Modica, 15/03/2022

**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 (NDV) 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 NDV 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 2019 del Comune di Modica, adottata con deliberazione della Giunta Municipale n. 70 del 14.03.2022, è stata trasmessa dal Segretario Generale a mezzo PEC di pari data.

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

Il NDV 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 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.

Nel procedere alla validazione il NDV ha accertato l'adozione dei seguenti atti amministrativi:

1. il Programma di Mandato del Sindaco, che illustra le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato;
2. il D.U.P. 2019/2021 e il Bilancio di Previsione 2019/2021, approvato in consiglio comunale con deliberazione consiliare n. 43 del 29.04.2019;
3. il Piano provvisorio della Performance 2019/2021- Annualità 2019, approvato con Delibera di G.C. n. 16 del 06.02.2019;
4. il Piano Esecutivo di Gestione-Piano dettagliato degli obiettivi e il Piano della Performance 2019/2021, approvato con Delibera di G.C. n. 138 del 06.06.2019;
5. il PTPCT 2019/2021, approvato con deliberazione di Giunta n. 6 del 25/01/2019;
6. il Referto del controllo strategico e del controllo di gestione, formalizzati con Delibera di G.C. n. 270 del 16.10.2019;
7. il Referto dei controlli interni, ai sensi dell'art.147 e ss e 196 e ss. del tuel – Regolamento sui controlli interni dell'ente, relativo all'annualità 2019, formalizzato con Delibera di G.C. n. 281 del 23.12.2020;
8. il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2019, approvato con Delibera di C.C. n.15 del 11.03.2021;
9. il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance dei titolari di posizione organizzativa, del personale dipendente, approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 29 del 12.05.2015.
10. 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
<b>Struttura della Relazione e comprensibilità</b>	<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 NDV, valutata la coerenza della Relazione sulla Performance 2019 con i 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 i risultati raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati.</p> <p>Sono presenti dati relativi alla struttura organizzativa, informazioni desunte dal bilancio di previsione e dal rendiconto di gestione 2019 e indicatori sintetici di natura finanziaria.</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 2019/2021. Il RPCT ha redatto la relativa scheda di relazione prevista dall'ANAC. Il documento in formato <i>excel</i> è pubblicato nel portale Amministrazione Trasparente del sito ufficiale dell'Ente.</p> <p>Il NDV rappresenta che il piano della performance per l'annualità 2019 prevede per tutti i settori dell'Ente un obiettivo in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza.</p> <p>Complessivamente si rileva un discreto grado di attuazione delle specifiche misure di trattamento del rischio previste dal piano medesimo.</p> <p>Sufficientemente 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>Si rileva un discreto livello di compliance delle informazioni riportate nella relazione.</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</p>

	sostanziale dei dati contenuti rispetto a quelli del piano della performance.
<b>Risultati raggiunti</b>	<p>Nella Relazione sono illustrati i risultati raggiunti dai diversi settori, con riferimento agli obiettivi individuali assegnati alle varie strutture organizzative dell'Ente.</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 2019 si riscontra un discreto grado di 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 75%.</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 prefissati, tenuto conto 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 da carenza di risorse umane, finanziarie e strumentali e dai vincoli sulla gestione imposti dal ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario.</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 nel contributo apportato da alcuni settori alla performance generale dell'Ente.</p>
<b>Il processo di valutazione delle prestazioni e la gestione della premialità</b>	<p>Il NDV ha verificato i risultati conseguiti per l'anno 2019 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>Sulla base dei report di rendicontazione prodotti dal Segretario Generale, giusta comunicazione mail del 24.11.2021 e dei referti del controllo di gestione e del controllo strategico, il NDV ha valutato il grado di raggiungimento degli obiettivi individuali annualità 2019.</p> <p>Il NDV ha formulato la proposta di valutazione della performance</p>

	<p>individuale e organizzativa anche attraverso riscontri su base campionaria degli atti, delle informazioni e dei parametri che consentono la determinazione del livello di conseguimento dei target di risultato attesi.</p> <p>Questo Organismo ha illustrato le diverse attività svolte per giungere alla proposta di valutazione finale al Sindaco e al Segretario Generale. Costante interlocuzione è stata mantenuta anche con il Collegio dei Revisori.</p> <p>Completate le procedure di verifica dei risultati conseguiti per l'anno 2019, con propria nota prot. n. 2192 del 18/01/2022, il NDV ha trasmesso le schede individuali di valutazione anno 2019 ai Responsabili di Settore ai fini di eventuali osservazioni in merito alla proposta formulata.</p> <p>La documentazione relativa al contraddittorio esperito con i titolari di P.O. del settore V, del settore IV e del settore IX, è agli atti dell'ente.</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 2019, 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> <p>Quanto sopra rappresentato, il NDV valida la Relazione sulla performance anno 2019.</p>
<b>Trasparenza</b>	<p>Le sezioni e sottosezioni del portale Amministrazione trasparente, come segnalato nella griglia di rilevazione, allegata al documento di attestazione 2019, in alcuni 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.</p> <p>Criticità in merito all'aggiornamento ed alla completezza dei dati sono contenute nella scheda di sintesi allegata al documento di attestazione del NDV, pubblicata nel portale Amministrazione Trasparente del sito ufficiale dell'Ente.</p>

## **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.

Il NDV 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 predisposizione delle relazioni finali di rendicontazione ha causato rallentamenti nella chiusura del ciclo di gestione delle performance.

Nel corso dell'anno 2019 il ciclo della performance ha registrato un significativo miglioramento rispetto alle annualità precedenti.

Nel corso dell'annualità 2019 si è registrata una progressiva integrazione del processo di pianificazione e valutazione delle performance con la pianificazione finanziaria dell'Ente, la definizione di obiettivi più sfidanti e l'individuazione di indicatori maggiormente significativi.

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 NDV, 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, 15/03/2021

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

