

Verbale n. 2 del 21 febbraio 2024

Il giorno 20 del mese di febbraio 2024, il nucleo di Valutazione nominato con Decreto Sindacale n. 11/2022 del 3 novembre 2022, a seguito della ricezione della documentazione trasmessa via mail dall'Ente, discute il seguente OdG:

- 1 – Validazione della relazione sulla performance relativa all'anno 2021;
- 2 - Varie ed eventuali.

Punto 1. Premesso che gli obiettivi del ciclo della performance anno 2021, sono stati affidati al Dirigente apicale con delibera di Deliberazione della Giunta dell'Unione n. 20 del 08-03-2021 e rimodulati con Deliberazione della Giunta dell'Unione n. 70 del 04-10-2021, il Nucleo procede all'esame della documentazione ricevuta via mail, ovvero la delibera di Giunta N. 60 del 04-12-2023, inerente l'approvazione della relazione sulle performance per l'anno 2021

Esaminata la completezza della documentazione e degli allegati di supporto, il NdV si sofferma sulle singole parti della relazione, analizzandole con attenzione.

IL NDV per procedere alla validazione, redige delle carte di lavoro, nelle quali devono essere riportate le evidenze relative agli elementi contenuti nella relazione e allega tutta la documentazione ritenuta utile a supportare le considerazioni svolte, ivi compresi i dati e le elaborazioni forniti dall'amministrazione secondo le modalita' indicate nel SMVP (articolo 14, comma 4-bis, ultimo capoverso, d.lgs. 150/2009).

IL NDV procede dunque alla validazione della relazione sulla performance, considerando i seguenti criteri:

- a. coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento;
- b. coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva (cfr. paragrafo 2.3.3) effettuata dal NdV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione;
- c. presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano;

- d. verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza;
- e. verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori;
- f. affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della relazione (con preferenza per fonti esterne certificate o fonti interne non autodichiarate, prime tra tutte il controllo di gestione);
- 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;
- h. adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano;
- i. conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP;
- j. sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, ecc.);
- k. chiarezza e comprensibilità della Relazione (linguaggio, utilizzo di rappresentazioni grafiche, presenza indice, pochi rinvii ad altri documenti o a riferimenti normativi, ecc.).

A completamento del lavoro svolto, il NdV redige il documento di validazione che dovrà essere pubblicato nel sito istituzionale dell'Unione, nella sezione Controlli e rilievi sull'amministrazione, Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Nucleo di Valutazione:

Dott.ssa Antonella Porcu

Dott. Lorenzo Mascia

## per la VALIDAZIONE della RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2021

Le "Linee guida per la Relazione annuale sulla performance" n. 3 - novembre 2018, redatte dal Dipartimento della Funzione Pubblica – Ufficio per la valutazione della performance, descrivono le modalità per procedere alla validazione della Relazione sulla performance, ai sensi dall'articolo 14, comma 4, lettera c) del d.lgs. n. 150/2009.

Come precisato anche dalle citate Linee guida, "la validazione della Relazione è da intendersi come validazione del processo di misurazione e valutazione svolto dall'amministrazione attraverso il quale sono rendicontati i risultati organizzativi e individuali riportati nella Relazione"<sup>1</sup>.

Questo Ndv ha effettuato la validazione della Relazione sulla performance 2021 dell'Unione dei Comuni dell'Alta Marmilla, ispirandosi alle indicazioni riportate al capitolo 4 delle Linee guida n. 3/2018, per quanto compatibili con la realtà dell'Unione.

Per comodità vengono riportati di seguito i criteri utilizzati per l'esame e la validazione del documento:

- coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento;
- coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dal NdV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'Ente nella Relazione;
- presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano;
- verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione ed alla trasparenza;
- verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori;
- 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);
- 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;
- adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano;
- conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP;
- sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, ecc.);
- chiarezza e comprensibilità della Relazione (linguaggio, utilizzo di rappresentazioni grafiche, presenza dell'indice, di pochi rinvii ad altri documenti o a riferimenti normativi, ecc).

Per ogni criterio sopra indicato si riportano in dettaglio le evidenze relative agli stessi, le modalità di verifica e le conclusioni raggiunte:

Criterio	Descrizione lavoro	Fonti utilizzate	Conclusioni raggiunte	Esito
Coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance 2021-2023 e Peg	Verifica documentale e analisi comparativa	Relazione performance 2021 Piano della performance 2021-2023  Sistema di misurazione e valutazione della Performance	Dalla lettura e analisi della Relazione sulla Performance per l'anno 2022 i contenuti riportati sono concordi con quelli del Piano della performance 2021-2023	validato
Coincidenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva rilevata dal NdV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione, coerentemente con quanto previsto nel Sistema di misurazione e valutazione della performance vigente nel 2021	Verifica documentale e analisi comparativa	Sistema di misurazione e Valutazione della performance vigente nell'anno 2021  Relazione performance 2021  Piano della performance 2021-2023	La valutazione della performance organizzativa dell'Unione dei Comuni dell'Alta Marmilla è orientata a rilevare una adeguata capacità dell'amministrazione di utilizzare le risorse umane, economico-finanziarie, strumentali in modo sostenibile e tempestivo nell'espletamento delle proprie attività istituzionali (efficienza).  La dimensione istituzionale della performance organizzativa è costituita dai risultati conseguiti dall'Ente nel suo complesso ed è misurata mediante gli obiettivi istituzionali, declinata attraverso obiettivi di mantenimento e/o miglioramento dei servizi erogati, dei processi e di efficientamento generale.  Per i monitoraggi intermedi non è fruibile un sistema informatizzato, nel quale siano riportati gli stati di avanzamento degli obiettivi, pertanto è possibile verificare	Validato

			e monitorare il loro perseguimento esclusivamente dall'esame di relazioni autoreferenziali da confutare con i documenti pubblicati sul sito dell'Ente.	
Presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano	Analisi comparativa	Relazione performance 2021 Piano della performance 2021-2023	Nella Relazione sono riportati sinteticamente i risultati di tutti gli obiettivi previsti nel Piano, sia delle performance organizzative che di quelle individuali riferite al personale dirigente. Le schede dei singoli di raggiungimento dei singoli obiettivi sono comunque allegate alla valutazione dei singoli Responsabili.	Validato
Verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza	Verifica documentale e analisi comparativa	Relazione performance 2021 Piano della performance 2021-2023 Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2021-2023	Gli obiettivi di prevenzione della corruzione e di trasparenza sono riportati nel Piano: assegnati ai Responsabili di settore, ovvero al personale non dirigente e sono stati oggetto di misurazione e valutazione in termini di performance organizzativa e individuale.	Validato
Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori	Analisi comparativa	Relazione performance 2021 Piano della performance 2021-2023	Si è verificata la coerenza tra le formule di calcolo presenti nel PdP con i risultati misurati e riportati nella Relazione. La misurazione risulta corretta, e si auspica sempre l'inserimento di indicatori svincolati dalla logica temporale.	Validato
Affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della Relazione	Verifica a campione	Banche dati e sistemi informativi esterni e interni (es. banca dati dell'Unione, albo	Dalla verifica a campione effettuata, i dati utilizzati per la compilazione della	Validato

		pretorio, relazioni dei responsabili)	relazione risultano sufficientemente affidabili.	
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	Verifica documentale	Relazione performance 2021 Piano della performance 2021-2023	Anche l'andamento delle performance nell'anno 2022 è stato inficiato ancora in parte dalla situazione pandemica, che ha condotto in generale a degli scostamenti, determinati anche dalla scarsità di personale.	Validato
Adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti	Verifica documentale	Relazione performance 2021 Piano della performance 2021-2023  Sistema di misurazione e Valutazione della performance vigente nell'anno 2021	Il processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione risulta coerente con quanto previsto nel Sistema di misurazione e Valutazione della performance vigente nell'anno 2021 anche per quanto riguarda gli obiettivi individuali del personale.	Validato
Conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DF	Verifica documentale	Relazione performance 2021 D.lgs. n. 150/2009 Linee guida DFP per la Relazione annuale sulla performance - n. 3 - novembre 2018	La Relazione è conforme alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP per quanto applicabile alla realtà organizzativa dell'Ente.	Validato
Sinteticità della Relazione	Verifica documentale	Relazione performance 2021	La Relazione di 11 pagine ed è corredata degli esiti degli obiettivi affidati per il 2021. IL NDV rileva che è stata redatta in modo sintetico, esaustivo e con l'utilizzo di rappresentazioni grafiche e tabellari.	Validato

Chiarezza e comprensibilità della Relazione	Verifica documentale	Relazione performance 2021	La Relazione risulta complessa e comprensibile	nel chiara e	Validato
---	----------------------	----------------------------	--	--------------	----------

Il processo di validazione si è svolto secondo le modalità previste dalla normativa e dal Sistema di misurazione e valutazione della performance e si è sviluppato attraverso le fasi di attività descritte nella presente relazione. IL NDV ha acquisito tutte le informazioni necessarie alla verifica degli elementi presenti nella Relazione, grazie alla fattiva collaborazione ed al supporto costante fornito dall'Ente.

Letto, confermato e sottoscritto:

Cagliari, 20 febbraio 2024

Nucleo di Valutazione:  
Dott.ssa Antonella Porcu

Dottor Lorenzo Mascia