

Nucleo di Valutazione

COMUNE DI MASULLAS

Il giorno 12 del mese di agosto 2024, a seguito della ricezione della documentazione trasmessa via mail dagli uffici, il nucleo di valutazione del Comune di Masullas, nominato con Decreto Sindacale n. 1/2024 del 25 gennaio 2024, procede alla Validazione della relazione sulla performance relativa all'anno 2023.

IL NDV, procede all'esame della documentazione ricevuta via mail, ovvero la delibera di Giunta 53 del 02-08-2024, inerente la "Approvazione valutazioni 2023 e relazione sulle performance 2023".

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 modalità 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 Piao 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 Piao;
- d. verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione ed 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 Piao;
- 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 del Comune, 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

CARTE DI LAVORO

per la VALIDAZIONE della RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2023

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"¹.

Questo OIV ha effettuato la validazione della Relazione sulla performance 2023 del Comune di Masullas, ispirandosi alle indicazioni riportate al capitolo 4 delle Linee guida n. 3/2018, per quanto compatibili con la realtà del Comune.

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 Piao 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 Piao;
- 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 Piao;
- 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:

Criteria	Description of work	Sources used	Conclusions reached	Result
----------	---------------------	--------------	---------------------	--------

<p>Coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del PIAO 2023-2025</p>	<p>Verifica documentale e analisi comparativa</p>	<p>Relazione performance 2023</p> <p>PIAO 2023-2025</p> <p>Sistema di misurazione e valutazione della Performance</p>	<p>Dalla lettura e analisi della Relazione sulla Performance per l'anno 2023 i contenuti riportati sono concordi con quelli del PIAO 2023-2025.</p>	<p>validato</p>
<p>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 2023</p>	<p>Verifica documentale e analisi comparativa</p>	<p>Sistema di misurazione e Valutazione della performance vigente nell'anno 2023</p> <p>Relazione performance 2023</p> <p>PIAO 2023-2025.</p>	<p>La valutazione della performance organizzativa del Comune di Masullas 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).</p> <p>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.</p> <p>Per i monitoraggi intermedi non è fruibile un sistema informatizzato, nel quale siano riportati gli stati di avanzamento degli obiettivi, pertanto è possibile verificare e monitorare il loro perseguimento esclusivamente dall'esame di relazioni autoreferenziali da confrontare con i documenti pubblicati sul sito dell'Ente.</p>	<p>Validato</p>

<p>Presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piao</p>	<p>Analisi comparativa</p>	<p>Relazione performance 2023 PIAO 2023-2025</p>	<p>Nella Relazione sono riportati sinteticamente i risultati di tutti gli obiettivi previsti nel Piao, 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.</p>	<p>Validato</p>
<p>Verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza</p>	<p>Verifica documentale e analisi comparativa</p>	<p>Relazione performance 2022 Piao triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza</p>	<p>Gli obiettivi di prevenzione della corruzione e di trasparenza sono riportati nel Piao: 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.</p>	<p>Validato</p>
<p>Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori</p>	<p>Analisi comparativa</p>	<p>Relazione performance 2022 PIAO 2023-2025</p>	<p>Si è verificata la coerenza tra le formule di calcolo presenti nel Piao con i risultati misurati e riportati nella Relazione. La misurazione risulta corretta, e si auspica sempre l'inserimento di indicatori svincolati dalla logica temporale.</p>	<p>Validato</p>
<p>Affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della Relazione</p>	<p>Verifica a campione</p>	<p>Banche dati e sistemi informativi esterni e interni (es. banca dati del comune, albo pretorio, relazioni dei responsabili)</p>	<p>Dalla verifica a campione effettuata, i dati utilizzati per la compilazione della relazione risultano sufficientemente affidabili.</p>	<p>Validato</p>

<p>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</p>	<p>Verifica documentale</p>	<p>Relazione performance 2023 Piao della performance 2022-2024 PIAO 2023-2025</p>	<p>L'andamento delle performance nell'anno 2023 non ha condotto in generale a scostamenti.</p>	<p>Validato</p>
<p>Adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti</p>	<p>Verifica documentale</p>	<p>Relazione performance 2023 Piao della performance 2022-2024 PIAO 2023-2025 Sistema di misurazione e Valutazione della performance vigente nell'anno 2023</p>	<p>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 2023 anche per quanto riguarda gli obiettivi individuali del personale.</p>	<p>Validato</p>
<p>Conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DF</p>	<p>Verifica documentale</p>	<p>Relazione performance 2023 D.lgs. n. 150/2009 Linee guida DFP per la Relazione annuale sulla performance - n. 3 - novembre 2018</p>	<p>La Relazione è conforme alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP per quanto applicabile alla realtà organizzativa dell'Ente.</p>	<p>Validato</p>
<p>Sinteticità della Relazione</p>	<p>Verifica documentale</p>	<p>Relazione performance 2023</p>	<p>La Relazione di 19 pagine ed è corredata degli esiti degli obiettivi affidati per il 2023. IL NDV rileva che è stata redatta in modo sintetico ed esaustivo e con l'utilizzo di qualche rappresentazione grafica e tabellare. Si auspica un maggior utilizzo delle stesse al fine di meglio esplicitare l'attività dell'ente.</p>	<p>Validato</p>
<p>Chiarezza e comprensibilità della Relazione</p>	<p>Verifica documentale</p>	<p>Relazione performance 2023</p>	<p>La Relazione risulta nel complesso chiara e comprensibile</p>	<p>Validato</p>

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 dal Comune.

Letto, confermato e sottoscritto:

Cagliari, 12 agosto 2024

Nucleo di Valutazione:

Dott.ssa Antonella Porcu _____