



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

**RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI
VALUTAZIONE, TRASPARENZA E INTEGRITA' DEI
CONTROLLI INTERNI
ANNO 2022**

Comune di Udine

27 Dicembre 2023

*L'OIV
Dott. Angelo Maria Savazzi*



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Sommario

Premessa	3
1 Finalità	3
2 Attività svolta dall'Organismo Indipendente di Valutazione	3
3 Aspetti esaminati	4
4 Azioni di miglioramento	11
5 Conclusioni	13



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Premessa

La presente Relazione sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, viene elaborata, in attuazione dell'art. 14, comma 4, lettera a) del d.lgs. 150/2009, nonché dall'art. 6, comma 1, lettera b), del Regolamento Comunale di disciplina dell'Organismo indipendente di Valutazione approvato con Deliberazione della Giunta comunale n. 266 del 08.09.2020, seguendo le linee guida approvate dalla CIVIT/ANAC con la delibera n. 4/2012 e la successiva delibera n. 23/2013 le quali, peraltro, pur non applicandosi direttamente agli enti territoriali, possono *“comunque essere un parametro di riferimento”* per gli stessi.

Nei limiti in cui possono essere utili ai fini della presente relazione sono state utilizzate le linee guida del Dipartimento della Funzione pubblica, emanate in attuazione dell'art. 3, comma 2, del d.lgs. 150/2009 e del dPR 105/2016 che attribuiscono al medesimo dipartimento le funzioni di indirizzo, coordinamento e monitoraggio in materia di ciclo della performance.

La relazione si riferisce al ciclo della *performance* dell'anno 2022 e tiene conto degli eventi che si sono verificati nel corso del 2023.

1 Finalità

La presente relazione è finalizzata a fornire un quadro di sintesi complessivo con riferimento sia agli aspetti positivi che alle eventuali criticità.

L'azione di monitoraggio è funzionale ad un *“graduale processo di miglioramento del sistema di valutazione, trasparenza e integrità”*.

La relazione riferisce *“sul funzionamento del Sistema di misurazione e valutazione dell'anno precedente”* e fornisce le *“principali indicazioni sulle criticità e i miglioramenti”* utilizzabili per l'adozione delle opportune iniziative da parte delle competenti strutture dell'Ente.

2 Attività svolta dall'Organismo Indipendente di Valutazione

Per l'elaborazione della presente Relazione l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) ha proceduto nei termini seguenti:

- 1) esame preventivo delle indicazioni metodologiche CIVIT/ANAC e del Dipartimento della Funzione pubblica¹ contenute nei documenti indicati in premessa;

¹ A seguito del d.l. 90/2014, convertito con legge n. 114/2014, le competenze in materia di *performance* sono state trasferite al dipartimento della funzione pubblica il quale, ha confermato la piena applicazione delle delibere in precedenza adottate dalla CIVIT/ANAC in attuazione dell'art. 13 del d.lgs. 150/2009. Con il d.lgs. 74/2017 sono state ulteriormente precisati e rafforzati i compiti di promozione, indirizzo e coordinamento del Dipartimento della Funzione pubblica;

Diverse disposizioni del d.lgs. 150/2009 affidano al Dipartimento della Funzione pubblica il compito di impartire indirizzi alle amministrazioni pubbliche; in particolare:

- l'art. 3, comma 2, stabilisce che la misurazione e valutazione della performance debba avvenire secondo gli indirizzi impartiti dal Dipartimento della funzione pubblica;
- l'art. 7, comma 2-bis, stabilisce che l'adozione del Sistema di misurazione e valutazione della performance debba avvenire *“in coerenza con gli indirizzi impartiti dal Dipartimento della funzione pubblica”*;
- l'art. 8, comma 1-bis, affida al Dipartimento della funzione pubblica la predisposizione di appositi modelli per la valutazione della performance organizzativa;
- l'art. 10, comma 1, lettera a) prescrive che la definizione del Piano della performance deve realizzare secondo gli indirizzi del Dipartimento della funzione pubblica.



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

- 2) compilazione interna di un questionario con la raccolta delle informazioni utili per l'elaborazione della relazione finale;
- 3) esame dei seguenti documenti riguardanti il ciclo valutativo e gli obblighi di trasparenza:
 - a. il Piano della performance 2022, approvato con Delibera n. 140 del 31.03.2022, rimodulato con Delibera n. 309 del 19.7.2022; inoltre, con delibera G.C. 282 del 29/06/2022 sono stati integrati nel PIAO gli atti di programmazione già approvati nel corso dell'anno;
 - b. Relazione sulla Performance 2021 approvata con deliberazione della Giunta comunale n. 247 del 7 giugno 2022;
 - c. attestazione degli obblighi di Trasparenza 2022 e 2023;
- 4) esame delle relazioni sui controlli interni relative al 2022;
- 5) elaborazione della relazione finale.

Tenuto conto delle informazioni in possesso dell'OIV e della documentazione pervenuta si è ritenuto di non procedere ad audizioni.

Per la elaborazione della presente relazione sono stati considerati anche gli eventi intervenuti nel corso del 2023 ed utili ai fini di un corretto inquadramento dell'evoluzione del ciclo di gestione della performance: in particolare, il PIAO 2023 approvato con deliberazione della Giunta Comunale deliberazione n. 123 del 14 marzo 2023 e la Relazione sulla performance 2022, approvata con Deliberazione della Giunta Comunale n. 249 del 20 giugno 2023 e validata dal Nucleo di valutazione in data 22.06.2023

3 Aspetti esaminati

Con riferimento ai vari aspetti del sistema, di seguito analizzati, vengono forniti i punti di forza e le criticità, in base alle evidenze emerse dalle informazioni in possesso dell'Organismo di Valutazione.

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
Tempestività approvazione Piano	
Il piano 2022 è stato approvato n. 140 del 31 marzo 2022 mentre nel 2023 il PIAO è stato approvato con Deliberazione n. 123 123 del 14.03.2023.	Il PIAO è stato approvato nei termini previsti dal vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance. Si deve ritenere rispettato il principio della predeterminazione degli obiettivi.
Coerenza con il Sistema di misurazione e valutazione della performance	
L'Ente ha aggiornato nei primi mesi del 2023, (contestualmente all'approvazione del PIAO), il Sistema di Misurazione e Valutazione (Deliberazione n. 122 del 14 marzo 2023). L'azione dell'Ente è coerente con quanto previsto dal Sistema	L'OIV ha fornito opportune indicazioni operative per applicazione della disciplina
Modalità di misurazione della performance generale di Ente	

Nel corso del 2017 il DFP ha emanato due linee guida ("Linee guida per il piano della performance" del mese di Giugno 2017 e "Linee guida per il Sistema di misurazione e valutazione della performance" del mese di Dicembre 2017) alle quali ha fatto seguire le "Linee guida sulla valutazione partecipativa di cittadini e utenti" nel mese di Novembre 2019 e le "Linee guida per la misurazione e valutazione della performance individuale" nel mese di Dicembre 2019.



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
La misurazione della performance generale di ente si sviluppa nel 2022 attraverso n. 4 obiettivi. Nel 2023 sono stati introdotti gli indicatori di Impatto nella misurazione del Valore Pubblico, ed è stata mantenuta la misurazione della Performance di Ente attraverso 2 indicatori: - miglioramento delle performance delle strutture organizzative dell'ente - valutazione performance da parte stakeholder esterni	L'amministrazione ha identificato i risultati che ritiene qualificanti per la performance di Ente. Nel 2023 ha introdotto gli obiettivi di Valore Pubblico misurati attraverso indicatori di impatto. L'introduzione di tali obiettivi può considerarsi un miglioramento poiché consente di tenere traccia dei cambiamenti che l'azione amministrativa genera sul benessere sociale, economico e/o ambientale della comunità amministrata.
Performance Organizzativa	
Per ciascuna unità direzionale di primo livello sono stati identificati gli obiettivi organizzativi. Per ciascun obiettivo organizzativo sono stati individuati gli indicatori di performance con target e tempistica. Per gli obiettivi che lo richiedono il target viene dettagliato con un cronoprogramma che deve ritenersi parte integrante della misurazione e della valutazione. Tra le attività ordinarie vengono individuate quelle rilevanti ai fini della valutazione delle performance. Le motivazioni degli obiettivi sono riportati nel documento unico di programmazione. Dalla lettura integrata del Piano delle prestazioni con il Documento Unico di Programmazione è possibile ricavare il rispetto dei requisiti minimi degli obiettivi di performance. Le fonti e le modalità di rilevazione, pur non essendo esplicitamente indicate, sono in buona parte esplicitamente desumibili dal fenomeno oggetto di misurazione. Le azioni gestionali previste da ciascun obiettivo risultano adeguatamente sviluppate e consentono di identificare i risultati finali che si intendono perseguire Le correlazioni tra obiettivi strategici del DUP e obiettivi di performance sono state rese evidenti nel PIAO 2023 di fatto migliorando quanto fatto nelle annualità precedenti. IL PIAO 2023, contiene anche prospetti nei quali vengono indicati gli obiettivi in materia di accessibilità, digitalizzazione e semplificazione, in linea con quanto previsto dal DL 80/2021.	Si prende atto dello sforzo di miglioramento graduale della qualità degli obiettivi e dei relativi indicatori che deve essere proseguita con decisione con il superamento delle formule generiche che possono dare adito ad incertezze in sede di misurazione. Si suggerisce per il futuro di definire una <i>check list</i> con poche ma significative verifiche al fine di intercettare, in fase di elaborazione del Piano, i misuratori che presentano caratteristiche di incertezza e volatilità. Sarebbe, inoltre, opportuno, come già suggerito, accompagnare il Piano delle prestazioni con report di sintesi in grado di fornire lettura sintetica e immediata, anche con il ricorso ad una esposizione di tipo grafico; tale circostanza permetterebbe una rappresentazione dei contenuti del Piano chiaramente intellegibili anche agli interlocutori esterni dell'Ente. A tal proposito le azioni intraprese con l'acquisizione di un software per la gestione del ciclo delle performance vanno nella direzione indicata. A tal proposito si prende atto di quanto è stato già fatto nella Relazione sulla performance nella quale sono riportate interessanti sintesi grafiche molto utili alla comprensione del grado di attuazione degli obiettivi. Si apprezzano, inoltre, gli sforzi compiuti nel PIAO 2023 nel quale sono riportati gli obiettivi organizzativi e individuali dei dirigenti di ciascuna unità organizzativa e la correlazione con gli obiettivi strategici. Tale sintesi consentono di comprendere in maniera immediata gli obiettivi di performance rinviando agli allegati per i dettagli tecnici.
Monitoraggio Infrannuale	
Per l'annualità nel 2022 l'Ente ha portato avanti l'azione di monitoraggio infrannuale. La rimodulazione del PIAO è stata effettuata con Delibera di Giunta n. 438 del 17 ottobre 2022	L'OIV apprezza il percorso dell'Ente che non ha mai interrotto l'azione di monitoraggio degli obiettivi di Performance, sebbene gli ultimi anni siano stati caratterizzati dall'introduzione del PIAO che ha determinato incertezza normativa e applicativa. Inoltre, viene valutata positivamente la pubblicazione dei rapporti infra-annuali di avanzamento degli obiettivi,



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
Per il 2023 La rimodulazione del PIAO è stata approvata con Delibera n. 405 del 03.10.2023 in seguito al monitoraggio eseguito al 31.07.2023	come esplicitamente richiesto dall'art. 10, comma 4, del d.lgs. 33/2013 (<i>"Le amministrazioni pubbliche garantiscono la massima trasparenza in ogni fase del ciclo di gestione della performance"</i>).
Performance individuale	
Per quanto concerne la <i>Performance</i> individuale si evidenzia che gli obiettivi individuali dei responsabili dei Servizi sono presenti sia nel PIAO 2022 che 2023. Questo Organismo ha avuto modo di sollecitare il rispetto della tempistica per l'assegnazione degli obiettivi individuali (nota del 29.01.2022 trasmessa tramite posta elettronica e negli incontri avuti con i dirigenti); l'organismo ha dato la disponibilità a fornire, su richiesta, indicazioni metodologiche per l'assegnazione degli obiettivi ed a rispondere ad eventuali quesiti o a partecipare ad eventuali incontri Nel corso del 2023 è stato chiuso il ciclo valutativo relativo al 2022. Risultano pubblicati in Amministrazione trasparente i report sulla distribuzione degli istituti premiali come previsto dall'art. 20 del D.lgs. 33/2013.	In sintesi, è opportuno formulare le seguenti indicazioni a) l'assegnazione degli obiettivi individuali deve essere effettuata tempestivamente, immediatamente dopo l'approvazione del Piano delle prestazioni (confluito nel PIAO) che deve avvenire entro il 31 Marzo, come previsto dall'art. 2, comma 1, punto 3, del Sistema di misurazione e valutazione della <i>performance</i> e della premialità; ciò rappresenta una condizione di ordinario funzionamento del ciclo valutativo che occorre rispettare; b) l'assegnazione degli obiettivi al personale è una condizione essenziale per il regolare avvio del ciclo valutativo e la loro assenza (o il ritardo) inficia l'attivazione dei meccanismi di valutazione e rischia di ripercuotersi negativamente, a valle, anche sull'applicazione degli istituti premiali; c) è opportuno prevedere un colloquio preliminare finalizzato a condividere le esigenze connesse al raggiungimento degli obiettivi e comunque incontri di gruppo all'interno di ciascuna unità organizzativa per la condivisione degli obiettivi; d) è opportuno prevedere momenti di condivisione dei monitoraggi intermedi durante i quali valutare il grado di raggiungimento degli obiettivi, volti a risolvere le eventuali criticità emerse ed a orientare l'azione del personale. L'organismo auspica interventi orientati a favorire l'uniformità del processo e una stabile azione di supporto ai titolari del potere valutativo. Si prede atto che nel 2022 risulta che i dirigenti, sulla base delle informazioni acquisite dagli uffici, hanno rispettato le scadenze previste dal sistema, seppur in qualche caso a seguito delle sollecitazioni degli uffici. Dalle informazioni a disposizione dell'OIV anche per il 2023 i dirigenti sono in linea con le scadenze previste dal Sistema.
Processo di attuazione del ciclo della Performance	
Il PIAO 2022 e il PIAO 2023 sono stati approvati e pubblicati nella relativa sezione in Amministrazione Trasparente. Per quanto riguarda la chiusura dei cicli valutativi per il personale la cui competenza è affidata all'OIV tutti i cicli sono stati chiusi.	L'aver garantito un normale funzionamento del Ciclo della Performance mette l'ente nelle condizioni di avviare le idonee iniziative di miglioramento e amplificare gli effetti positivi degli istituti di natura incentivante. Ciò colloca, senza alcun dubbio, il Comune



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
	di Udine tra le realtà più virtuose del panorama delle Amministrazioni pubbliche italiane. Si sottolinea che, sia in sede di elaborazione del PIAO 2023 che di Relazione 2022, sono state introdotte azioni di miglioramento e recepiti, nell'ottica della necessaria gradualità, i suggerimenti dell'Organismo di Valutazione
Infrastrutture di supporto:	
1. Sistemi informatici	
Risulta a questo OIV l'adozione di un nuovo sistema informatico a supporto del DUP, del PIAO ed è in fase di implementazione la sezione dedicata alla Valutazione. Il collegamento tra DUP e PIAO è garantito dal collegamento informatico fra obiettivi operativi del DUP e obiettivi di performance del PIAO. L'adozione del nuovo sistema può essere considerato un passo avanti rispetto al passato.	L'implementazione di un sistema completo a supporto del ciclo della performance può essere l'occasione per realizzare, con la necessaria gradualità, l'interoperabilità tra gli applicativi che alimentano il sistema di gestione degli obiettivi di performance, prevedendo uno scambio informativo automatizzato. Ciò apporterebbe un ulteriore valore aggiunto alla gestione del ciclo della performance, anche per garantire un maggiore grado di certezza, affidabilità e trasparenza dei dati.
2. Contabilità Analitica	
L'OIV prende atto che risulta presente un sistema di contabilità analitica utilizzato per alcuni servizi di tipo commerciale e i relativi dati vengono utilizzati per la redazione del referto del controllo di gestione.	Si prende atto che alcuni indicatori che misurano l'efficienza (anche basati su dati di contabilità analitica di tipo economico) sono previsti nel Referto del Controllo di gestione nella sezione dedicata all'analisi dei servizi. L'OIV suggerisce di valutare l'utilizzo, nell'ambito degli obiettivi organizzativi e individuali, anche indicatori di efficienza.
3. Collegamento tra ciclo della performance e ciclo di programmazione finanziaria e di bilancio	
Il collegamento viene realizzato attraverso una reciproca integrazione con il documento unico di programmazione sia nel 2022 che nel 2023. Nei piani delle prestazioni (oggi confluito nel PIAO) vengono riportati i riferimenti agli indirizzi strategici, agli obiettivi strategici ed agli obiettivi operativi. Inoltre, per ciascun obiettivo organizzativo e individuale, viene riportato il riferimento alla Missione/Programma garantendo anche una correlazione con l'articolazione finanziaria dei relativi documenti di programmazione finanziaria.	Non risulta specificata l'entità delle risorse finanziarie connesse a ciascun obiettivo, sebbene la lettura integrata del PIAO con il PEG consentirebbe l'effettuazione dei necessari approfondimenti. Per alcuni obiettivi è previsto un esplicito riferimento allo stato di attuazione degli impegni e della spesa. In ogni caso si suggerisce di approfondire meglio la correlazione degli obiettivi di performance con le risorse finanziarie.
4. Struttura preposta al controllo di gestione e altre strutture che interagiscono con l'OIV	
	L'OIV si esprime positivamente sulle strutture interne con le quali si è relazionato che hanno consentito di svolgere con tempestività i compiti che l'ordinamento interno affida all'organismo. In particolare, si evidenzia l'attenzione delle strutture interne (segreteria generale, controllo di gestione, gestione del personale, trasparenza e prevenzione della corruzione) ai processi presidiati, sia



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
	rispetto allo sviluppo temporale e sia rispetto alla qualità del lavoro svolto. Con riferimento alla chiusura del ciclo valutativo 2022 l'apporto collaborativo, la chiarezza dei report portati all'attenzione dell'Organismo, il supporto fornito ai fini della istruttoria valutativa, hanno rappresentato punti di forza che hanno consentito il rispetto della tempistica concordata e una gestione virtuosa dei processi. L'OIV è disponibile a attivare ulteriori momenti di interlocuzione con i dirigenti, già sperimentanti nel corso del 2022 e del 2023. Inoltre è disponibile a fornire il proprio supporto metodologico nell'ambito delle istruttorie funzionali alla predisposizione dei report di monitoraggio.
Sistemi informativi e informatici a supporto dell'attuazione del PTPCT e per il rispetto degli obblighi di pubblicazione	
La gestione della sezione "Amministrazione trasparente" è centralizzata con la pubblicazione dei documenti trasmessi dai competenti settori dell'Ente. La struttura della sezione è in linea con le prescrizioni del d.lgs. 97/2016 che ha modificato e integrato il d.lgs. 33/2013.	In data 21.06.2022 l'organismo di valutazione ha effettuato l'attestazione degli obblighi di trasparenza al 31.5.2022 come richiesto dalla deliberazione ANAC n. 201/2022. Nel 2023 l'attestazione è avvenuta digitalmente attraverso la Piattaforma dedicata, come stabilito dalla deliberazione ANAC n. 203 del 17.05.2023. L'attestazione è stata effettuata il 12/07/2023. Nella griglia allegata all'attestazione l'organismo ha segnalato alcune criticità che devono essere affrontate dall'ente in un processo di graduale adeguamento. L'attestazione risulta pubblicata in Amministrazione Trasparente. Nel mese di dicembre 2023 è stata fatta una ulteriore verifica dalla quale è emerso un significativo miglioramento. L'OIV prende atto della importante collaborazione fornita dagli uffici dell'U.O. Trasparenza e anticorruzione che ha consentito all'organismo di valutare correttamente l'adempimento di alcuni obblighi di pubblicazione. È opportuno richiamare l'attenzione sulla necessità di dare importanza, oltre che all'adempimento formale delle previsioni normative di pubblicazione, alla reale possibilità di favorire il controllo sociale della P.A. e del suo operato, attraverso una migliore fruibilità del portale per categorie di utenti e/o categorie omogenee di attività e attraverso la previsione di una analisi e valutazione specifica sull'effettiva utilizzazione dei dati da parte degli utenti. Gli obiettivi di performance legati alla Trasparenza potrebbero essere uno strumento utile a raggiungere tali finalità se impostati non in una logica informativa ma comunicativa prevedendo il coinvolgimento degli utenti



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
	L'OIV apprezza inoltre gli sforzi intrapresi dall'Ente per avere un dialogo con i cittadini prevedendo questionari di captazione (sez. Ascolto Attivo) e una sezione per raccogliere direttamente le segnalazioni da parte dei cittadini sulle problematiche riguardanti il territorio. A tal proposito si rinvia all'ultimo capitolo del referto del controllo di gestione
Definizione e gestione degli standard di qualità	
L'Ente ha definito gli standard di qualità per i propri servizi all'utenza e ha pubblicato sul proprio sito internet la "Carta dei Servizi".	In questa sede l'OIV segnala il buon lavoro svolto dall'Ente e la corretta applicazione di quanto previsto dalla disciplina interna. Nel corso del 2022 sono stati previsti obiettivi di performance relativi alla revisione delle carte dei servizi alcuni dei quali non sono stati raggiunti e quindi riproposti nel 2023. Sono in corso di revisione le seguenti carte di servizio: - servizi sociali - servizio tributi - biblioteca - doposcuola (già predisposta lo scorso anno, al vaglio della Giunta) - ludobus e ludoteca (già predisposta lo scorso anno, al vaglio della Giunta)
Prescrizioni normative rilevanti	
Diverse disposizioni di legge sanciscono la rilevanza di taluni adempimenti/comportamenti ai fini della valutazione individuale. Poiché in genere, salvo i casi di conseguenze radicali sull'erogazione degli istituti premiali, il legislatore non stabilisce la misura di tale rilevanza rimettendosi all'apprezzamento dei valutatori e/o in generale degli enti, occorre dare concreta attuazione alle stesse ma anche stabilire le modalità di verifica del loro rispetto. Il vigente Sistema di misurazione e valutazione della <i>performance</i> individua uno specifico fattore di valutazione che concretizza l'applicazione ai fini valutativi di dette prescrizioni normative, il cui censimento viene effettuato annualmente (entro il 31.1.) dalla struttura preposta. Entro il 31 gennaio dell'anno successivo, ogni dirigente provvede ad attestare per ogni punto dell'elenco il rispetto delle prescrizioni o eventuali scostamenti con relativa motivazione. Nel formulare la propria proposta di valutazione alla Giunta sul fattore di valutazione n. 10, l'OIV si basa, oltre che sulle dichiarazioni dei dirigenti, su eventuali controlli a campione effettuati dall'OIV stesso e/o dal Segretario Generale.	In questa sede l'OIV prende atto di quanto previsto dal sistema e dalla corretta applicazione in sede valutativa.
Utilizzo dei risultati del Sistema di misurazione e valutazione	



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
L'amministrazione ha garantito normale funzionamento del Ciclo della Performance sia nel 2022 che nel 2023	L'OIV apprezza gli sforzi dell'Ente che è riuscito a garantire il normale funzionamento del ciclo della <i>Performance</i> e a migliorarne alcuni aspetti attraverso un presidio costante dei processi coinvolti e con la individuazione degli aspetti sui quali intervenire. Nel 2023 è stato approvato il Nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance che ha affrontato alcune criticità applicative e reso più fluido lo sviluppo del processo valutativo
Controlli di regolarità amministrativa e regolarità contabile	
L'ente ha trasmesso la relazione sui controlli di regolarità amministrativa e contabile con nota protocollo n.0071630/2023 del 15/05/2023 La relazione trasmessa si riferisce ai controlli di regolarità amministrativa effettuati nel 2022. Dalla relazione si evince che su 257 atti controllati sono stati mossi esclusivamente 19 rilievi tramite note individuali. Nella relazione non sono descritte le criticità riscontrate e la natura delle stesse ma viene evidenziato l'azione posta a correttivo (note circolari).	Quanto relazionato dal Segretario evidenzia una sostanziale regolarità degli atti amministrativi, sintomo di un'azione collaborativa tra le diverse articolazioni dell'Ente. Si dà atto in questa sede che il Segretario generale dell'Ente già svolge una azione di supporto collaborativa con i dirigenti responsabili di servizio proprio finalizzata ad intercettare tempestivamente eventuali criticità e si invita l'Ente, per il futuro, a mantenere e rafforzare tale approccio.
Presenza di obiettivi di promozione delle pari opportunità	
Sono presenti obiettivi correlati all'indirizzo strategico 5 del DUP nel PIAO 2022 e 2023	Nel 2023 sono stati proposti due obiettivi operativi del DUP il cui stato attuazione è contenuto nel "Riconnoscimento sullo stato di attuazione dei programmi Anno 2023", approvata con Delibera del Consiglio Comunale n. 67 del 23.10.2023. Nel DUP 2023 è presente un obiettivo operativo " <i>Sportello anti mobbing e Pari Opportunità</i> ". Si suggerisce per il futuro in ottica di programmazione integrata, ottemperando così a quanto previsto dal DL 80/2021, di far confluire gli obiettivi del DUP in materia di pari opportunità nella sottosezione Performance del PIAO. Per indicazioni utili si rinvia alla relazione del CUG relativa all'anno 2022 (trasmessa nel mese di marzo 2023) e alla specifica sottosezione del PIAO dedicata alle azioni positive.
Coinvolgimento stakeholder e presentazione del Piano	
Dalle informazioni in possesso dell'Organismo, l'Ente sia nel 2022 che nel 2023 ha organizzato la Giornata della Trasparenza nell'ambito della quale sono stati illustrati alcuni contenuti PIAO e della Relazione	Si suggerisce per il futuro di mettere in atto le azioni come previsto dall'art. 10 del DLgs. 33/2013 illustrato i contenuti di PIAO e Relazione in apposite giornate dedicate, con una maggiore apertura all'esterno.
Citizen satisfaction	
Gli esiti delle indagini sul grado di soddisfazione dei cittadini (citizen satisfaction) vengono utilizzati attraverso l'inserimento, nel PIAO, di un obiettivo di Ente con un indicatore di sintesi che misura il miglioramento	Il Dipartimento della Funzione Pubblica ha pubblicato, il 28.11.2019, le "Linee guida sulla valutazione partecipativa di cittadini e utenti" nelle quali fornisce indicazioni metodologiche sulle modalità attraverso le quali assicurare il coinvolgimento dei cittadini ed utenti



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

Verifiche Nucleo di Valutazione	
Esito	Note e suggerimenti
della qualità percepita dagli stakeholder rispetto all'anno precedente. Le segnalazioni dei cittadini/utenti dei servizi all'OIV vengono raccolte attraverso la casella di posta elettronica dedicata, condivisa tra OIV e Segretario Generale. L'OIV tiene conto delle segnalazioni pervenute nella valutazione della performance dell'Ente, delle strutture organizzative e nella proposta di valutazione dei dirigenti	nel ciclo di gestione della performance. Le linee Guida sono improntate sul principio della gradualità e prevedono un periodo triennale di sperimentazione su alcuni servizi per poi essere estese a tutti i servizi. All'OIV è comunque richiesto di verificare l'adozione di tali sistemi di rilevazione e l'utilizzo degli esiti per la misurazione della performance organizzativa delle strutture in cui si articola l'Ente, seppure in una logica di gradualità che rischia nel tempo, ove non venissero attivati i necessari presidi, di avere effetti sugli esiti della validazione della Relazione sulla performance. Su questi specifici aspetti l'Ente ha già intrapreso un percorso; per il futuro è opportuno che i cittadini siano coinvolti a monte del processo in un'ottica di co- programmazione in modo da superare le distorsioni di un sistema basato solo sulla captazione del giudizio finale dei cittadini. Si ritiene che l'ente abbia la maturità tale da poter ipotizzare un piano coinvolgimento dei cittadini, che può essere avviato, in via sperimentale, nei prossimi cicli di programmazione su uno o più servizi dell'Amministrazione. Per indicazioni utili si rinvia alla relazione del CUG relativa all'anno 2022 (trasmessa nel mese di marzo 2023), alla specifica sottosezione del PIAO dedicata alle azioni positive e alla Relazione sulla performance 2022.

4 Azioni di miglioramento

Di seguito vengono indicate alcune possibili azioni di miglioramento, rispetto alle quali si prende atto del livello di maturazione già raggiunto:

- il Ciclo della *performance* deve diventare uno strumento di supporto ai processi decisionali, di miglioramento della consapevolezza del personale rispetto agli obiettivi dell'amministrazione e di comunicazione all'esterno delle priorità e dei risultati attesi. Per pervenire a questi risultati deve essere ben compresa l'utilità della leva valutativa, sia per il monitoraggio delle priorità politiche e sia per definire gli assetti organizzativi e di gestione delle risorse umane. Il PIAO può divenire lo strumento attraverso il quale gli obiettivi dell'Amministrazione vengono illustrati in modo integrato e gli obiettivi di performance costituiscano le leve gestionali funzionali alla realizzazione delle priorità strategiche dell'Amministrazione.
- È opportuno, in questa ottica integrata, che gli obiettivi di performance non siano ancorati al mero adempimento, ma siano in grado di captare i risultati finali che i processi presidiati dalle strutture sono in grado di generare, senza i quali i singoli adempimenti perdono di significatività. La caratteristica precipua degli obiettivi di performance deve essere quella di generare un miglioramento in relazione alle risorse disponibili ed al contesto organizzativo di riferimento, per cui è assolutamente imprescindibile rafforzare le motivazioni alla base della scelta dei target, le sole che possono aiutare a comprendere il contesto dal quale gli obiettivi muovono e i risultati finali che si intendono perseguire.



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

- È necessario proseguire in modo deciso sulla strada dell'utilizzo di indicatori per la misurazione della performance di ente che consentano una comparazione temporale e siano in grado di misurare l'esito finale delle politiche pubbliche in termini di miglioramento del benessere sociale, economico, ambientale del territorio e della comunità amministrata.
- Occorre attivare i necessari presidi di misurazione degli obiettivi evitando che a consuntivo la stessa debba basarsi sulla mera dichiarazione delle strutture interessate.
- Il supporto alla misurazione degli obiettivi di performance organizzativa non può più essere avulso dall'utilizzo di indicatori in grado di misurare la *"efficienza nell'impiego delle risorse, con particolare riferimento al contenimento e alla riduzione dei costi, nonché all'ottimizzazione dei tempi dei procedimenti amministrativi"*, esigenza connaturata ad uno degli ambiti di misurazione della performance organizzativa (art. 8, comma 1, lettera f) del d.lgs. 150/2009); l'efficienza nell'impiego delle risorse, peraltro, richiede un'analisi di tipo economico e, nell'ambito di questa, un sistema di contabilità analitica. L'Ente utilizza nel referto del controllo di gestione tali tipologie di indicatori e occorre verificare la fattibilità di un utilizzo per la misurazione degli obiettivi di performance.
- È opportuno prevedere obiettivi di performance volti a misurare le azioni gestionali in materia di promozione delle Pari Opportunità.
- È opportuna l'attivazione di specifiche iniziative per diffondere agli stakeholder interni ed esterni i contenuti del PIAO e della Relazione sulla Performance, peraltro previste dall'art. 10, comma 6, del d.lgs. 33/2013.
- Infine, l'OIV segnala l'esigenza che le indagini sul benessere organizzativo, svolte direttamente dal Comitato Unico di Garanzia², trovino una diretta e immediata rispondenza con i contenuti della sottosezione del PIAO dedicata alle azioni positive.
- L'amministrazione valuterà le integrazioni al sistema di misurazione e valutazione derivanti dalla recente direttiva del Ministro della pubblica amministrazione concernente *"indicazioni in materia di misurazione e valutazione della performance individuale"*; alcune di queste indicazioni risultano già in linea con il sistema di misurazione e valutazione vigente nel comune di Udine.

Ulteriori considerazioni utili possono essere sviluppate in questa sede con riferimento alla credibilità e alla significatività degli obiettivi:

1. La credibilità si persegue anche evitando di sovraccaricare i sistemi valutativi di eccessiva enfasi: ciò avviene quando si pensa che tutto quello che si pianifica a livello strategico debba sfociare in controllo operativo e quindi in valutazione individuale. L'amministrazione deve essere in grado di selezionare le priorità e ciò che effettivamente deve considerarsi come indice di performance positiva ("se tutto è rilevante, nulla è rilevante").
2. Sarebbe opportuno che sia il Piano che la Relazione sulla performance, definitivamente approvati, vengano rielaborati, da un punto di vista grafico ed espositivo, secondo forme e tecniche di comunicazione adatte per la comprensibilità da parte delle diverse tipologie di portatori di interessi. A tal proposito si prende atto di quanto è stato fatto nella Relazione sulla performance, nella quale sono riportate interessanti sintesi grafiche molto utili alla comprensione del grado di attuazione degli obiettivi.

² Il Comitato Unico di Garanzia, previsto dall'art. 57 del d.lgs. 165/2001 ha, in queste materie, compiti propositivi e di verifica. Relazione annuale sul funzionamento del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni anno 2022 – Comune di Udine



COMUNE DI UDINE
Organismo Indipendente di Valutazione
(Nominato con Delibera n. 297 del 25 luglio 2023)

5 Conclusioni

In conclusione, l'OIV **si esprime positivamente sull'impianto metodologico del ciclo della performance** e sottolinea i risultati raggiunti rispetto alla tempestività della chiusura dei cicli valutativi, del loro corretto avvio, del monitoraggio infra-annuale. L'azione dell'organismo è adeguatamente supportata dalle strutture interne e i suggerimenti forniti vanno collocati nell'alveo del costante miglioramento e dell'apporto collaborativo che l'OIV continuerà a fornire.

Non sono evidenziabili criticità significative nella gestione di Amministrazione trasparente mentre si prende positivamente atto di quanto emerso nell'ambito dei controlli di regolarità amministrativa.