

REGIONE SICILIANA



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell'Olio



Oggetto: Documento di validazione e relazione allegata sulla validazione della RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2021 – IRVO

L'Organismo Indipendente di Valutazione monocratico dell'IRVO" trasmette il documento di validazione della Relazione performance 2021 con relazione di accompagnamento allegata.

Palermo, 23/12/2022

L'O.I.V.

Dott. Antonino Maniscalco

**Al Presidente dell'IRVO.
Dott. Sebastiano Di Bella**

**Al Direttore Generale
Dott. Gaetano Aprile**

e.p.c. ANAC
protocollo@pec.anticorruzione.it

Documento di validazione della Relazione sulla performance anno 2021

A. L'Organismo Indipendente di Valutazione monocratico dell'IRVO "Istituto Regionale del Vino e dell'Olio", ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c), del D. Lgs. n. 150/2009 e successive delibere n. 4/2012, n. 5/2012 e 6/2012, alla luce anche della Linea Guida n.3/2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica in tema di Relazione della performance e tenuto di conto del decreto legislativo 74/2017 in tema di valutazione della Performance, ha preso in esame la Relazione sulla performance anno 2021/2023 dell'IRVO, predisposta dal presidente del C.d.A. e trasmessa a mezzo e-mail con nota n. 9959/2022 in data 19/12/2022.

B. L'OIV ha svolto il proprio lavoro di validazione sulla base degli accertamenti che ha ritenuto opportuno nella fattispecie, tenendo anche conto dei risultati e degli elementi emersi da:

- a) La valutazione di tutti i materiali/documenti prodotti;
- b) Le precisazioni fornite nel corso degli incontri avuti;
- c) La proposta di approvazione della relazione della performance dell'Ente, anno 2021.

C. La documentazione del processo di validazione e le motivate conclusioni raggiunte su ciascuno dei punti esaminati nel processo sono riportate nella Relazione sintetica allegata al presente documento di validazione; la documentazione del processo di validazione e le carte di lavoro sono conservate presso l'OIV.

D. Tutto ciò premesso l'OIV valida la Relazione sulla performance anno 2021.

E. Il presente atto di validazione sarà pubblicato sul sito internet dell'Ente nei termini di cui al d.lgs. 33/2013, nell'ambito della sezione "Amministrazione trasparente" - sottosezione "Controlli e rilievi sulla PA" - atti degli OIV.

Palermo, 23/12/2022

L'OIV
Dott. Antonino Maniscalco




ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



**Al Presidente dell’IRVO.
Dott. Sebastiano Di Bella**

**Al Direttore Generale
Dott. Gaetano Aprile**

e.p.c. Dott.ssa Grazia Corrao

DOCUMENTO DI ACCOMPAGNAMENTO AL DOCUMENTO DI VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE DELL’IRVO PER L’ANNO 2021

Art. 14, comma 4, lettera c del d.lgs. 150/2009
Linee Guida n. 03/2018 Dipartimento Funzione Pubblica

Con la presente relazione, l’Organismo Indipendente di Valutazione monocratico dell’IRVO “Istituto Regionale del Vino e dell’Olio” descrive le modalità di svolgimento del processo di validazione della Relazione sulla Performance 2021 trasmessa con nota n. 9959/2022 del 19/12/2022.

La presente Relazione che riguarda l’esercizio 2021 si poggia esclusivamente su:

- I riscontri documentali relativi al Ciclo della Performance disponibili e puntualmente pubblicati sul sito istituzionale di codesto OIV;
- l’esito degli incontri con il Presidente e il Direttore;
- l’esito degli incontri e i documenti di monitoraggio predisposti con la struttura tecnica di supporto.

Ai sensi dell’art. 10 del d.lgs. 150/2009 ogni pubblica amministrazione *«al fine di assicurare la qualità, la comprensibilità e l’attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, redigono e pubblicano sul sito istituzionale, entro il 30 giugno la Relazione annuale sulla performance approvata dall’organo di indirizzo politico e validata dall’OIV ai sensi dell’art. 14, comma 4, lett. c che evidenzia, a consuntivo, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi programmati ed alle risorse con rilevazione degli eventuali scostamenti e il bilancio di genere realizzato»*.

Le indicazioni contenute nelle Linee Guida per la Relazione annuale sulla performance n. 3/2018 prevedono che *«La Relazione annuale sulla performance è il documento attraverso il quale l’amministrazione rendiconta i risultati raggiunti in relazione agli obiettivi programmati e inseriti nel Piano della performance dell’anno precedente, evidenziando le risorse utilizzate e gli eventuali scostamenti registrati a consuntivo rispetto a quanto programmato. Particolare attenzione, inoltre, deve essere dedicata al monitoraggio dello stato di avanzamento degli impatti attesi associati agli obiettivi specifici triennali nella prospettiva della creazione di valore pubblico, ovvero del miglioramento del livello di benessere degli utenti e stakeholder di riferimento tenendo conto della quantità e della qualità delle risorse disponibili»*.



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



La validazione della relazione è un atto previsto dall’art. 14, comma 4, lett. c del d.lgs. 150/2009, così come modificato dal d.lgs. 74/2017, e stabilisce che 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”*. Si sottolinea che 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. Questo in coerenza con il ruolo dell’OIV di organismo che assicura lungo tutto il ciclo della performance la correttezza e coerenza dal punto di vista metodologico dell’operato dell’amministrazione. La validazione, quindi, non può essere considerata una “certificazione” puntuale della veridicità dei dati concernenti i singoli risultati ottenuti dall’amministrazione medesima.

In particolare, l’OIV verifica:

1. coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all’anno di riferimento;
2. coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dall’OIV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall’amministrazione nella Relazione;
3. presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi inseriti nel Piano;
4. presenza nella relazione degli obiettivi connessi all’anticorruzione e alla trasparenza;
5. verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori;
6. 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);
7. 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;
8. adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano;
9. conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP;
10. sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, etc.);
11. chiarezza e comprensibilità della Relazione.

L’anno 2021 è stato caratterizzato dalla pandemia da Covid-19, con il protrarsi della gravissima emergenza sanitaria, che ha rallentato alcuni degli adempimenti previsti



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



quali: l’azione relativa alla formazione del personale e la rotazione dei dipendenti del comparto.

Nel corso del processo di verifica sono state utilizzate le raccomandazioni e i criteri elaborati dall’ANAC e sono stati effettuati diversi confronti anche telefonici con i componenti della struttura di supporto per acquisire informazioni ed approfondimenti circa le modalità di definizione degli obiettivi della performance organizzativa ed individuale, nonché di definizione degli indicatori per l’ottimizzazione del loro utilizzo per permettere una corretta e successiva verifica dei livelli di performance raggiunti.

DOCUMENTI CONSULTATI

Nel corso del processo di validazione sono stati consultati i seguenti documenti:

- a) Piano Performance 2021/2023 approvato con Delibera del CdA n. 20/2021 del 05/11/2021;
- b) Il SMVP vigenti per il 2021 e adottato con Delibera Commissariale n. 4 del 24/04/2020;
- c) Aggiornamento PTPCT approvato con delibera Presidenziale n. 4 del 31 marzo 2021;
- d) Relazione del RPCT sull’attività svolta nell’anno 2021;
- e) Bilancio di previsione 2021 adottato con delibera del CdA n. 6/2021 e Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi;
- f) Il funzionigramma dell’IRVO adottato con delibera Commissariale n. 3 del 24/04/2020;
- g) Schede Assegnazione Obiettivi Individuali e Organizzativi per l’anno 2021;
- h) Atti e documenti connessi agli Obiettivi strategici;
- i) Relazione su funzionamento complessivo del Sistema di Valutazione, Trasparenza e Integrità dei controlli interni per l’anno 2020.

Si evidenzia che l’IRVO, allo stato, non dispone di una procedura informatizzata per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione della performance. Tutte le attività sono espletate dai diversi soggetti coinvolti in coordinamento con il Direttore, i Dirigenti, la STP e l’OIV. Tali attività sono supportate da sistemi informativi interni quali la procedura di contabilità, il protocollo informatico, il sistema di rilevazione e gestione delle presenze e il sistema di controllo di gestione (non pienamente operativo e integrato).



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



ANALISI CRITERI E CONCLUSIONI

L’OIV, stante le limitazioni imposte dall’emergenza COVID-19 e le limitate possibilità di espletare incontri periodici presso la sede, ha basato la valutazione, del grado di realizzazione degli obiettivi organizzativi assegnati e rendicontati nella Relazione, sulla verifica documentale. In tale contesto ha tenuto conto anche di altri fattori quali:

- La particolare struttura organizzativa dell’IRVO;
- Le dinamiche organizzative connesse all’insediamento del nuovo consiglio di amministrazione e del cambio del Direttore;
- Il rispetto delle tempistiche previste dalle disposizioni normative e dal SMVP;
- Le capacità di monitoraggio, controllo e rimodulazione delle attività e degli obiettivi;
- Il grado di benessere organizzativo all’interno delle diverse U.O.;
- L’integrazione tra il Piano della Performance e il PTPTC;

Dall’analisi comparativa del Piano della Performance 2021 e della Relazione sulla Performance 2021, emerge una piena coerenza di contenuti. La relazione contiene una rendicontazione esaustiva di tutti gli obiettivi organizzativi e individuali assegnati al Direttore e ai Dirigenti in coerenza con quanto previsto nel piano della Performance 2021/2023.

Dall’analisi degli obiettivi previsti dal Piano della Performance 2021 e rendicontati nella Relazione 2021 emerge una certa criticità relativamente ad alcuni indicatori utilizzati non sempre in grado di rilevare l’effettivo livello di efficienza, economica e di processo, delle attività svolte.

Inoltre, tenuto conto delle tempistiche indicate dalla normativa vigente e dalle Linee Guida del DFP, è opportuno anticipare la fase di analisi, individuazione, condivisione e assegnazione degli obiettivi strategici e operativi del Direttore e dei Dirigenti con la definizione del bilancio preventivo, essendo lo stesso un programma che traduce in termini economici e finanziari le attività e gli obiettivi che si intende perseguire per l’anno di riferimento.

La verifica dei criteri di validazione

La tabella seguente riporta per ciascun criterio indicato nelle Linee Guida n. 3/2018 DFP l’oggetto della verifica concretamente svolta dall’Organismo e il suo impatto per la validazione.

	Criteri di Validazione (pag. 15 Linee Guida DFP n. 3/2018)	Oggetto della verifica	Impatto sulla validazione
a	Coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della Performance relativo all’anno di riferimento	Analisi dei contenuti presenti nel Piano della Performance 2021/2023 e della Relazione sulla Performance 2021.	Positivo



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



b	Coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dall’OIV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall’amministrazione nella Relazione	Comparazione tra i dati contenuti nella relazione e quanto previsto dalle Linee guida.	Positivo
c	Presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano della Performance	Analisi degli obiettivi contenuti nel Piano della Performance 2021-2023 e dei risultati rendicontati nella Relazione sulla Performance 2021.	Positivo
d	Verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all’anticorruzione e alla trasparenza	Verifica della presenza degli obiettivi in materia di trasparenza e di prevenzione della corruzione.	Positivo con osservazione
e	Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori	Verifica degli indicatori utilizzati	Positivo con osservazioni
f	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)	Analisi delle relazioni dei Dirigenti e del Direttore Generale	Positivo
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;	Verifica delle rendicontazioni e dei monitoraggi intermedi prevenuti alla struttura di supporto.	Positivo
h	Adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano	Verifica delle rendicontazioni e dei monitoraggi intermedi prevenuti alla struttura di supporto.	n/a
i	Conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti	Verifica della conformità alle disposizioni normative vigenti e alle Linee Guida del DFP. livello di sinteticità della relazione	Positivo
j	Sinteticità della Relazione	Verifica del livello di sinteticità della relazione	Positivo
k	Chiarezza e comprensibilità della Relazione	Verifica di chiarezza e comprensibilità della relazione	Positivo

Osservazioni

Di seguito, per ciascun criterio di validazione, si descrivono gli esiti delle verifiche e le criticità/osservazioni dell’OIV.

a. Coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all’anno di riferimento

La Relazione riporta la rendicontazione di tutti gli obiettivi complessivi, strategici e strutturali assegnati ai responsabili di settore nell’ambito del Piano della Performance 2021/2023.



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



b. Coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dall’OIV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall’amministrazione nella Relazione

L’OIV ha valutato positivamente il grado di realizzazione degli obiettivi 2021 in quanto la relazione contiene sufficienti elementi per valutare il grado di raggiungimento degli obiettivi.

c. Presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano

La Relazione riporta tutti gli obiettivi complessivi, strategici e strutturali assegnati alle diverse strutture organizzative.

d. Verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all’anticorruzione e alla trasparenza

Nel ciclo 2021 è stato dato un unico obiettivo complessivo che peraltro risulta legato soprattutto alla prevenzione della corruzione con gli strumenti formativi. Se per alcuni aspetti questa collocazione nella categoria degli obiettivi complessivi lo rende idoneo ad essere esteso a tutta l’organizzazione, non può non essere sollevata la necessità di prevedere anche obiettivi più specifici direttamente collegati con le misure di prevenzione previste nel PTCPT. In particolare, devono essere individuate le priorità di intervento e i processi più a rischio e, attraverso la formulazione degli obiettivi di performance coerenti, devono essere incentivate le misure e i comportamenti di prevenzione.

Si raccomanda pertanto nella predisposizione del Piano della Performance 2022- 2024 che siano previsti obiettivi meno generali e più coerenti con le specifiche misure di anticorruzione e che vengano altresì previsti obiettivi di miglioramento dei livelli di trasparenza e di comunicazione.

e. Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori

Il metodo di calcolo utilizzato è costituito generalmente da un rapporto numerico di tipo quantitativo o da un valore assoluto da raggiungere. Il metodo di calcolo è pertanto piuttosto elementare e quindi non si ravvisano criticità da questo punto di vista anche se, tali indicatori, non sempre sono in grado di rilevare l’effettivo livello di efficienza, economica e di processo, delle attività svolte.

f. 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)

Gli indicatori associati agli obiettivi presenti nella Relazione 2021 sono rendicontati in maniera prevalente a partire da fonti interne che vengono riportate dalle P.O. stesse in occasione dei monitoraggi e della valutazione finale. Tale condizione deriva dal fatto che nell’Ente non è presente un sistema evoluto di controllo di gestione che si caratterizzi per processi consolidati e per l’uso di applicativi informatici adeguati.

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

Il mancato rispetto delle tempistiche inerenti il ciclo rappresenta una criticità; è essenziale che il Piano della Performance e la Relazione sulla Performance siano adottati entro le scadenze di legge.



ISTITUTO REGIONALE del Vino e dell’Olio



h. Adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano

Tutti gli obiettivi sono stati inseriti nel Piano/Relazione o nei documenti allegati/correlati. Non essendoci dunque obiettivi non inseriti nel piano, il criterio in esame non è applicabile.

i. Conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti

L’analisi della Relazione sulla Performance alle disposizioni normative restituisce complessivamente un quadro accettabile di conformità che non inficia il processo di validazione.

j. Sinteticità della Relazione

La relazione risulta appropriata per le finalità del documento. I risultati degli obiettivi strategici e operativi vengono riportati in forma tabellare; i risultati degli obiettivi complessivi vengono invece descritti con un breve commento.

k. Chiarezza e comprensibilità della Relazione

La relazione ha un sufficiente grado di chiarezza e comprensibilità.

Si suggerisce, tuttavia, nel corso dei cicli successivi, l’introduzione di grafici riepilogativi e tabelle sinottiche utili a rappresentare i risultati più rilevanti.

Conclusioni

Si ritiene che le osservazioni/criticità sopra evidenziate non sia tali da inficiare il processo di validazione ma che debba essere opportunamente segnalata e sottoposta ad osservazione in coerenza con quanto previsto dalle Linee Guida n. 03/2018.

Tenuto conto degli esiti delle verifiche, l’OIV conclude il processo con il giudizio di validazione della Relazione 2021.

L’OIV avrà cura di verificare che, come previsto dalle suddette Linee Guida, si procederà alle comunicazioni di cui all’art. 14, comma 4, lettera b) del d.lgs. n. 150/2009 ai fini dei successivi adempimenti di competenza.

Resta inteso che, ancorché l’OIV non abbia riscontrato criticità, auspica in ogni modo che l’Ente si sforzi comunque di migliorare costantemente le modalità di gestione del ciclo della performance, in coerenza con le prescrizioni normative e le linee guida del Dipartimento della Funzione Pubblica, in linea con il principio di gestione della performance e di buona amministrazione.

Palermo, 23/12/2022

L’O.I.V.

Dott. Antonino Maniscalco