



COMUNE DI TRIESTE

ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

***Relazione sul funzionamento del Sistema della
Valutazione, della trasparenza e integrità dei
controlli interni
ANNO 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 dell'art. 42, comma 3, lett. a), della L.R. 18/2016, 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, riferita al ciclo delle performance 2023 in fase di completamento nel 2024, è finalizzata a fornire un quadro di sintesi complessivo del suo funzionamento, con riferimento sia agli aspetti positivi che alle eventuali criticità, e fornisce le indicazioni sulle azioni di miglioramento per l'adozione delle opportune iniziative da parte delle competenti strutture dell'Ente.

Attività svolta

Per l'elabor

azione 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 Pubblica contenute nei documenti indicati in premessa;
- 2) esame dei seguenti documenti riguardanti il ciclo valutativo e gli obblighi di trasparenza:
 - i sistemi di misurazione e valutazione delle prestazioni dell'Ente riferiti alla dirigenza, alle Posizioni Organizzative e al personale di comparto non titolare di PO, vigenti per il ciclo 2023;
 - il Documento Unico di Programmazione (DUP) periodo 2023-2025 ed il Bilancio di Previsione 2023-2025, approvato con deliberazione consiliare n. 58 del 19.12.2022;
 - il Piano Esecutivo di Gestione 2023 adottato con deliberazione giunta n. 1 del 9 gennaio 2023 e successive variazioni;
 - il PIAO 2023-2025 adottato con deliberazione giunta n. 15 del 23.01.2023, modificato con deliberazioni giuntali n. 363 del 31.07.2023 e n. 388 del 21.08.2023;
 - il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2023-2025, nell'ambito del PIAO sopra indicato, e la relazione sull'attuazione delle misure;
 - il Piano di Auditing 2023-2024 approvato con deliberazione giunta n. 147 del 31.03.2023;
 - il Rendiconto della Gestione anno 2023 e la relativa Relazione illustrativa, approvati con deliberazione consiliare n. 156 del 08.04.2024;
- 3) esame della relazione sui controlli interni relativa ai controlli svolti sul primo semestre 2023;
- 4) interlocuzioni con il direttore generale, l'RPCT e le referenti delle strutture Organizzazione e Anticorruzione e Trasparenza.



Aspetti esaminati

Con riferimento ai vari aspetti del sistema analizzati, nella tabella seguente vengono riportati gli esiti dell'analisi, le note con le eventuali azioni di miglioramento proposte alla luce delle evidenze emerse e dalle informazioni in possesso dell'Organismo di Valutazione.

Criterio	Esiti	Note e azioni di miglioramento
Tempestività approvazione Piao	Il Comune di Trieste approva i documenti relativi al ciclo delle performance entro i tempi previsti (31.12). Il PIAO 2023-2025 è stato approvato il 23.01.2023 e il PIAO 2024-2026 il 29.01.2024.	
Coerenza con il Sistema di misurazione e valutazione della performance	L'ente ha disciplinato i sistemi di misurazione e valutazione delle prestazioni individuali dei dirigenti, delle posizioni organizzative e del personale di comparto rispetto ai quali l'azione del Comune è coerente.	I tre sistemi, attualmente separati, andrebbero integrati tra loro e andrebbero esplicitate le modalità di misurazione e valutazione della performance organizzativa del Comune nel suo complesso, che attualmente è considerata solo in modo implicito.
Modalità di misurazione della performance generale di Ente	Attualmente non risultano esplicitate le modalità di misurazione e valutazione della performance organizzativa, anche se nel Piao 2024-2027 si sono compiuti notevoli passi avanti per definire obiettivi derivati dagli ambiti di valore pubblico e quindi identificare la performance organizzativa del Comune nel suo complesso.	Partendo dagli ambiti di misurazione e valutazione della performance organizzativa di cui all'art. 8 del dlgs. 150/09 s.m.i., andrebbero definite le modalità di misurazione e valutazione adottate per rappresentare la performance del Comune, sia a livello di valore pubblico (performance istituzionale) sia strategico (performance organizzativa).
Performance Organizzativa	La programmazione della performance organizzativa si può desumere dalla lettura congiunta del PEG e del DUP dove viene definito l'indirizzo strategico e gli obiettivi operativi annuali, divisi per attività ordinarie e attività di sviluppo. Tra queste vengono definiti obiettivi comuni su temi legati all'anticorruzione, trasparenza, privacy, utilizzo delle risorse, attuazione PNRR. La rendicontazione degli obiettivi avviene nel Referto per la gestione redatto dal Controllo di Gestione che ha anche le funzioni di Relazione sulle performance. Non vengono specificate le fonti dei dati per gli indicatori, ma data la grande presenza di indicatori binari (fatto/non fatto) si desume che siano prevalenti le fonti interne autodichiarate. Il raggiungimento della pressoché totalità degli obiettivi induce a pensare a una programmazione eccessivamente prudente.	La performance organizzativa richiederebbe un'evidenza specifica all'interno dei documenti di programmazione e rendicontazione, dove si possa in maniera evincere in modo chiaro l'andamento del Comune in termini di strategici, non solo annuali. Per quanto è apprezzabile la capacità del Comune di sintetizzare in un unico documento il Referto per la Gestione e la Relazione sulla Performance, andrebbe evidenziata maggiormente la prospettiva del ciclo delle performance, che rimane oggi sfumata a vantaggio di quella del controllo di gestione. In particolare andrebbe prevista una apposita sezione della Relazione dove vengono riportati i risultati per ciascun ambito di valutazione e viene indicato un indice sintetico di performance. Si suggerisce inoltre di verificare la programmazione e la qualità degli obiettivi che vengono definiti. In particolare va verificato la qualità di indicatori e target.



COMUNE DI TRIESTE
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Criteria	Esiti	Note e azioni di miglioramento
Monitoraggio Infrannuale	Il monitoraggio è stato attuato secondo le modalità previste all'interno dell'apposita sezione del PIAO 2023-2025. Il monitoraggio ha portato ad una rimodulazione degli obiettivi di Performance, avvenute con Deliberazione Giunta n. 338 dd. 21/08/2023 e con Deliberazione Giunta n. 592 dd. 04/12/2023. L'OIV apprezza l'azione di monitoraggio degli obiettivi svolta dal Comune e l'attento presidio sia dell'andamento degli obiettivi che l'aggiornamento dei documenti in caso di variazioni.	Sarebbe auspicabile che le modifiche al piano degli obiettivi, ancorché contenute, non arrivassero alla fine del periodo (dicembre).
Performance individuale	Il percorso di valutazione della performance individuale del personale si è svolto con le tempistiche previste. Per quanto riguarda gli obiettivi si rimanda a quanto detto nel punto "performance organizzativa". Il processo di valutazione della parte comportamentale è stato avviato con le tempistiche previste ed è adeguatamente supportato da applicativo per la raccolta delle schede, dalla struttura "P.O. Gestione economica" e dallo "sportello valutazione" dedicato. Le richieste di conciliazione sono numericamente contenute e si sono svolte regolarmente secondo quanto previsto nei sistemi. Nella distribuzione dei punteggi gran parte delle valutazioni sono risultate "buone" e circa il 27% eccellenti. Non si sono registrate performance negative.	L'Oiv valuta molto positivamente che il Sistema preveda per il personale un colloquio intermedio obbligatorio, oltre al colloquio finale e apprezza il rispetto dei tempi previsti, oltre ai supporti e l'assistenza fornita per la buona applicazione della valutazione.
Processo di attuazione del ciclo della Performance	I processi di attuazione del ciclo delle performance al momento della stesura della presente relazione si sono conclusi correttamente, comprese le verifiche dell'OIV che pertanto potrà procedere con la fase di validazione della Relazione nella prima settimana di giugno.	Il Comune gestisce il ciclo delle performance nei tempi previsti e secondo le modalità indicate. Ciò rappresenta senza dubbio un elemento di valore che testimonia un buon grado di maturità nella gestione del ciclo.
Infrastrutture di supporto - Sistemi informatici	Per quanto riguarda la programmazione e la rendicontazione degli obiettivi il sistema informatico è integrato con l'applicativo gestionale della contabilità. Per quanto riguarda il processo valutativo viene utilizzato un gestionale dedicato attraverso il modulo specifico per la valutazione dei dipendenti.	I sistemi informatici a supporto del ciclo di gestione delle performance appaiono adeguati alla dimensione e alle esigenze dell'ente.
Infrastrutture di supporto - Contabilità Analitica e collegamento tra ciclo della performance e ciclo di programmazione finanziaria e di bilancio	La lettura integrata di DUP PEG e PIAO consente di associare le risorse economiche alle missioni, programmi e obiettivi operativi. Il sistema di contabilità analitica utilizzato dall'ente permette il collegamento per tutti i centri di costo degli indicatori economici e di gestione e trovano rendicontazione nel Referto del controllo di gestione.	La correlazione tra obiettivi di performance organizzativa e risorse finanziarie andrebbe esplicitata meglio a livello di ciascun obiettivo.



COMUNE DI TRIESTE
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Criteria	Esiti	Note e azioni di miglioramento
Infrastrutture di supporto - Struttura preposta al controllo di gestione e altre strutture che interagiscono con l'OIV	Le Strutture che primariamente interagiscono con l'OIV sono la P.O. Organizzazione collocata presso la Direzione Generale, la P.O. Anticorruzione e Trasparenza collocata presso la Segreteria Generale, la P.O. Programmazione Operativa e Controllo di Gestione e la Direzione Risorse Umane.	L'OIV si esprime positivamente sulle strutture interne con le quali si è relazionato che hanno consentito di svolgere con tempestività e qualità le diverse fasi del ciclo di gestione delle performance. In particolare l'OIV apprezza il confronto continuo e l'attenzione dimostrata nel recepimento degli stimoli di miglioramento offerti dall'OIV.
Sistemi informativi e informativi 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 09.09.2023 l'OIV ha attestato gli obblighi di trasparenza attraverso la Piattaforma dedicata, come stabilito dalla deliberazione ANAC n. 203 del 17.05.2023. 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 eseguito il monitoraggio degli obblighi risultati precedentemente non completi che sono stati sanati.	L'OIV esprime apprezzamento per l'importante collaborazione fornita dal RTPC e dalla Responsabile dell'U.O. Trasparenza e anticorruzione, che ha consentito all'organismo di valutare correttamente l'adempimento degli obblighi di pubblicazione in una interlocuzione costruttiva.
Definizione e gestione degli standard di qualità	L'Ente ha definito gli standard di qualità nelle Carte dei Servizi redatte per alcuni servizi all'utenza che risultano pubblicate su AT nella sezione Servizi erogati.	L'OIV ritiene che sia utile effettuare una ricognizione di tutti i servizi, resi in modalità on line e non, e che venga verificata la presenza/aggiornamento della carta dei servizi e la sua pubblicazione nell'apposita sezione del sito AT.
Prescrizioni normative rilevanti	Ai fini della valutazione individuale dei dirigenti è previsto il cd "fattore igienico" che incide sul risultato finale della valutazione se il dirigente omette o non rispetta le diverse disposizioni per le quali la legge sancisce la rilevanza ai fini della valutazione o dell'erogazione degli istituti premiali.	Tra le disposizioni normative rilevanti l'OIV ricorda di fare particolare attenzione al rispetto dei tempi di pagamento delle fatture commerciali (art. 4-bis – DL 24 febbraio 2023, n. 13). Inoltre, l'OIV suggerisce di prevedere nel Sistema di Misurazione e Valutazione, per tutte le categorie di valutati, le modalità con le quali si tiene conto, ai fini della valutazione e dell'erogazione degli istituti premiali, delle violazioni più gravi di disposizioni di legge o contrattuali, o di regolamenti e disciplinari.
Utilizzo dei risultati del Sistema di misurazione e valutazione	Attualmente i risultati della valutazione vengono utilizzati per la distribuzione della premialità collegata alla performance.	In prospettiva, l'OIV suggerisce di esplorare ulteriori utilizzi dei risultati della valutazione individuale, come suggerito dalle linee guida del DFP n. 5 del 2019.



COMUNE DI TRIESTE
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

Criterio	Esiti	Note e azioni di miglioramento
Controlli di regolarità amministrativa e regolarità contabile	L'ente ha trasmesso all'OIV la relazione sui controlli di regolarità amministrativa e contabile relativa ai controlli eseguiti sul primo trimestre 2023. I controlli relativi al secondo semestre 2023 sono ancora in corso di svolgimento.	L'OIV esprime un particolare apprezzamento per le modalità con le quali vengono eseguiti i controlli di regolarità amministrativa. Al fine di valorizzare i risultati degli audit suggerisce di prevedere nel Sistema di Misurazione e Valutazione individuale le modalità con le quali i valutatori debbano tener conto delle osservazioni rilevate ai fini della valutazione.
Presenza di obiettivi di promozione delle pari opportunità	All'interno del PIAO 2023-2025, è stata prevista una sezione relativa alla Promozione della parità di genere e della qualità del clima lavorativo.	
Coinvolgimento stakeholder e presentazione del Piano	Il coinvolgimento ha riguardato solo il PTPCT.	L'OIV rileva che nel PIAO 2024-2026 e nella Relazione 2023 sono stati fatti grossi miglioramenti nella presentazione degli obiettivi e dei risultati. A parere dell'OIV risulterebbe interessante in chiave di miglioramento, che il Comune sperimentasse l'introduzione, nei tempi e nelle modalità ritenute compatibili, di strumenti di coinvolgimento di cittadini e stakeholder nella programmazione relativa agli ambiti di valore pubblico.
Sistemi di rilevazione della soddisfazione dei cittadini e utenti	Non sono attualmente previste modalità di rilevazione strutturate relative al grado di soddisfazione di cittadini e utenti.	In prospettiva migliorativa sarebbe utile pubblicare nell'apposita sezione di AT le statistiche di utilizzo e di rilevazione dei servizi on line che sono già presenti e oggetto di rilevazione sul sito istituzionale.

Conclusioni

Complessivamente l'OIV esprime un giudizio positivo sull'impostazione data alla gestione del ciclo della performance, che permette la tempestività dell'avvio della programmazione e il rispetto della chiusura dei cicli valutativi. L'azione dell'Organismo è adeguatamente supportata dalle strutture interne e i suggerimenti forniti nella presente relazione vanno collocati in una prospettiva collaborativa per il costante miglioramento dei processi.

Maria Lisa Garzitto
Organismo Indipendente di Valutazione Monocratico