

Allegato 2) alla deliberazione della Giunta camerale n. 48 del 6 giugno 2017

Organismo indipendente di valutazione della Camera di
commercio di Ferrara

VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE *Anno 2016*

giugno 2017

INDICE

PREMESSA.....
Parte 1 – LEFINALITÀ, L'OGGETTO E IL PROCESSO DI VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE.....
1.LE FINALITA' DELLA VALIDAZIONE.....
2.L'OGGETTO DELLA VALIDAZIONE.....
3.IL PROCESSO DI VALIDAZIONE E LA METODOLOGIA DI VERIFICA ADOTTATA.....
3.2 <i>La metodologia di validazione</i>
3.3 <i>La tracciabilità e l'evidenza del processo di validazione e del relativo approccio metodologico utilizzato</i>
Parte 2 – LA VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE.....
1.FORMA E CONTENUTO.....
2. LE SEZIONI DELLA RELAZIONE.....
2.1 <i>Presentazione della Relazione e Indice</i>
2.2 <i>Il contesto esterno di riferimento</i>
2.3 <i>L'amministrazione</i>
2.4 <i>I risultati raggiunti</i>
2.5 <i>Le criticità e le opportunità</i>
2.6 <i>L'albero della performance</i>
2.7 <i>Aree strategiche e obiettivi strategici</i>
2.8 <i>Obiettivi e piani operativi</i>
2.9 <i>Obiettivi individuali</i>
2.10 <i>Risorse, efficienza ed economicità</i> 10
2.11 <i>Pari opportunità e bilancio di genere</i> 10
2.12 <i>Fasi, soggetti, tempi e responsabilità nel processo di redazione della Relazione</i> 10
2.13 <i>Punti di forza e di debolezza del ciclo della performance</i> 11
3. GLI ESITI DELLA VALIDAZIONE.....

1. PREMESSA

Il presente documento è stato redatto dall'Organismo di valutazione (di seguito Organismo ed anche Oiv), al fine di validare la Relazione sulla *performance* (di seguito anche Relazione) relativa all'anno 2016, così come richiesto dal d. lgs. n° 150/2009, art. 14.

La finalità di questo documento è, in particolare, quella di offrire – all'organo di direzione politica, prima di tutto, ma anche alla struttura - le chiavi di lettura utilizzate dall'Organismo nel considerare il documento prodotto, anche in chiave di comparazione con l'analogo documento riferito alla precedente annualità, così da contribuire al progressivo affinamento della elaborazione dello stesso per la migliore fruibilità delle informazioni ivi contenute, anche in una prospettiva di *accountability*.

Per soddisfare questa finalità il documento è stato articolato in due parti.

Nella prima parte sono delineate le finalità, l'oggetto e il processo della validazione della Relazione sulla *performance*; si forniscono, inoltre, le indicazioni necessarie sulla tracciabilità e sull'evidenziazione documentale del processo di validazione e del relativo approccio metodologico utilizzato, indispensabile per mettere l'OIV in condizione di dimostrare di aver svolto l'attività di verifica in linea con quanto previsto dalla norma e dalle delibere di indirizzo degli organi competenti.

Nella seconda parte, invece, è presentata la validazione vera e propria, espressa in termini di giudizio di *compliance* del documento presentato rispetto alle indicazioni delle norme, delle deliberazioni suddette, delle linee-guida predisposte da Unioncamere.

2. PARTE 1 – LE FINALITÀ, L'OGGETTO E IL PROCESSO DI VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

3. LE FINALITA' DELLA VALIDAZIONE

La validazione della Relazione, prevista dall'art. 14, comma 4, lettera c), del decreto legislativo 27 ottobre 2009 n. 150 (di seguito anche decreto), costituisce uno degli elementi fondamentali per la verifica del corretto funzionamento del ciclo della *performance*. La validazione è l'atto che attribuisce efficacia alla Relazione approvata, al pari del Piano della *performance*, ai sensi dell'art. 15, comma 2, lettera b), del decreto, dagli Organi della Camera.

La validazione della Relazione sulla *performance* è stata svolta dall'OIV sul documento attraverso il quale la Camera di commercio rendiconta i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati, a beneficio della Giunta; in tale lavoro, l'OIV si è avvalso del supporto della struttura.

La validazione della Relazione costituisce il completamento del ciclo della *performance* con la verifica, e la conseguente validazione, della **comprendibilità, conformità e attendibilità** dei dati e delle informazioni riportate nella Relazione, attraverso la quale la Camera rendiconta i risultati raggiunti (art. 4, comma 2, lettera f, del decreto).

La validazione è accompagnata dalle **motivazioni** che sono alla base di tale decisione e che, naturalmente, non possono consistere in una formula astratta o generica, ma devono evidenziare il percorso e le modalità di analisi che hanno condotto ad una determinata conclusione.

4. L'OGGETTO DELLA VALIDAZIONE

La validazione della Relazione è stata articolata in più ambiti, in quanto l'OIV ne attesta:

- 1) la **conformità** (*compliance*) rispetto alle disposizioni contenute nel Decreto e alle indicazioni contenute nelle Linee guida Unioncamere. La conformità è stata analizzata attraverso la verifica, che si sostanzia in un atto di validazione, che la Relazione contenga tutte le informazioni richieste dalla norma e dalle delibere CiVIT (quali, ad es., i risultati raggiunti, gli scostamenti e le motivazioni di tali scostamenti, ecc.);
- 2) l'**attendibilità** dei dati e delle informazioni; in questo caso si è verificato che i risultati riportati nella Relazione, in merito ai risultati conseguiti sulla *performance* dei servizi, si siano basati su dati che abbiano una fonte attendibile e che siano in qualche modo tracciati e conservati.
- 3) la **"comprendibilità"** per i cittadini e le imprese, ossia la capacità di rappresentare in modo chiaro i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi assunti (*accountability*); è la parte più tecnicamente complessa, ma fondamentale in quanto si entra nel vivo della capacità di un ente di "essere trasparente". Tutto l'impianto costruito ha senso solamente se si riesce a raggiungere questo importante obiettivo.

È un percorso articolato che, in questi anni anni ha richiesto alla Camera un certo investimento, naturale conseguenza derivante da ogni azione innovativa, ma che ormai può dirsi consolidato.

5. IL PROCESSO DI VALIDAZIONE E LA METODOLOGIA DI VERIFICA ADOTTATA

Al fine di garantire l'efficacia dell'intero processo di validazione, l'OIV ha sviluppato un percorso strutturato, che si compone sia del processo, con l'individuazione delle fasi e dei relativi soggetti coinvolti, sia dell'approccio metodologico utilizzato per la verifica propedeutica alla validazione.

3.1 Il processo di validazione

Il processo di validazione ha seguito due passaggi salienti:

- 1) il processo attraverso il quale l'OIV **verifica** l'articolazione, la struttura e i contenuti della Relazione e, quindi, ne accerta l'attendibilità attraverso una diretta interazione, con l'ausilio e il tramite della struttura tecnica di supporto, con gli uffici;
- 2) la formulazione del **giudizio di sintesi**, espresso in termini di “validato o non validato”, basato sulle evidenze e conclusioni raggiunte in sede di analisi e valutazione, che viene elaborato e, quindi, formalizzato nel documento di validazione.

3.2 La metodologia di validazione

Per la verifica dei contenuti della Relazione, l'OIV ha sviluppato un approccio metodologico sulla base delle specifiche esigenze funzionali ed organizzative della Camera, tenendo conto dello stadio di avanzamento nell'attuazione delle componenti del ciclo della *performance*.

L'intento è stato quello di pervenire ad una utilizzabilità pratica della metodologia predisposta.

Ciò ha implicato che l'ampiezza e la profondità dell'analisi, strumentale al processo di validazione, sia:

- nel rispetto del principio di ragionevolezza, coerente con le esigenze di attendibilità dei dati e di trasparenza del processo ma anche con gli strumenti e le risorse disponibili per l'analisi;
- adeguatamente mirata alla complessità dimensionale e organizzativa della Camera, spingendo più in profondità l'analisi sui dati e sui processi di maggiore impatto sulla *performance*;
- basata su informazioni reperibili in un lasso di tempo ragionevole ed affidabili.

Ultimo aspetto metodologico, sul quale si è concentrata l'attenzione dell'Organismo, è quello relativo alla **verifica di attendibilità dei dati**.

Tale processo di verifica, naturalmente, è risultato efficace e fluido in quanto la Camera si è dotata, nel corso di questi ultimi anni, perfezionandoli poi all'indomani della riforma di cui si è detto, di sistemi di tracciabilità e referenziazione dei dati previsionali e consuntivi relativi ai processi, ora confluiti tutti all'interno del c.d. ciclo della *performance*. È risultato, pertanto, relativamente più semplice e meno oneroso per ogni ufficio/persona caricare dati, archiviare documenti attestanti i risultati prodotti in itinere, anziché concentrare tale attività a ridosso del momento della rilevazione. In particolare, dall'anno 2013 la Camera di commercio di Ferrara ha messo a regime l'utilizzo del sistema informatico composto da cinque sottosistemi che consentono, rispettivamente: la pianificazione della performance e l'inserimento completo del piano; la rilevazione delle misure per il calcolo degli indicatori. Talune misure sono scaricate in automatico dalle banche dati gestite da Infocamere e utilizzate dalla Camera di commercio per l'erogazione dei servizi (Registro Imprese, Protesti, Marchi e Brevetti, Mediazioni, Contabilità, ...); la rilevazione mensile del tempo lavorato da ciascun dipendente sulle azioni che compongono i processi lavorativi a cui è assegnato; la

misurazione automatica della Performance (obiettivi strategici e operativi); la valutazione della performance individuale e complessiva del personale dipendente anche dirigenti e posizioni organizzative.

3.3 La tracciabilità e l'evidenza del processo di validazione e del relativo approccio metodologico utilizzato

Secondo i principi generali, e sulla falsariga di quanto già compiuto per l'analogo giudizio espresso lo scorso anno, è stata garantita la tracciabilità di quanto è stato effettuato nel processo di validazione della Relazione, dando evidenza anche dell'approccio metodologico utilizzato.

Le **conclusioni** raggiunte hanno costituito la base per le motivazioni del giudizio di validazione. Sono state, quindi, formalizzate - in una apposita sezione di sintesi - le conclusioni raggiunte e le considerazioni che hanno portato alla validazione o alla non validazione.

6. PARTE 2 – LA VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA *PERFORMANCE*

7. FORMA E CONTENUTO

La modalità di rappresentazione prescelta (si veda il prospetto di sintesi in fondo) avviene nella forma immediatamente utilizzabile dalla Camera di commercio, vale a dire una struttura lineare, di agevole lettura e di immediata comprensione, che rispecchia per grandi linee quella della Relazione sulla *performance*.

In particolare, il prospetto “di sintesi” dà conto, relativamente a ciascuna sezione (e sotto-sezione) in cui si articola la Relazione sulla *performance* oggetto di validazione, delle conclusioni raggiunte.

Alla luce dei contenuti del prospetto, l’OIV ha valutato se è possibile procedere alla validazione della Relazione. Tale valutazione è avvenuta non soltanto in base a considerazioni di natura quantitativa, ma considerando anche il “peso” che l’una o l’altra sezione ha nell’economia del documento.

In questo lavoro, sono state tenute presenti le informazioni richieste per ciascuna sezione della Relazione analizzata, si è verificata l’oggettiva idoneità delle fonti che le contengono a rendere attendibili le informazioni stesse, si è considerata la comprensibilità dei dati e delle indicazioni in esse contenuti.

8. 2. LE SEZIONI DELLA RELAZIONE

Per ciascuna sezione della Relazione, si forniscono nelle pagine successive indicazioni sui criteri seguiti.

2.1 Presentazione della Relazione e Indice

La validazione di questa prima sezione (e dell’indice) è quella che presenta meno criticità dal punto di vista del processo di verifica e della conseguente validazione, considerando l’estrema linearità della sezione e l’immediatezza della verifica che ne consegue.

Si tratta, infatti, di verificare che l’indice corrisponda alla struttura così come definita dalla delibera n. 5/2012 della CiVIT e dalle Linee guida Unioncamere sulla Relazione e che la presentazione risponda alle disposizioni dei documenti stessi.

2.2 Il contesto esterno di riferimento

Questa sezione, com’è noto, ha lo scopo di evidenziare e analizzare, nella Relazione sulla performance, tutti i fenomeni esterni nei quali la Camera di commercio si è trovata ad operare e che hanno influenzato, positivamente o negativamente, l’attività della stessa.

Nel processo di validazione, dunque, i principali elementi presi in considerazione sono stati:

- la verifica dell’**attendibilità** di **tutti** i dati e le informazioni riportati nella sezione, attraverso l’analisi delle fonti utilizzate dalla Camera per affermare tali dati e la consultazione, a campione, di alcuni dei documenti ritenuti utili a tale verifica;
- la **conformità** dei contenuti della sezione con quanto disposto dalle norme, delibere, linee guida, ecc. Nel caso specifico, si è verificato che le informazioni sul contesto esterno, riportate dalla Camera, siano effettivamente correlate all’attività della stessa;

- la **comprendibilità** di quanto esposto nella sezione, in termini di chiarezza, immediatezza, comprensibilità anche da parte di un lettore esterno e da un non addetto ai lavori (grafici, tabelle, corredati di spiegazioni brevi, ma efficaci).

2.3 L'amministrazione

Questa sezione della Relazione sulla *performance* ha lo scopo di evidenziare quali risorse la Camera di commercio ha “messo in campo” per raggiungere i risultati nell’anno oggetto di rendicontazione.

Il processo di verifica della conformità, attendibilità e comprensibilità dei dati e delle informazioni inseriti in questa sezione del documento è risultato, quindi, molto simile a quanto già detto per la sezione precedente.

Anche in questo caso, infatti, per affermare l'**attendibilità** dei dati, si è confrontato quanto riportato nella Relazione (risorse umane e economiche programmate e effettivamente impiegate, l’entità della partecipazioni della Camera di commercio, i dati sulle aziende speciali, ecc.) con le fonti da cui tali dati sono tratti (tra gli altri, prospetti dell’ufficio controllo di gestione, sito istituzionale dell’ente nella sezione Trasparenza, valutazione e merito).

La verifica della **conformità** di quanto riportato nella sezione, rispetto alle indicazioni normative e alle disposizioni derivanti dalle delibere CiVIT e dalle linee guida Unioncamere, si è focalizzata sulla rilevazione della presenza dei contenuti minimi: risorse umane che hanno operato nell’anno oggetto di rendicontazione, la loro distribuzione nelle varie aree/funzioni dell’ente; le risorse economiche impegnate; l’elenco delle partecipazioni della Camere e alcuni dati sulle aziende speciali (numero dipendenti, contributo della Camera, ecc.).

Infine, relativamente al livello di **comprendibilità** della sezione, si è tenuto conto dell’utilizzo di tabelle e schemi che rendono immediata e accessibile la lettura dei dati (per lo più quantitativi) inseriti.

2.4 I risultati raggiunti

La sezione della Relazione sulla *performance* riporta una sintesi dei risultati raggiunti dalla Camera di commercio nell’anno oggetto di rendicontazione.

In fase di validazione si è prestata attenzione, in particolare, ad alcuni punti fondamentali per questa sezione, vale a dire:

- la verifica che i contenuti siano effettivamente **di sintesi** e non siano stati confusi con le informazioni di dettaglio che vanno riportate nella sezione della Relazione in cui si esplicitano, per ciascun obiettivo – strategico e operativo – i risultati raggiunti e gli scostamenti;
- il livello di **attendibilità**, in questo caso verificato principalmente confrontando i dati di sintesi riportati nella sezione, con le informazioni di dettaglio inserite nelle sezioni della Relazione in cui si riporta, per ciascun obiettivo, strategico e operativo, il grado di raggiungimento; inoltre, accertando che i dati di sintesi relativi alle risorse disponibili e alle spese sostenute siano corretti e veritieri (attraverso l’analisi del bilancio d’esercizio e delle altre fonti utilizzate per la redazione di questa parte della Relazione).

2.5 Le criticità e le opportunità

Nella Relazione sulla *performance*, questa sezione ha lo scopo di mettere in evidenza i motivi che non hanno consentito di raggiungere, in maniera significativa, gli obiettivi strategici e/o le opportunità che la Camera ha saputo sfruttare per ottenere *performance* superiori rispetto ai *target* previsti.

In fase di validazione della Relazione, per ciò che riguarda questa sezione, di seguito si riportano i principali punti di attenzione tenuti presente nell'esprimere il giudizio:

- relativamente al livello di **conformità** della sezione, la sussistenza di un allineamento tra quanto dichiarato qui in sintesi e quanto meglio esplicitato nelle sezioni della Relazione nelle quali, per ciascun obiettivo che risulta non raggiunto, devono essere descritte le cause e, allo stesso modo, per quegli obiettivi per i quali il risultato è oltre le attese, devono essere descritte le opportunità che la Camera di commercio ha sfruttato. Si è proceduto a verificare, quindi, che - in tutti i casi in cui il risultato non sia in linea con le attese (sia in negativo che in positivo) - si sia provveduto a riportare le motivazioni degli scostamenti, sia in dettaglio che in sintesi nelle rispettive sezioni (e che tra queste ci sia corrispondenza);
- la verifica dell'**attendibilità** dei dati, sulla base delle informazioni fornite dai vari soggetti interessati e, a vario titolo, ascoltati in sede di elaborazione degli elementi utili per la Giunta ai fini della valutazione del Segretario generale.

2.6 L'albero della *performance*

La finalità di questa sezione è quella di rappresentare in maniera sintetica ed immediata, utilizzando la stessa modalità utilizzata nel Piano della *performance* (lo schema ad albero), i risultati complessivi raggiunti dalla Camera di commercio, rispetto agli obiettivi programmati nel Piano.

In fase di validazione, i principali elementi considerati nel processo di analisi e verifica dei dati sono stati i seguenti:

- relativamente alla **conformità**, da un lato verifica che la rappresentazione grafica riportata nella sezione relativa della Relazione sulla *performance* corrisponda a quella già riportata nel Piano della *performance* di riferimento (il livello di conformità non sarà pienamente soddisfatto, quindi, se non risulta una corrispondenza tra i due documenti) e, dall'altro, accertamento che la Camera di commercio abbia o meno modificato nel corso dell'anno, successivamente alla redazione del Piano, alcune aree strategiche, obiettivi strategici o semplicemente la modalità grafica di rappresentazione dell'albero (poiché, in tal caso, è necessario verificare, in fase di validazione, che la struttura riportata nella Relazione non sia stata modificata rispetto a quanto riportato inizialmente nel Piano. Inoltre, si è verificato che nell'albero siano stati effettivamente riportati, così come richiesto dalla delibera CiVIT n. 5/2012 e dalle linee guida Unioncamere, i risultati registrati nel corso dell'anno (il livello di conformità non sarà pienamente soddisfatto se la Camera si è limitata a riportare in questa sezione semplicemente l'albero, così come presentato all'interno del Piano, senza integrarlo con i risultati relativi a ciascun obiettivo, strategico ed operativo, programmato);
- per quanto riguarda l'**attendibilità** dei dati riportati nell'albero della *performance*, verifica, innanzitutto, della corrispondenza tra gli obiettivi riportati nell'albero e quelli presentati in dettaglio nelle successive sezioni della Relazione. I documenti e le fonti da analizzare per validare l'attendibilità della sezione, dunque, devono coincidere con quelli presi in considerazione per la validazione delle due sezioni successive; lo stesso vale per i vari responsabili degli uffici a vario titolo ascoltati per avere un quadro completo relativamente alla sezione analizzata;

- infine, relativamente al livello di **comprendibilità** della sezione, si è considerata la capacità dell'ente di rendere quanto più chiara e immediata la rappresentazione grafica dell'albero e, soprattutto, la capacità di fornire a chi legge, in maniera comprensibile, il livello di raggiungimento degli obiettivi programmati e riportati nell'albero. Si è proceduto ad una valutazione basata sul concetto di comprendibilità "flessibile" (considerando soddisfacenti, ad esempio, quelle sezioni in cui i risultati raggiunti sono evidenziati attraverso l'uso di elementi chiari e di immediata comprensione, che siano in grado di fornire la "fotografia" della *performance* registrata dall'ente nell'anno oggetto di rendicontazione).

2.7 Aree strategiche e obiettivi strategici

I principali elementi considerati nella fase di verifica inerente a tale ambito sono stati:

- innanzitutto, la **conformità** della sezione a quanto previsto dalle delibere di indirizzo degli organi competenti e, in particolare, dalle linee guida Unioncamere; e così, ad esempio, che siano stati riportati, per tutti gli obiettivi strategici, gli indicatori utilizzati per misurarne il grado di raggiungimento, con i relativi *target* e i valori raggiunti nell'anno oggetto di rendicontazione, oltre alla descrizione delle cause di un eventuale mancato raggiungimento degli stessi. Un'ulteriore verifica da effettuare ha riguardato la corrispondenza tra quanto riportato in questa sezione e le informazioni di sintesi presentate nelle sezioni "i risultati raggiunti" e "l'albero della *performance*" della Relazione. Infine, si è verificato che le aree strategiche, gli obiettivi strategici e i relativi indicatori e target riportati qui corrispondano a quelli inseriti, in fase di programmazione, all'interno del Piano della *performance*;

- l'**attendibilità** dei dati qui riportati, per la cui attestazione si è reso indispensabile l'accertamento preventivo che tutti i risultati presentati siano verificabili attraverso la consultazione di documenti, fonti, *database*, cruscotti, ecc e che questi siano disponibili presso gli uffici della Camera per eventuali verifiche esterne;
- il livello di **comprendibilità** delle informazioni riportate nella sezione, in termini di chiarezza e schematicità.

2.8 Obiettivi e piani operativi

Pur trattandosi, in questo caso, di obiettivi operativi, le azioni poste in essere sono state le stesse della sezione precedente, con riguardo: alla **conformità** alle disposizioni della CiVIT e dell'Unioncamere, oltre che alla corrispondenza tra quanto riportato qui e quanto esplicitato nelle sezioni della Relazione per ciò che riguarda la parte operativa; all'**attendibilità**, verificata attraverso l'analisi dei documenti e delle fonti da cui sono tratti i dati inseriti nella sezione; al livello di **comprendibilità**, sempre in termini di chiarezza ed schematicità.

L'elemento aggiuntivo riguardante i dati inseriti nella Relazione relativi ai risultati raggiunti rispetto a quanto riportato nel Programma triennale della trasparenza (laddove chiaramente la sua redazione sia stata effettuata in tempo utile per generare degli effetti nell'anno di rendicontazione) e in relazione agli *standard* di qualità dei servizi (laddove la loro adozione sia stata effettuata in tempo utile per generare degli effetti nell'anno di rendicontazione) sono stati effettuati relativizzando il giudizio rispetto allo stato di avanzamento delle decisioni camerale su questi due aspetti.

2.9 Obiettivi individuali

Molto importante è stata la verifica del livello di **attendibilità** dei dati e delle informazioni qui riportate.

In linea generale, va considerato che, quanto più la Camera di commercio decide di “dettagliare” la sezione relativa agli obiettivi individuali, tanto più dovrà essere puntuale e dettagliato il processo di verifica e validazione della stessa.

In fase di verifica del livello di attendibilità della sezione, pertanto, l’Organismo si è accertato della veridicità di quanto riportato, analizzando documenti e fonti da cui si evincono i risultati registrati per ciascun obiettivo. Inoltre, sono state visionate a campione le schede di valutazione del personale, in cui sono riportati i criteri di assegnazione dei punteggi e di valutazione da cui scaturiscono i risultati riportati nella sezione, e si è consultato anche il documento sul Sistema di misurazione e valutazione della *performance* organizzativa e individuale adottato dalla Camera di commercio.

Come per le altre sezioni, si è valutato anche il livello di **conformità** (*compliance*) della sezione rispetto a quanto definito dalle delibere e linee guida, accertando, inoltre, che gli eventuali obiettivi qui riportati (con i relativi indicatori e *target*) siano coerenti con quelli programmati.

Infine, si è considerato, anche in questo caso, il livello di **comprendibilità** della sezione, affinché i dati e le informazioni riportati risultino quanto più chiari e immediati possibile per chi legge.

2.10 Risorse, efficienza ed economicità

In questa sezione della Relazione sulla *performance*, la Camera di commercio sviluppa e elabora, sinteticamente, informazioni rilevanti di carattere economico-patrimoniale (utilizzando anche alcuni indicatori tratti dal Sistema Informativo Pareto) e riporta tutte le informazioni utili a documentare i risultati derivanti dalle eventuali azioni effettuate per contenere o per ridurre i costi.

La finalità è quella di rendicontare i risultati conseguiti in termini di efficienza ed economicità dell’azione della Camera di commercio nell’anno.

Nella fase di validazione della sezione, dunque, è stata posta ancora una volta molta attenzione all’attendibilità dei dati, oltre che alla conformità dei contenuti, rispetto a quanto previsto, in particolare, dalle linee guida Unioncamere sulla Relazione.

Al fine di verificare il livello di **attendibilità**, sono stati consultati i documenti di riferimento da cui i dati sono stati tratti (Sistemi Informativi Pareto, Kronos, bilancio dell’ente, *report* del controllo di gestione), oltre ad ascoltare alcuni dei responsabili dei diversi uffici che hanno fornito i dati oggetto di verifica, al fine di comprendere meglio perché sono stati utilizzati alcuni indicatori.

Per verificare il livello di **compliance** della sezione, si è constatato se vi sia la presenza di alcuni contenuti minimi richiesti (ad esempio, indicatori ad alto valore segnaletico, come quelli di tipo strutturale e di tipo economico-patrimoniale tratti dal sistema informativo Pareto, ovvero autonomamente individuati dalla Camera).

La valutazione del livello di **comprendibilità** si è basata sulla capacità della Camera di commercio di rendere chiari i contenuti di questa sezione, molto tecnica e di difficile lettura per un “non addetto ai lavori” (in questo caso, si considera positivamente l’inserimento di descrizioni o spiegazioni associate alla esplicitazione dei vari indicatori).

2.11 Pari opportunità e bilancio di genere

Lo scopo di questa sezione della Relazione sulla *performance* è quello di evidenziare i risultati conseguiti dalla Camera di commercio in merito agli obiettivi dell'Amministrazione in tema di pari opportunità di genere.

Il processo di validazione della sezione, da parte dell'OIV, risulta complicato e delicato ad un tempo, almeno per i primi anni di applicazione della legge di riforma.

Il giudizio sul livello di conformità della sezione, dunque, ha tenuto conto dello stato ancora “embrionale” che accomuna la maggior parte delle amministrazioni pubbliche relativamente al tema in oggetto e si è, pertanto, soffermata sulla constatazione della presenza di contenuti minimi della sezione.

Per quanto riguarda la verifica del livello di **attendibilità**, così come avviene per le sezioni relative agli obiettivi strategici e operativi, si è verificato, attraverso l'analisi delle fonti e dei documenti in possesso della Camera, che i risultati e le informazioni riportati nella sezione siano veritieri.

La verifica del livello di comprensibilità si è, a sua volta, concentrata sulla rilevazione della capacità della Camera di esplicitare e rappresentare le informazioni contenute nella sezione in maniera chiara e di immediata lettura.

2.12 Fasi, soggetti, tempi e responsabilità nel processo di redazione della Relazione

Lo scopo della presente sezione della Relazione sulla *performance* è quello di dare evidenza del processo seguito dalla Camere di commercio per l'elaborazione, la redazione e l'adozione del documento di rendicontazione.

Caratteristiche della sezione devono essere senza dubbio l'accuratezza dei contenuti e la loro schematicità.

Fondamentale attenzione è stata, quindi, posta, in fase di validazione, sul livello di comprensibilità della stessa, oltre che sull'esaurività (rilevabile dalla verifica della conformità dei contenuti a quanto richiesto dalle linee guida Unioncamere).

In particolare, nell'analisi del livello di **conformità**, si è verificato che le fasi ricalchino l'intero processo, a partire dalle attività propedeutiche alla redazione (analisi normativa, ecc), fino ad arrivare alla fase conclusiva di approvazione della Relazione. Ci si è assicurati che, per ciascuna delle fasi elencate, sia stata riportata una serie di informazioni di base, tra cui: i tempi, una breve descrizione della fase, il/i soggetto/i responsabile/i della fase e la specifica attività (se presente) di cui in quella fase ciascun soggetto è responsabile.

Per l'analisi del livello di **attendibilità**, sono stati consultati i documenti che attestano la realizzazione delle fasi descritte ed ascoltati i responsabili, al fine di approfondire gli elementi che non risultano immediatamente rilevabili dall'analisi dei documenti a disposizione.

Infine, l'analisi del livello di **comprendibilità** della sezione si è concentrata sul fatto che la sezione sia stata costruita o meno in modo sintetico e schematico, al fine di consentire una lettura immediata del processo che ha portato all'adozione della Relazione.

2.13 Punti di forza e di debolezza del ciclo della performance

Si ricorda che la sezione della Relazione ora in esame è quella conclusiva, in cui si riporta l'analisi sul ciclo della *performance* per evidenziare gli atti/documenti adottati dalla Camera e i principali punti di forza e di debolezza rilevati.

Il livello di **compliance** è stato accertato muovendo dalla verifica se la Camera di commercio abbia o meno provveduto ad inserire, a questo punto del documento, la lista degli atti/documenti formali adottati ed esplicitato i principali punti di forza e aree di miglioramento del ciclo della *performance*. In sede di prima applicazione, però, data l'oggettiva difficoltà tecnica di redazione dei contenuti relativi all'analisi "critica" del ciclo, ai fini del livello di conformità si è tenuto conto anche se nella sezione, oltre all'elenco dei documenti, la Camera abbia o meno esplicitato almeno l'intenzione di compiere un *check* sul ciclo al termine dello stesso.

La verifica del livello di **attendibilità** è consistita nella constatazione che i documenti elencati nella sezione siano effettivamente quelli adottati dalla Camera di commercio. Nel caso in cui siano stati esplicitati anche i punti di forza e di debolezza del ciclo, si è provveduto a verificare, attraverso il confronto con i responsabili degli uffici interessati o l'analisi di eventuali atti e documenti disponibili presso l'ente, che quanto esplicitato sia effettivamente attendibile e veritiero.

Come sempre, anche in questo caso si è valutato il livello di **comprendibilità** e chiarezza della sezione, affinché i contenuti risultino di immediata lettura e comprensione per chi legge.

2.14 Allegati alla Relazione

Le linee guida Unioncamere sulla Relazione sulla *performance* prevedono che al documento principale siano allegati 4 documenti di sintesi:

1. Prospetto relativo alle pari opportunità e al bilancio di genere
2. Tabelle obiettivi strategici
3. Tabelle obiettivi operativi
4. Documenti adottati

Così come avviene per tutte le sezioni della Relazione, anche per gli allegati si è reso necessario verificare il livello di conformità (alle linee guida), di attendibilità e di comprendibilità dei contenuti.

Si forniscono di seguito solo alcune delucidazioni in merito in quanto, trattandosi di allegati che riprendono o approfondiscono informazioni già riportate nel testo principale, sono state già fornite indicazioni a riguardo nelle pagine precedenti. Tali indicazioni sono valide per tutti gli allegati.

Per ritenere o meno il livello di **conformità** degli allegati sufficiente, la valutazione non è stata condotta in modo eccessivamente rigido, nel senso che l'Organismo ha verificato di volta in volta, a seconda della situazione, se l'assenza di una determinata informazione, all'interno degli allegati, potesse essere considerata o meno fondamentale ai fini della validazione della sezione.

La verifica dell'**attendibilità** dei dati sarà realizzata secondo quanto già espresso in precedenza per i rispettivi paragrafi della Relazione.

Per il livello di **comprendibilità**, infine, si è accertato se la Camera di commercio abbia utilizzato un *format* strutturato al fine di rendere le informazioni contenute quanto più chiare ed immediate possibile.

9. 3. GLI ESITI DELLA VALIDAZIONE

In ragione di quanto fin qui rappresentato, si riportano, di seguito ed in forma sintetica, i giudizi espressi dall'Organismo di valutazione con riguardo alla Relazione sulla performance approvata dalla Camera di commercio

1. PRESENTAZIONE E INDICE

Sia l'indice che la presentazione rispettano quanto previsto dalla delibera CiVIT n. 5/2012 e dalle Linee guida Unioncamere. Gli allegati rispecchiano l'articolazione prevista dalla delibera e ripresa dalle Linee guida Unioncamere (la Relazione della Camera presenta infatti quattro allegati: Albero della Performance completo di indicatori e % raggiungimento obiettivi, tabella obiettivi strategici, tabella obiettivi operativi, bilancio di genere).

2. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI STAKEHOLDER

2.1 Il contesto esterno di riferimento

La Camera di commercio questa volta si è un po' troppo dilungata nelle informazioni di contesto relative al territorio provinciale (numero imprese attive, esportazioni, ecc); la Camera evidenzia, comunque, nel documento anche la correlazione tra gli elementi di contesto presentati e l'impatto sugli obiettivi dell'ente. Il livello di *compliance* e quello di comprendibilità della sezione sono adeguati.

2.2. L'amministrazione

Correttamente nella Relazione si inseriscono informazioni relative al personale, alle risorse economiche, alle partecipazioni, alle strutture territoriali. La sezione è *compliance* e il livello di comprendibilità è da considerare adeguato.

2.3. I risultati raggiunti

In questa sezione dovrebbero essere riportate, in sintesi, informazioni relative ai risultati raggiunti dalla Camera di commercio nell'anno (percentuale di obiettivi strategici ed operativi raggiunti su quelli programmati, andamento delle risorse disponibili e delle spese).

La Camera di commercio, come indicato da questo Organismo nelle precedenti validazioni, ha rappresentato in maniera sintetica ed immediata, utilizzando lo schema dell'*Albero della performance*, (all.1 alla Relazione) i risultati complessivi raggiunti dalla Camera di commercio, rispetto agli obiettivi programmati nel Piano. Inoltre, per ogni obiettivo strategico 2016 evidenzia graficamente il "cruscotto" con la percentuale di raggiungimento di ciascuno, reso immediatamente comprensibile attraverso la modalità "del semaforo".

Infine, la Camera ha fatto proprie le segnalazioni di questo Organismo nelle precedenti validazioni, affiancando a tali cruscotti gli elementi informativi sintetici necessari a dar conto dei risultati conseguiti.

Pertanto, si può ritenere la sezione pienamente *compliance* alle disposizioni della ex-CiVIT e dell'Unioncamere.

2.3.1 Le criticità e le opportunità

Per ciascuna area strategica la Camera di commercio ha riportato le criticità e le opportunità riscontrate e le azioni correttive ed ha inserito per ciascun obiettivo strategico la percentuale di mancato raggiungimento del *target* prefissato, esplicitando le relative criticità. La sezione è *compliance* anche se si può aggiungere un dettaglio maggiore nel rappresentare le azioni correttive.

3. OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI

3.1 Albero della performance

La Camera di commercio riporta l'albero della *performance* sia secondo lo schema classico ed in linea con quanto presentato nel Piano della performance 2013, completo però degli indicatori e del grado di raggiungimento di ciascun obiettivo, con alto grado di comprensibilità. Nella sezione si apprezza, ai fini della lettura per un lettore esterno, lo schema dei risultati raggiunti per ogni obiettivo strategico, corredati di tutti gli elementi richiesti dalla delibera di allora Civit e dalla guida di Unioncamere.

La sezione risulta pertanto adeguata sia per quanto riguarda il livello di *compliance* che quello di comprensibilità.

3.2 Obiettivi strategici

La Camera riporta in questa sezione, con maggior dettaglio, i risultati raggiunti per ciascun obiettivo strategico riportato nell'albero della *performance* (peso, indicatore, *target*, valore raggiunto, risorse utilizzate, azioni intraprese e progetti realizzati). La sezione è considerata *compliance*.

3.3 Obiettivi operativi

La sezione presenta gli obiettivi operativi assegnati ai dirigenti e alle posizioni organizzative; per ognuno viene riportato il peso, l'indicatore (non esplicitato: si riporta solo 1°, 2°, 3° indicatore, richiamando in questa forma sintetica quelli presenti al livello sovrastante dell'alberatura), il *target*, il valore raggiunto e la percentuale di raggiungimento. Si riportano inoltre, così come richiesto dalla delibera n. 5/2012 CiVIT e dalle Linee guida Unioncamere, i risultati conseguiti rispetto a quanto pianificato nel Programma triennale della trasparenza e integrità e in relazione agli *standard* di qualità.

La sezione può essere ritenuta *compliance*.

3.4 Obiettivi individuali

La Camera di commercio di Ferrara ha riportato il dettaglio degli obiettivi assegnati a dirigenti e alle posizioni organizzative e inserito una sintesi per gli obiettivi assegnati al personale.

La sezione può essere ritenuta *compliance* e adeguata anche dal punto di vista della comprensibilità delle informazioni riportate.

4. RISORSE, EFFICIENZA, ED ECONOMICITÀ

La Camera di commercio di Ferrara riporta qui l'analisi degli indicatori economico finanziari, l'analisi dei costi per processo. Come suggerito a suo tempo da questo Organismo, la Camera ha inserito, con le modalità del "semaforo", i risultati degli indicatori economico finanziari, rendendoli così immediatamente comprensibili anche ad un lettore esterno.

La sezione è da considerare *compliance*.

5. PARI OPPORTUNITÀ E BILANCIO DI GENERE

Nella Relazione si riportano dati ed informazioni utili a leggere taluni degli obiettivi e delle attività in ottica di genere. La sezione è da ritenere *cocompliance*.

6. IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

6.1 Fasi, tempi, soggetti e responsabilità

N Nella sezione si descrive schematicamente il processo di redazione della Relazione, con i soggetti coinvolti, le modalità operative e la tempistica di realizzazione. Inoltre, si riportano qui anche le fasi del processo di misurazione e valutazione e l'elenco dei documenti adottati nel ciclo di gestione della performance. La sezione può essere considerata *compliance* e il livello di comprensibilità delle informazioni riportate adeguato.

6.2 Punti di forza e di debolezza del ciclo della performance

Co Correttamente la Camera di commercio descrive i principali punti di forza e di debolezza che hanno caratterizzato il ciclo di gestione della *performance* dell'ente. La sezione è *compliance*.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE

La La Relazione presenta sette allegati: 1) Albero della Performance completo di indicatori e % raggiungimento obiettivi; 2) tabella obiettivi strategici; 2°) sintesi performance obiettivi strategici; 3) tabella obiettivi operativi; 3°) sintesi performance obiettivi operativi 4) performance totale; 5) performance area dirigenziale; 6) perfomance unità organizzative; 7)bilancio di genere. La sezione può essere considerata *compliance*.

In ragione di quanto evidenziato, l'Organismo esprime giudizio positivo in termini di validazione della Relazione sulla performance 2016 della Camera di commercio.

Roma-Ferrara, 5 giugno 2017

Dr. Cesare CARASSAI

F.to Cesare Carassai

Dr. Federico SAINI

F.to Federico Saini

Dr. Alberto Caporale

F.to Alberto Caporale

16