

RISULTATI DEL PROCESSO DI VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2015**21-06-16****SEZIONE DI SINTESI - CARTE DI LAVORO**

RIFERIMENTI DELLA RELAZIONE		CONCLUSIONI RAGGIUNTE (Si riporta, per ciascuna sezione e sottosezione, le conclusioni che l'OIV riporta nel punto 6 di ciascuna scheda)	IMPATTO PER LA VALIDAZIONE O NON VALIDAZIONE (Si riporta la valutazione dell'impatto che la valutazione della sezione ha sulla validazione finale)
SEZ.	PAG.		
INDICE	1	L'articolazione dell'indice rispetta quanto richiesto dalla normativa e quanto indicato dalle linee guida Civit/Anac; il testo della presentazione è chiaro e immediato; non è necessario analizzare il livello di attendibilità, vista la natura delle informazioni contenute in questa sezione. Si ritiene quindi che il livello di compliance, di attendibilità e di comprensibilità sia adeguato ai fini della validazione.	POSITIVO
1. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI	3		
1.1 – IL CONTESTO ESTERNO DI RIFERIMENTO	3	La sezione 1.1 rispetta quanto richiesto dalle linee guida Civit/Anac, salvo la necessità di una maggiore articolazione ed evidenza della correlazione tra l'analisi degli scenari e l'impatto sugli obiettivi del Comune. Si ritiene, tuttavia, che il livello di compliance e di attendibilità sia sufficiente ai fini della validazione. Analoga considerazione si esprime per la comprensibilità sulla base delle motivazioni espresse nel punto 3.	POSITIVO
1.2 – L'AMMINISTRAZIONE	7	La sezione 1.2 è in linea con quanto richiesto e le informazioni contenute sono attendibili. Si ritiene, quindi, che il livello di compliance e di attendibilità sia adeguato ai fini della validazione.	POSITIVO
1.3 – I RISULTATI RAGGIUNTI	11	La sezione 1.3 è in linea con quanto richiesto.	POSITIVO

1.4 – LE CRITICITÀ E LE OPPORTUNITÀ	11	La sezione 1.4 presenta margini di miglioramento sotto il profilo della compliance: si invita ad una maggiore strutturazione della sezione al fine di individuare in maniera più puntuali criticità e opportunità, secondo quanto emerge dai commenti esposti al punto 5 sopra.	POSITIVO
2. OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI	12		
2.1 – ALBERO DELLA PERFORMANCE	12	L'analisi incrociata di quanto riportato nella sezione 2.1 e quanto riportato nelle sezioni seguenti, nei documenti di programmazione dell'ente e nel Piano della performance 2015, e all'interno del software di gestione del sistema informativo della performance, consente di ritenere che le informazioni contenute in questa sezione siano decisamente attendibili. E' largamente positivo anche il riscontro in merito al livello di compliance e di comprensibilità.	POSITIVO
2.2 – VERIFICA DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI DI MANDATO	16	La verifica delle fonti consente una valutazione di sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione, anche se si rileva che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di tutti gli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. Il livello di comprensibilità è molto buono. Il livello di compliance non risulta pienamente soddisfatto in quanto la dimensione di misurazione dell'outcome è carente; tuttavia i contenuti minimi richiesti sono presenti.	POSITIVO
2.3 – VERIFICA DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL TRIENNIO	16	La verifica delle fonti consente una valutazione di sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione, anche se si rileva che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione	POSITIVO

		alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. Il livello di comprensibilità è buono. Il livello di compliance risulta adeguato ed i contenuti minimi richiesti sono presenti.	
2.4 – VERIFICA DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI	16	La verifica delle fonti consente una valutazione di sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione, anche se si rileva che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. Il livello di comprensibilità è buono. Il livello di compliance risulta adeguato ed i contenuti minimi richiesti sono presenti.	POSITIVO
2.5 – OBIETTIVI INDIVIDUALI	17 e allegato 1	Il livello di conformità è tendenzialmente in linea con quanto richiesto, così come quello di comprensibilità; l'analisi delle fonti, inoltre, ha permesso di verificare la sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione 2.5; tuttavia, si rileva che il raggiungimento al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori.	POSITIVO (CON RILIEVO)
3. RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITA'	18	Il livello di compliance è adeguato; le informazioni presenti sono attendibili e comprensibili.	POSITIVO
4. PARI OPPORTUNITÀ E BILANCIO DI GENERE	23	Pur in assenza degli indicatori relativi alle politiche di genere, il livello di compliance può considerarsi sufficiente; le informazioni presenti sono attendibili e comprensibili.	POSITIVO
5. IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE	26	Il livello di compliance può considerarsi sufficiente; le informazioni presenti sono attendibili e comprensibili.	POSITIVO

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 1 PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE ED INDICE</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a verificare il contenuto della presentazione e la struttura dell'indice con quanto indicato nella delibera n. 5/2012 Civit/Anac.</p>
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Piano Generale di Sviluppo 2010-2015 aggiornamento 2015, approvato dal Consiglio con delibera n. 52 del 18/05/2015; • Relazione previsionale e programmatica 2015-2017, approvato dal Consiglio con delibera n. n. 52 del 18/05/2015; • Piano Esecutivo di Gestione 2015, approvato dalla Giunta con delibera n. 124 del 26/05/2015; • Piano Generale di Sviluppo 2010-2015 consuntivo 2015, approvato dal Consiglio con delibera n. 21 del 26/04/2016; • Relazione illustrativa al rendiconto di gestione 2015, approvato dal Consiglio con delibera n. 21 del 26/04/2016; • Piano Esecutivo di Gestione consuntivo 2015, da approvarsi con delibera di Giunta contestualmente all'approvazione della Relazione sulla performance 2015; • Piano della performance 2015, approvato dalla Giunta con delibera n. 124 del 26/05/2015; • Vigente Regolamento del sistema dei controlli interni e del ciclo della performance; • Vigente metodologia del controllo strategico, approvata dalla Giunta con delibera n. 443 del 30-12-2013; • Vigente metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa, approvata dalla Giunta con delibera n. 442 del 30-12-2013; • Vigente metodologia dei progetti di miglioramento e innovazione del Comune di Faenza; • Vigente sistema di valutazione della prestazione del personale dirigente del Comune di Faenza. <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andrea Venturelli, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): l'indice, come espressione dell'articolazione del documento, coincide puntualmente con quanto previsto ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: la tipologia oggetto di analisi (indice e presentazione) non richiede una verifica dell'attendibilità ✓ Comprensibilità: la presentazione si evidenzia per l'immediatezza dei contenuti espressi
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza relazione sulla performance 2014 (indice)</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): l'indice corrisponde a quanto richiesto dalla normativa e dalle delibere Civit/Anac ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: per la tipologia di dati non è richiesta verifica di attendibilità
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>L'articolazione dell'indice rispetta quanto richiesto dalla normativa e quanto indicato dalle linee guida</p>

Civit/Anac; il testo della presentazione è chiaro e immediato; non è necessario analizzare il livello di attendibilità, vista la natura delle informazioni contenute in questa sezione. Si ritiene quindi che il livello di compliance, di attendibilità e di comprensibilità sia adeguato ai fini della validazione.

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 1.1 SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: IL CONTESTO ESTERNO DI RIFERIMENTO</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) chiedere al responsabile che ha redatto la sezione la modalità di raccolta ed elaborazione dei dati; b) esaminare le informazioni riguardanti il contesto esterno di riferimento, inserito nella sezione 1.1; c) verificare, a campione, la corrispondenza tra i contenuti delle fonti utilizzate dagli uffici per elaborare il testo e quanto riportato nell'analisi del contesto.
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2015 • Comune di Faenza, dati demografici a del Servizio Aziende comunali, Servizi pubblici e Statistica. • Registro delle imprese di Ravenna • Provincia di Ravenna, Servizio statistico • Comune di Faenza, Settore Territorio <ul style="list-style-type: none"> • b) Le persone sentite: • Marilena Scarpa, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti della sezione corrispondono in linea di massima a quanto richiesto. È da segnalare l'esigenza di una maggiore evidenziazione del legame esistente tra gli elementi emersi dall'analisi di contesto effettuata e gli effetti sulle azioni del Comune. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: i dati contenuti nella sezione 1.1 corrispondono a quanto inserito nelle fonti formali riportate nel punto 2. ✓ Comprensibilità: l'utilizzo di grafici e tabelle aumenta il livello di immediatezza delle informazioni contenute nella sezione 1.1.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza relazione sulla performance 2015 (pagine 3-7) e dai documenti riportati nel punto 2.</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): non si è ancora proceduto ad ulteriori integrazioni richieste dalla norma, in particolare a rendere chiaro il collegamento fra l'analisi degli scenari e l'impatto sugli obiettivi del Comune. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: un vaglio "formale" delle informazioni riportate nella Relazione è stato già effettuato in quanto le stesse informazioni sono presenti nella Relazione illustrativa al rendiconto di gestione 2015; si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance nella sezione 1.1.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>La sezione 1.1 rispetta quanto richiesto dalle linee guida Civit/Anac, salvo la necessità di una maggiore articolazione ed evidenza della correlazione tra l'analisi degli scenari e l'impatto sugli obiettivi del Comune. Si ritiene, tuttavia, che il livello di compliance e di attendibilità sia sufficiente ai fini della validazione. Analoga considerazione si esprime per la comprensibilità sulla base delle motivazioni espresse nel punto 3.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONI 1.2 SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: L'AMMINISTRAZIONE</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi :</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) chiedere al responsabile che ha redatto la sezione le modalità di raccolta ed elaborazione dei dati; b) esaminare le informazioni riguardanti l'amministrazione inserite nella sezione 2.2; c) confrontare tali informazioni con quelle contenute nelle fonti utilizzate dagli uffici del Comune per elaborare il testo.
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Organigramma dell'ente, pubblicato sul sito istituzionale http://www.comune.faenza.ra.it/Amministrazione/Amministrazione-trasparente/Organizzazione/Articolazione-degli-uffici/Struttura-organizzativa/Organigramma • Elaborazioni ufficio Personale dell'Unione della Romagna Faentina • Risorse strumentali ed economiche: Piano Esecutivo di Gestione 2015 <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Marilena Scarpa, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti della sezione 1.2 rispondono a quanto richiesto ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: le informazioni ed i dati sulle risorse umane sono stati recepiti dal sito web dell'ente e dall'ufficio Personale ed organizzazione ✓ Comprensibilità: l'utilizzo di tabelle e grafici rende più fruibili e immediati i contenuti della sezione
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza relazione sulla performance 2015 (pagine 7-11) e dai documenti riportati nel punto 2.</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti sono coerenti con quanto previsto dalle delibere Civit. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si conferma la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance nella sezione 1.2.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>La sezione 1.2 è in linea con quanto richiesto e le informazioni contenute sono attendibili. Si ritiene, quindi, che il livello di compliance e di attendibilità sia adeguato ai fini della validazione.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 1.3 SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: I RISULTATI RAGGIUNTI</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi</p> <p>L'ente, con lo scopo di non creare ridondanze all'interno della Relazione sulla performance, ha scelto di rinviare alle successive sezioni 2.2, 2.3 e 2.4 il riferimento ai risultati raggiunti dagli obiettivi strategici ed operativi, ovvero agli obiettivi del Piano Generale di Sviluppo, Relazione Previsionale e Programmatica e Piano Esecutivo di Gestione. La sezione 1.3 consta sostanzialmente in un rimando alla verifica delle Linee programmatiche per l'anno 2015, in corso di elaborazione.</p>
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Linee Programmatiche del Comune di Faenza, aggiornamento al 2014, documento in corso di elaborazione, al momento non disponibile <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andrea Venturelli, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti della sezione 1.3 coincidono con quanto richiesto. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: trattandosi di un rinvio ad un documento esterno alla relazione sulla performance, l'attendibilità dei dati non è stata verificata. ✓ Comprensibilità: risulta sufficientemente comprensibile la scelta dell'ente di rinviare ad altro documento.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagina 11) e dai documenti riportati nel punto 2.</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: nessuno
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>La sezione 1.3 è in linea con quanto richiesto.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 1.4 SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: LE CRITICITÀ E LE OPPORTUNITÀ</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi :</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 1.4 le modalità di analisi delle criticità/opportunità; 2) esaminare i dati e le informazioni che sono state inserite al fine di evidenziare le criticità/opportunità; 3) verificare le fonti dalle quali sono stati tratti i dati riportati a supporto delle criticità/opportunità.
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sezione 1.4 (pagina 11) della bozza di Relazione sulla performance 2015 <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andrea Venturelli, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti della sezione risultano piuttosto generici: si evidenzia, in via migliorativa e qualitativa, la necessità di strutturare maggiormente questa sezione, individuando puntualmente i macro elementi di criticità e di opportunità, ad esempio tramite analisi SWOT (strengths, weaknesses, opportunities, and threats) delle principali strategie dell'ente. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: data la loro genericità, l'attendibilità delle informazioni non è stata verificata. ✓ Comprensibilità: la linearità e la sinteticità delle informazioni riportate rendono il contenuto della sezione immediatamente comprensibile, anche ad un lettore esterno.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagina 11).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno con riferimento alla esigenza di maggiore strutturazione della sezione in esame, tramite l'individuazione dei macro elementi di criticità e di opportunità, si osserva come una analisi di tale tipo potrebbe essere opportunamente inserita nel documento di approvazione del Piano Generale di Sviluppo. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: nessuno
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>La sezione 1.4 presenta margini di miglioramento sotto il profilo della compliance: si invita ad una maggiore strutturazione della sezione al fine di individuare in maniera più puntuali criticità e opportunità, secondo quanto emerge dai commenti esposti al punto 5 sopra.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 2.1 OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: ALBERO DELLA PERFORMANCE</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi :</p> <p>Sempre in un'ottica di semplificazione della Relazione, la sezione 2.1 presenta la struttura dell'albero, evidenziando la stratificazione dei livelli di obiettivi. Vengono pertanto rimandate alle successive sezioni 2.2, 2.3 e 2.4 le considerazioni puntuali sugli obiettivi strategici ed operativi, ovvero gli obiettivi del Piano Generale di Sviluppo, Relazione Previsionale e Programmatica e Piano Esecutivo di Gestione. Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto semplicemente confrontando la stratificazione con la struttura dei singoli documenti che la compongono (Linee Programmatiche, Piano Generale di Sviluppo, Relazione Previsionale e Programmatica e Piano Esecutivo di Gestione) e verificando la coerenza con i livelli di cui alle successive sezioni 2.2, 2.3 e 2.4.</p>
<p>2. Le fonti di informazione</p> <ul style="list-style-type: none"> • Relazione previsionale e programmatica 2015 • Piano Esecutivo di Gestione 2015 • Piano Generale di Sviluppo 2010-2015 consuntivo 2015 • Relazione illustrativa al rendiconto di gestione 2015 • bozza di Piano Esecutivo di Gestione consuntivo 2015 • Sistema software di gestione della performance data base access "ciclo della performance" <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andrea Venturelli, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): è stato riportato l'albero della performance così come descritto nei documenti di programmazione dell'ente, rinviando l'esplicitazione del quadro complessivo dei risultati raggiunti alle successive sezioni 2.2 e 2.3 e 2.4.; la struttura ad albero agevolata dalla indicazione dei codici obiettivo agevola la lettura in ottica di "drill-down". ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: i contenuti dell'albero della performance inserito nella Relazione coincidono con quelli dell'albero riportati nei documenti di programmazione dell'ente e Piano della performance 2015 e sono coerenti con quanto riportato nelle sezioni che seguono (2.3 e 2.4 e 2.5). ✓ Comprensibilità: la modalità di esposizione rende immediata la comprensione del collegamento a cascata degli obiettivi e la connessa lettura dei contenuti della sezione.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagine 12-16).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si conferma la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla performance nella sezione 2.1
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>L'analisi incrociata di quanto riportato nella sezione 2.1 e quanto riportato nelle sezioni seguenti, nei documenti di programmazione dell'ente e nel Piano della performance 2015, e all'interno del software di gestione del sistema informativo della performance, consente di ritenere che le informazioni contenute in questa sezione siano decisamente attendibili. E' largamente positivo anche il riscontro in merito al livello di</p>

compliance e di comprensibilità.

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 2.2 OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: VERIFICA DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI DI MANDATO</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi :</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a esaminare le informazioni e i dati indicati dalla sezione 2.2 (pagina 16) relativi al Piano Generale di Sviluppo 2015 a consuntivo.</p>
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Piano Generale di Sviluppo a Consuntivo 2015 • Metodologia del controllo strategico • Metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa • Sistema software di gestione della performance data base access "ciclo della performance" <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cristina Randi, Dirigente del Settore Finanziario
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): si riporta, in coerenza con quanto contenuto nel Piano Generale di Sviluppo 2015 consuntivo, e soprattutto sulla base della metodologia del controllo strategico e metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa in uso presso l'ente, il valore atteso, il risultato registrato e la percentuale di realizzazione di ogni obiettivo strategico e dei relativi indicatori, accompagnati da commenti discorsivi sull'andamento degli stessi. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: l'attendibilità di quanto riportato nella sezione è stata rilevata dall'analisi delle fonti da cui sono tratti i risultati raggiunti per ciascun obiettivo individuato; si fa tuttavia presente che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di tutti gli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo, pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. ✓ Comprensibilità: la modalità di rappresentazione scelta rende di lettura immediata i contenuti della sezione, anche grazie alla tricromia (rosso, giallo, verde) adottata per le fasce di percentuali di performance.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagina 16).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): la criticità maggiore è rappresentata dall'individuazione di indicatori di outcome significativi e monitorabili da parte dell'Ente ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si conferma la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance 2015 nella sezione 2.2.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>La verifica delle fonti consente una valutazione di sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione, anche se si rileva che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di tutti gli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. Il livello di comprensibilità è molto buono. Il livello di compliance non risulta pienamente soddisfatto in quanto la dimensione di misurazione dell'outcome è carente; tuttavia i contenuti minimi richiesti sono presenti.</p>
<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)</p>

<p>CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 2.3 OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: VERIFICA DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL TRIENNIO</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi : Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a esaminare le informazioni e i dati indicati dalla sezione 2.3 (pagina 16) relativi alla Relazione Illustrativa al rendiconto di Gestione 2015.</p>
<p>2. Le fonti di informazione a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2015 • Metodologia del "controllo strategico" • Metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa <ul style="list-style-type: none"> • Sistema software di gestione della performance data base access "ciclo della performance" <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cristina Randi, Dirigente del Settore Finanziario
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): si riporta, in coerenza con quanto contenuto nella Relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2015, e soprattutto sulla base della metodologia del controllo strategico e metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa in uso presso l'ente, il valore atteso, il risultato registrato e la percentuale di realizzazione di ogni obiettivo strategico e dei relativi indicatori, accompagnati da commenti discorsivi sull'andamento degli stessi. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: l'attendibilità di quanto riportato nella sezione è stata rilevata dall'analisi delle fonti da cui sono tratti i risultati raggiunti per ciascun obiettivo individuato; si fa tuttavia presente che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo, pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. ✓ Comprensibilità: la modalità di rappresentazione scelta rende di lettura immediata i contenuti della sezione, anche grazie alla tricromia (rosso, giallo, verde) adottata per le fasce di percentuali di performance.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagina 16).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): la sezione presenta un adeguato livello di conformità a quanto richiesto. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si conferma la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance nella sezione 2.3.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità) La verifica delle fonti consente una valutazione di sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione, anche se si rileva che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. Il livello di comprensibilità è buono. Il livello di compliance risulta adeguato ed i contenuti minimi richiesti sono presenti.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 2.4 OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: VERIFICA DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi : Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a esaminare le informazioni e i dati indicati dalla sezione 2.4 (pagina 16) relativi alla bozza di Piano Esecutivo di Gestione 2015 a consuntivo.</p>
<p>2. Le fonti di informazione a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bozza Piano Esecutivo di Gestione 2015 a consuntivo, atti dell'Ufficio programmazione e controllo • Metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa <ul style="list-style-type: none"> • Sistema software di gestione della performance data base access "ciclo della performance" <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cristina Randi, Dirigente del Settore Finanziario
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): si riporta, in coerenza con quanto contenuto nella bozza di Piano Esecutivo di Gestione 2015 a consuntivo, e soprattutto sulla base della metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa in uso presso l'ente, il valore atteso, il risultato registrato e la percentuale di realizzazione di ogni obiettivo operativo e dei relativi indicatori, accompagnati da commenti discorsivi sull'andamento degli stessi. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: l'attendibilità di quanto riportato nella sezione si rileva dall'analisi delle fonti da cui sono tratti i risultati raggiunti per ciascun obiettivo individuato; si fa tuttavia presente che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo, pertanto si richiede, sin d'ora, di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. ✓ Comprensibilità: la modalità di rappresentazione scelta rende di lettura immediata i contenuti della sezione, anche grazie alla tricromia (rosso, giallo, verde) adottata per le fasce di percentuali di performance.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagina 16).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): la sezione presenta un adeguato livello di conformità a quanto richiesto. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si conferma la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance nella sezione 2.4.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità) La verifica delle fonti consente una valutazione di sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione, anche se si rileva che il raggiungimento di percentuali di performance troppo prossime al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. Il livello di comprensibilità è buono. Il livello di compliance risulta adeguato ed i contenuti minimi richiesti sono presenti.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 2.5 OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: OBIETTIVI INDIVIDUALI</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi :</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:</p> <p>a) esaminare le informazioni e i dati indicati dalla sezione 2.5 (pagina 17) che rimanda all'allegato 1;</p> <p>b) confrontare tali informazioni e dati con quelli speculari del Verbale OIV Comune di Faenza n. 6/2015.</p>
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verbale OIV Comune di Faenza n. 6/2016 • Metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa • Metodologia dei progetti di miglioramento e innovazione del Comune di Faenza • Sistema permanente di valutazione della prestazione del personale dirigente del Comune di Faenza <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andrea Venturelli, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti della sezione sono tendenzialmente in linea con quanto richiesto. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: i dati, in termini di valori conseguiti dagli indicatori e percentuali di performance derivanti, sono attinti direttamente dalla consuntivazione degli obiettivi di PEG, la cui attendibilità è riscontrata nella precedente relativa sezione. Qui si fa presente che il raggiungimento al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo, pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori. ✓ Comprensibilità: l'utilizzo di tabelle rende maggiormente fruibili e più immediati i contenuti della sezione.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza Relazione sulla performance 2015 (pagina 17 e allegato 1).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: nessuno.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>Il livello di conformità è tendenzialmente in linea con quanto richiesto, così come quello di comprensibilità; l'analisi delle fonti, inoltre, ha permesso di verificare la sufficiente attendibilità di quanto riportato nella sezione 2.5; tuttavia, si rileva che il raggiungimento al 100% di gran parte degli obiettivi può costituire sintomo di non corretta attribuzione degli obiettivi ad inizio periodo e pertanto si richiede di porre particolare attenzione alla definizione degli obiettivi e dei loro indicatori.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 3 RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 3 le modalità di raccolta ed elaborazione dei dati; b) esaminare le informazioni inserite nella sezione 3; c) verificare a campione la corrispondenza delle informazioni inserite nella sezione 3 con le relative fonti.
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 • Bozza PEG a consuntivo 2015 <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Marilena Scarpa, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): i contenuti della sezione sono in linea con quanto richiesto. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: i dati e le informazioni trovano corrispondenza con i dati di bilancio (rendiconto e PEG consuntivo). ✓ Comprensibilità: l'utilizzo di spiegazioni e descrizioni associate ai dati rende la sezione sufficientemente comprensibile
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata Bozza Relazione sulla performance 2015 (sezione 3 pagine: 18 - 23).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si attesta la veridicità di quanto riportato nella bozza della Relazione sulla performance nella sezione 3.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità) Il livello di compliance è adeguato; le informazioni presenti sono attendibili e comprensibili.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 4 PARI OPPORTUNITÀ E BILANCIO DI GENERE</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a esaminare la sez. 4 della bozza di Relazione, nella quale sono state inserite informazioni relative alla distribuzione di genere tra i profili professionali dell'ente, oltre a informazioni sulla costituzione del "Comitato Unico di garanzia per le Pari Opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni".</p>
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sezione 4 bozza Relazione sulla performance 2015 (pagine: 23-26) • Dati del Servizio Personale e organizzazione del Comune di Faenza <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Marilena Scarpa, Servizio Programmazione e controllo
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): il Piano performance 2015-17 non ha individuato specifici obiettivi relativi a politiche di genere rivolte all'interno dell'ente, ma solamente politiche indirizzate all'esterno: pertanto si può affermare che la conformità ai dettami di legge è solo parziale. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: i dati e le informazioni della sezione sono stati acquisiti dall'ufficio personale all'interno del proprio sistema informativo, pertanto si reputa siano attendibili. ✓ Comprensibilità: l'utilizzo di tabelle rende maggiormente fruibili e immediati i contenuti della sezione.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Bozza Relazione sulla performance 2015 (sezione 4, pagine: 23-26).</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si attesta la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance nella sezione 4.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>Pur in assenza degli indicatori relativi alle politiche di genere, il livello di compliance può considerarsi sufficiente; le informazioni presenti sono attendibili e comprensibili.</p>

<p style="text-align: center;">OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA) CARTA DI LAVORO – RIFERIMENTO: SEZIONE 5 IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE</p>
<p>1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi</p> <p>Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) analizzare le informazioni riportate nella sezione 5 della Relazione; b) chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 5 le modalità di elaborazione della stessa; c) verificare, anche attraverso la presa visione delle schede di raccolta dati, l'attendibilità delle informazioni riportate nella sezione
<p>2. Le fonti di informazione</p> <p>a) I documenti analizzati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sezione 5 bozza Relazione sulla performance 2015 • Regolamento sulla performance del Comune di Faenza • Verbale OIV Comune di Faenza n. 2/2016 <p>b) Le persone sentite:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andrea Venturelli, Servizio Programmazione e controllo • Cristina Randi, Dirigente del Settore Finanziario
<p>3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): soddisfatta. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: malgrado il livello di attendibilità sia funzionale a complessive valutazioni di carattere soggettivo, le informazioni risultano attendibili anche in funzione di alcuni elementi di indagine rinvenibili all'interno della Relazione stessa. ✓ Comprensibilità: la schematizzazione dei contenuti la sezione chiara ed immediata.
<p>4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata</p> <p>Il documento di riferimento è rappresentato dalle pagine da 26 a 33 della bozza di Relazione 2015.</p>
<p>5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Conformità (compliance): nessuno. ✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni: si attesta la veridicità di quanto riportato nella bozza di Relazione sulla performance nella sezione 5.
<p>6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)</p> <p>Il livello di compliance può considerarsi sufficiente; le informazioni presenti sono attendibili e comprensibili.</p>