



**Libero Consorzio Comunale di Ragusa**

[www.provincia.ragusa.it](http://www.provincia.ragusa.it)

**U.O.A. – SEGRETERIA GENERALE**

**U.O.C. 3 – Controlli interni**

### **Documento di validazione della Relazione sulla Performance anno 2024**

Il Nucleo di Valutazione del “Libero Consorzio Comunale di Ragusa”, ai sensi dell’art. 14, comma 4 lettera c) del D. Lgs. n- 150/2009 e successive delibere CIVIT nn. 4 e 6 /2012, *ai sensi dell’art. 10 comma 1 del decreto legislativo 27 ottobre 2009 n. 150 (testo coordinato) e ss.mm. ii.* ha preso in esame la *Relazione sulla Performance relativa all’anno 2024* approvata con determina Presidenziale n° 1980/2025 prot. n. 0014227 del 10/06/2025.

Il presente documento espone di seguito, in modo sintetico, il risultato dell’attività che il Nucleo di Valutazione ha svolto attenendosi, in particolare, alle “Linee Guida per la Relazione annuale sulla performance” n° 3 del novembre 2018 a cura del Dipartimento della Funzione Pubblica –Ufficio per la Valutazione della performance (DFP), che hanno sostituito le precedenti Delibere CIVIT/ANAC n. 5/2012 (Linee guida relative alla struttura e alla modalità di redazione della Relazione sulla performance) e n. 6/2012 (Linee guida per la validazione da parte degli OIV della Relazione sulla performance).

La validazione viene effettuata sulla base dei seguenti criteri:

- a. coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all’anno di riferimento;
- b. coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dal Nucleo di Valutazione e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall’amministrazione nella Relazione sulla Performance;
- c. presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi e processi inseriti nel Piano;
- d. verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all’anticorruzione e alla trasparenza;
- e. verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori;
- f. affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della relazione;
- g. effettiva evidenziazione, per tutti gli obiettivi e processi, degli eventuali scostamenti riscontrati fra risultati programmati e risultati effettivamente conseguiti, con indicazione della relativa motivazione;
- h. adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati;
- i. conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP;
- j. sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, ecc.);
- k. chiarezza e comprensibilità della Relazione.

Nel procedere alla validazione il Nucleo di Valutazione ha accertato l'adozione dei seguenti atti amministrativi:

<b>COSA</b>	<b>CHI</b>	<b>COME</b>	<b>QUANDO</b>
Predisposizione e Piano triennale della Performance 2024/2026	U.O.C.3 “Pianificazione Strategica e programmazione operativa” dello staff Segreteria Generale	Raccolta e coordinamento attività di programmazione, in itinere e pluriennale, studio e analisi della normativa di riferimento	Gennaio/ Febbraio 2024
Individuazione degli obiettivi strategici dell’Ente 2024/2026	U.O.C.3 “Pianificazione Strategica e programmazione operativa” dello staff Segreteria Generale	Determinazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente del L.C.C. di Ragusa	28/04/2023 Determinazione n° 1158/2023
Approvazione bilancio di previsione 2024/2026	Organo di vertice politico - amministrativo	Deliberazione dell’assemblea nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del Libero Consorzio Comunale di Ragusa	20 dicembre 2023 Delibera n° 18 del 20/12/2023
Redazione della determina di Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024/2026- approvato ai sensi dell’art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in legge n. 113/2021.	U.O.C.3 “Pianificazione Strategica e programmazione operativa” dello staff Segreteria Generale	Determina del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente	22 Marzo 2024 Determinazione n° 836/2024 Prot. 0006206 del 24 /04/2024
Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione per l’anno 2024/2026	Organo di vertice politico - amministrativo	Determina del Commissario Straordinario nelle funzioni di Presidente	24/05/2024 prot. n° 0010835 Det. R.G. 1409/2024

Adozione del Documento unico di programmazione (DUP) 2024/2026	U.O.C.3 “Pianificazione Strategica e programmazione operativa” dello staff Segreteria Generale  Organo di vertice politico - amministrativo	Determina del Commissario Straordinario nello svolgimento nelle funzioni del consiglio del L.C.C. di Ragusa	31 Luglio 2023  Det. Comm. Str. Nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n° 10 del 31/07/2023 e successiva nota di aggiornamento approvata con determinazione R.G. n° 15 del 10/11/23 della Commissaria nello svolgimento delle funzioni del Consiglio del L.C.C. di Ragusa
Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024/2026- approvato ai sensi dell’art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in legge n. 113/2021.	UOC 1 (ex U.O.C. 3 della Segreteria generale) Programmazione  Della U.O.A Direzione Generale	coordinamento attività di programmazione  Proposta di determinazione Presidenziale	28/06/2024
Modificazioni al Piano integrato di Attività e Organizzazione 2024/2026 riportato nella sezione 2/2.2 del PIAO	Organo di vertice politico - amministrativo	Determina della Commissaria Straordinaria nelle funzioni di Presidente	04/07/2024  Determina Presidenziale n° 1744/2024
Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi al <b>30 giugno 2024</b>	U.O.C. 3 Controlli interni staff del Segretario Generale  Organismo di controllo di gestione e strategico integrato	Attività di Controllo e Verifica effettuata dall’Organismo di Gestione e strategico integrato delle schede di Performance elaborate dalla dirigenza relativamente allo stato di attuazione degli obiettivi al 30 giugno 2024	Dal 09/09/2024  Al 14/10/2024



dei programmi al 31/12/2024	Organo di vertice politico - amministrativo	funzioni del Consiglio del L.C.C. di Ragusa	
Valutazione dei Dirigenti anno 2024	U.O.C. 3 Controlli interni staff del Segretario Generale Nucleo di valutazione	Applicazione sistema di valutazione	Marzo - Maggio 2025
Redazione della Relazione Alla performance	UOC 1 Programmazione Della U.O.A Direzione Generale	Determina di approvazione della Relazione alla Performance 2024 del Commissario Straordinario	Det. Presidenziale n. 1980 del 10/06/2025 prot. n. 0014227

3- dispiegamento ciclo di redazione della relazione della performance quanto a fasi, tempi e responsabilità.

<b>COSA</b>	<b>CHI</b>	<b>COME</b>	<b>QUANDO</b>
Predisposizione della Relazione sulla performance	UOC 1 Programmazione Della U.O.A Direzione Generale	Analisi degli atti di pianificazione, monitoraggio e valutazione	Aprile 2024
Approvazione della Relazione annuale sulla Performance. Art. 10 del D. Lgs 152/2009	Organo di vertice politico amministrativo	Determinazione di approvazione del Commissario Straordinario	Det. Presidenziale n. 1980 del 10/06/2025 prot. n. 0014227
Validazione della Relazione alla Performance	U.O.C. 3 Controlli interni staff del Segretario Generale Nucleo di Valutazione	Relazione	01 Luglio 2025

La tabella sintetica di seguito riportata riassume gli ambiti di analisi previsti dalle linee guida n. 3 del Dipartimento della Funzione Pubblica del 29.11.2018 e il correlato esito della validazione.

<b>Criteria di validazione</b>	<b>Esito</b>
Coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento;	SI
Coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dal Nucleo di Valutazione e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione;	SI
Presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano;	SI
Verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza;	SI
Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori;	SI
Affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della relazione (con preferenza per fonti esterne certificate o fonti interne non autodichiarate, prime tra tutte il controllo di gestione);	SI
Effettiva evidenziazione, per tutti gli obiettivi e rispettivi indicatori, degli eventuali scostamenti riscontrati fra risultati programmati e risultati effettivamente conseguiti, con indicazione della relativa motivazione;	SI
Misurazione e valutazione dei risultati descritti nella Relazione anche con	SI

riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano;	
Conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del DFP;	SI Il Nucleo di Valutazione sollecita un maggiore coinvolgimento dei cittadini/utenti finali nel processo di gestione della performance (intensificando le indagini di <i>customer satisfaction</i> , e la puntuale gestione dei reclami e delle segnalazioni presentati dai cittadini-utenti).
Sinteticità della Relazione (lunghezza complessiva, utilizzo di schemi e tabelle, ecc.);	SI
Chiarezza e comprensibilità della Relazione (linguaggio, utilizzo di rappresentazioni grafiche, presenza indice, pochi rinvii ad altri documenti o a riferimenti normativi, ecc.).	SI

Al fine di migliorare ulteriormente il ciclo della performance per le annualità successive, nella tabella a seguire si evidenziano i seguenti punti di forza e di debolezza.

Punti di forza	Punti di debolezza
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Individuazione degli obiettivi strategici da parte del Commissario Straordinario in tempi adeguati.</li> <li>- Atteggiamento proattivo e collaborativo della dirigenza rispetto alla implementazione del ciclo di programmazione e valutazione della performance.</li> <li>- Verifiche periodiche sullo stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi di performance nonchè sul monitoraggio della spesa di ogni settore, svolte da parte dell'Organismo di Controllo di gestione e strategico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricadute operative sull'attuabilità degli obiettivi programmatici anche per cause non imputabili all'Ente riconducibili tra l'altro al ritardato trasferimento di risorse economiche.</li> <li>- difficoltà di impletare una effettiva programmazione strategica e operativa pluriennale anche per l'incertezza riguardo alla <i>governance</i> dell'Ente (fase di commissariamento).</li> <li>- difficoltà correlate alle incertezze sulla disponibilità di risorse umane, strumentali e finanziarie aggiuntive.</li> <li>- modifiche in corso d'anno alla macrostruttura organizzativa dell'Ente, con inevitabili ricadute sul fronte della rimodulazione degli obiettivi precedentemente approvati.</li> </ul>

In attuazione dell'art. 4-bis del D.L. 24/2/2024, n. 13, convertito in legge n. 41/2024, il Nucleo di Valutazione ha altresì verificato che l'Ente rispetta i termini di pagamento previsti dall'art. 4 del d.lgs. 9 ottobre 2002, n. 231.

Premesso quanto sopra, nel rispetto dei principi di indipendenza, obiettività, diligenza e riservatezza e tenuto conto di quanto emerso dall'attività propedeutica alla validazione, il Nucleo di Valutazione

### **VALIDA**

la Relazione sulla Performance anno 2024 approvata giusta Determina Presidenziale n. 1980 del 10/06/2025 prot. n. 0014227.

La presente relazione di validazione viene trasmessa al Presidente e al Segretario Generale per quanto di rispettiva competenza, anche ai fini della pubblicazione in formato aperto nella sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione di primo livello "Performance", sottosezione di secondo livello "Documento OIV di validazione della Relazione sulla Performance".

Ragusa, 01/07/2025

Il Nucleo di Valutazione

Il Presidente

F.to Prof. Avv. Antonio Barone

I Componenti

F.to Dott. Cristian Donzello

F.to Avv. Daniele Scrofani Cancellieri

*Segreteria del Nucleo di Valutazione  
Maria Concetta Di Rosa  
Resp. U.O.C 3 Segr. Generale*