# NUCLEO INTERNO di VALUTAZIONE

## DOCUMENTO DI VALIDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE 2021

Il Nucleo Interno di Valutazione della Sanitaservice ASL FG S.r.l. ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. C), del D. Lgs n. 150/2009 e ss.mm.ii., in funzione dell'OIV, ha preso in esame la Relazione sulla performance, trasmessa a questo organismo ai fini della validazione in data 26.10.2022.

Il processo di valutazione della Relazione si è svolto secondo le indicazioni contenute nelle delibere n. 5 e 6/2012 (quest'ultima aggiornata al 04/07/2013) e ss.mm.ii. della CIVIT, ora Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), e si è ispirato ai principi d'indipendenza ed imparzialità che caratterizzano le funzioni attribuite al NIV/OIV.

Ai sensi del D Lgs.74/20017, art.14 comma 4 lett. c), il NIV/OIV/ "*valida la Relazione sulla Performance di cui all'art.10 a condizione che la stessa sia redatta in forma sintetica, chiara e di immediata comprensione ai cittadini e agli utenti finali e ne assicura la visibilità attraverso la pubblicazione su sito istituzionale dell'Amministrazione*".

Ai sensi della lettera d) del medesimo Decreto" *il NIV/OIV garantisce la correttezza dei processi di misurazione e valutazione con particolare riferimento alla significativa differenziazione dei giudizi di cui all'art.9 comma 1 lett. d) nonché dell'utilizzo dei premi secondo quanto previsto dal D.lgs. 150/2009, dai contratti collettivi nazionali, dai contratti integrativi, dai regolamenti interni, nel rispetto del principio di valorizzazione del merito e della professionalità*".

La validazione della Relazione è l'atto conclusivo del Ciclo della Performance, solo a seguito del quale è possibile per la Società autorizzare gli adempimenti conseguenti e procedere all'erogazione della premialità. Il comma 6 dell'art. 14 del D.lgs. 74/2017 infatti prevede che "la validazione della Relazione sulla Performance di cui al comma 4 lettera c) è condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali".

Il NIV ha effettuato le verifiche del caso; tutta la documentazione è archiviata tra le carte di lavoro dell'Organismo nonché presso la Struttura di staff a supporto del medesimo.

È stato eseguito il seguente processo valutativo:

- ✓ L'oggetto della Validazione è la Relazione sulla Performance e ha riguardato tre ambiti:
  1. **Conformità** (*compliance*) della Relazione alle disposizioni contenute nel Decreto e richiamate ed articolate nelle Linee Guida n. 3/2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica sono riportati nella Tabella 1;
  2. **Attendibilità** dei dati e delle informazioni contenute nella Relazione;
  3. La **comprensibilità** della Relazione stessa secondo quanto previsto dall'art. 10, comma 1, del D.lgs. 150/2009 anche per gli *stakeholder* al fine di favorire il controllo sociale sulle attività e sui risultati delle Amministrazioni.

***Tabella 1– Criteri di valutazione e metodi utilizzati***

| Criteri di validazione previsti | Metodi di verifica | Oggetto della verifica |
|---|---|---|
| *a) coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento* | Analisi comparativa | Analisi comparativa della coerenza tra i dati e le informazioni contenuti nel Piano delle Performance 2002-2023 e quelli riportati nella Relazione sulla *Performance* 2021 |
| *b) coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dal NIV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione per il 2021* | Analisi comparativa | Comparazione e analisi tra il paragrafo della performance organizzativa legata agli obiettivi strategici e le schede contenenti la valutazione degli obiettivi di performance organizzativa dell'Amministratore Unico |
| *c) presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia di performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano di Performance 2021-2023* | Analisi comparativa | Comparazione tra i dati di cui al Piano della *Performance* 2021-2023 e la rendicontazione degli obiettivi contenuta nella Relazione sulla *Performance* 2021 |

- ✓ Per la Validazione da parte del NIV ha seguito due step salienti:
  1. Il primo riguarda il processo attraverso il quale sono stati verificati la struttura e i contenuti della Relazione;
  2. Il secondo step è consistito nella formulazione dei giudizi di sintesi, espresso in termini di "validato o non validato", basato sulle evidenze e conclusioni raggiunte nelle carte di lavoro, e quindi formalizzato nel documento di validazione.
- ✓ Il processo di validazione è stato condotto con l'ausilio della Struttura di staff a supporto del NIV, il quale si è interfacciato con la Società per l'acquisizione di ulteriori informazioni in funzione della verifica della sua conformità alle disposizioni vigenti nonché ai fini della valutazione della stessa.

  Il processo si è concluso con la stesura del documento di validazione e con il monitoraggio degli adempimenti di pubblicazione da parte della Società.

Non appare ultroneo evidenziare ancora una volta (tenuto conto anche del perdurare della situazione pandemica anche nel corso dell'anno 2021) le criticità derivanti da un sistema di controllo di gestione non in linea con la struttura organizzativa che l'Azienda ha assunto negli ultimi anni.

La situazione pandemica proseguita nel corso dell'anno 2021, ha mostrato ancora una volta la fragilità del modello di gestione utilizzato, è quindi assolutamente fondamentale l'adozione di un sistema di controllo di gestione che tenga conto della complessità organizzativa assunta dalla Sanitaservice ASL FG S.r.l., al fine di produrre puntuali proiezioni economiche, patrimoniali e finanziarie, ma anche previsioni su aspetti molti più ampi della performance aziendale, apporto imprescindibile e più che mai non sostituibile dall'analisi per indici di bilancio, tenendo sempre più al centro di ogni analisi l'elemento della valutazione.

Anche per quanto riguarda il paragrafo efferente "Risorse, efficienza ed economicità" si auspica, ancora una volta, che in futuro i dati relativi al bilancio consuntivo in forma più sintetica al fine di rendere comprensibili le informazioni di carattere economico-finanziario anche a *stakeholder* privi di specifiche competenze in materia.

Infine, si evidenzia ancora una volta che il ritardo nei processi e nella predisposizione degli atti è stato fortemente rallentato dall'emergenza Covid-19 tenuto conto dei beni e servizi che eroga la Società Sanitaservice ASL FG in materia di tutela della salute pubblica.

A seguito dell'esame è risultato che:

- Le informazioni e i dati riportati nella Relazione presentano un adeguato grado di sintesi, attendibilità e comprensibilità, risultando fruibili dagli stakeholder;
- La Relazione descrive in modo sufficientemente chiaro i risultati ottenuti in relazione agli obiettivi fissati dalla Società;
- La metodologia utilizzata risulta corretta.

Tanto premesso e per le ragioni su esposte, il NIV/OIV ***valida*** la Relazione sulla Performance 2021 della Sanitaservice ASL FG S.r.l. e trasmette il presente Documento in data odierna all'Amministratore unico, invitando la Società a pubblicare, ai sensi del D. lgs n. 150/2009 e del D. Lgs. n. 33/2013 e s.m.i., il predetto atto di validazione sul proprio sito istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Foggia, 16 novembre 2022

Il Presidente
Prof. Corrado Crocetta

Componente dott. Alberto Ametta

Referente interno dott. Giacomo Onorato