



Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica

ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE

RELAZIONE DI VALIDAZIONE

*Allegato all'attestazione di validazione della Relazione sulla Performance 2023
del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica*

Premessa

La relazione che segue accompagna l'attestazione di **validazione con osservazioni** ed è redatta dall'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica. Ai sensi dell'art. 10 del d.lgs. 150/2009 ogni pubblica amministrazione *«al fine di assicurare la qualità, la comprensibilità e l'attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, redigono e pubblicano sul sito istituzionale, entro il 30 giugno la Relazione annuale sulla performance approvata dall'organo di indirizzo politico e validata dall'OIV ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c che evidenzia, a consuntivo, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto agli obiettivi programmati ed alle risorse con rilevazione degli eventuali scostamenti e il bilancio di genere realizzato»*.

La validazione della relazione è un atto previsto dall'art. 14, comma 4, lett. c del d.lgs. 150/2009, così come modificato dal d.lgs. 74/2017, e stabilisce che l'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 altri utenti finali»*.

Il processo di validazione e le modalità di verifica

Il processo di validazione è stato svolto conformemente alle indicazioni contenute nelle Linee Guida per la Relazione annuale sulla performance n. 3/2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri, che sostituiscono, per i Ministeri, le precedenti delibere della CiVIT n. 5/2012 e n. 6/2012, sulla base di una dettagliata istruttoria finalizzata a verificare il rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente e dal paragrafo 4 delle predette Linee Guida. L'attività di monitoraggio continuo del funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e integrità dei controlli interni di cui alla lett. a), comma 4, dell'art. 14 del D.Lgs. n. 150/2009, svolta in corso d'anno, ha fornito un importante contributo all'istruttoria relativa alla procedura di validazione.

L'OIV ha operato una serie di verifiche, attingendo ai documenti disponibili e con le modalità di seguito riportate:

- attività di audit sugli obiettivi operativi annuali per riscontrare le misurazioni autonomamente effettuate e rendicontate dai Dipartimenti, ai fini della successiva valutazione da parte dell'OIV, svolta dalla Struttura Tecnica Permanente (STP) sotto la guida del Presidente dell'OIV. Come primo anno ha riguardato il livello Dipartimentale dal 16 febbraio 2024 al 16 maggio 2024 mediante richiesta documentazione, interlocuzioni dirette e successive richieste di integrazioni documentali;
- monitoraggi operati tramite la Struttura Tecnica Permanente per l'acquisizione delle informazioni necessarie durante l'intero ciclo delle performance 2023;
- interlocuzioni del Presidente dell'OIV con i Capi Dipartimento, i Direttori Generali e l'Ufficio di Gabinetto;

Tuteliamo l'ambiente! Non stampate se non necessario. 1 foglio di carta formato A4 = 7,5g di CO₂

- verifica dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui al d.lgs. 33/2013 e s.m.i. nella sezione Amministrazione Trasparente e delle relative responsabilità di trasmissione e pubblicazione dei dati, come risultano dal Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2023-2025 e dal PIAO 2023-2025 nella sottosezione 2.3 Rischi Corruttivi e Trasparenza;
- analisi della Relazione sulla performance 2023 approvata con decreto ministeriale n. 249 del 5 luglio 2024;
- riscontri tra Relazione e il Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 (PIAO) e i suoi allegati.

Tutta la documentazione relativa alle attività dell'OIV è conservata presso l'archivio elettronico della Struttura Tecnica Permanente.

La verifica dei criteri di validazione

Di seguito, per ciascun criterio di validazione, si descrivono gli esiti delle verifiche e le osservazioni dell'OIV.

a. Coerenza fra contenuti della Relazione e contenuti del Piano della performance relativo all'anno di riferimento

Oggetto della verifica: analisi documentale dei contenuti presenti nel Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 (PIAO) e della Relazione sulla Performance 2023.

Commento o osservazioni: negli allegati alla Relazione è riportata la rendicontazione degli obiettivi triennali e annuali, suddivisi per centri di responsabilità. Per esigenze di leggibilità gli obiettivi vengono riepilogati in tabelle.

Impatto sulla validazione: positivo.

b. Coerenza fra la valutazione della performance organizzativa complessiva effettuata dall'OIV e le valutazioni degli obiettivi di performance organizzativa riportate dall'amministrazione nella Relazione

Oggetto della verifica: verifica dell'OIV, tramite la STP, delle valutazioni effettuate da ciascun Centro di Responsabilità, attraverso verifica documentale e richiesta di approfondimenti.

Commento o osservazioni: l'OIV ha valutato la performance organizzativa complessiva quale media ponderata del grado di raggiungimento degli obiettivi e ha ritenuto di operare ulteriori valutazioni di tipo qualitativo considerando il grado di accuratezza e precisione negli adempimenti relativi alla trasparenza e la capacità di rendicontazione, di monitoraggio dell'attività e di controllo interno delle direzioni. Nel paragrafo 5.2 sono indicati i fattori di cui l'OIV ha tenuto conto per la valutazione complessiva della performance organizzativa.

Per l'anno 2023 le valutazioni dell'OIV e quelle riportate dall'Amministrazione risultano essere coerenti, in quanto il livello di raggiungimento degli obiettivi verificato dall'OIV coincide con quello operato dai rispettivi valutatori.

Impatto sulla validazione: positivo.

c. Presenza nella Relazione dei risultati relativi a tutti gli obiettivi (sia performance organizzativa che individuale) inseriti nel Piano

Oggetto della verifica: analisi documentale degli obiettivi contenuti nel Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 (PIAO) e dei risultati rendicontati nella Relazione sulla Performance 2023.

Commento o osservazioni: negli allegati alla Relazione sono riportati i risultati relativi a tutti gli obiettivi annuali assegnati ai Dipartimenti, alle Direzioni Generali e alle Divisioni.

Il SMVP non definisce gli obiettivi individuali, ma fa ricadere sulla responsabilità del dirigente il raggiungimento di tutti gli obiettivi della struttura di principale assegnazione (escluso strutture ad interim). L'OIV auspica che con il prossimo aggiornamento, il SMVP si allinei a quanto previsto in tema di distinzione, ai fini retributivi, tra performance organizzativa e performance individuale nella Direttiva del Ministro per la Pubblica Amministrazione recante "Nuove indicazioni in materia di misurazione e valutazione della performance individuale", del 28 novembre 2023.

Impatto sulla validazione: positivo

d. Verifica che nella misurazione e valutazione delle performance si sia tenuto conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza

Oggetto della verifica: analisi documentale per la verifica della presenza degli obiettivi in materia di trasparenza e di prevenzione della corruzione e audit con RPCT.

Commento o osservazioni: L'Amministrazione ha mantenuto in fase di programmazione gli obiettivi connessi alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza già assegnati negli anni precedenti, individuando per le strutture dipartimentali specifici obiettivi trasversali.

Impatto sulla validazione: positivo.

e. Verifica del corretto utilizzo del metodo di calcolo previsto per gli indicatori

Oggetto della verifica: verifica della presenza dei dati collegati agli indicatori e loro affidabilità.

Commento o osservazioni: il metodo di calcolo utilizzato per gli indicatori è costituito generalmente da un rapporto numerico o da un valore assoluto da raggiungere. Non si ravvisano criticità specifiche.

Impatto sulla validazione: positivo.

f. Affidabilità dei dati utilizzati per la compilazione della relazione (con preferenza per fonti esterne certificate o fonti interne non auto-dichiarate, prime tra tutte il controllo di gestione)

Oggetto della verifica: analisi della documentazione fornita dai Dipartimenti e Direzioni Generali.

Commento o osservazioni: gli indicatori associati agli obiettivi presenti nella Relazione 2023 sono rendicontati in maniera prevalente a partire da fonti interne che vengono riportate dai vari CDR in occasione dei monitoraggi e della valutazione finale. In talune circostanze si è reso necessario inoltrare richieste di approfondimento alle diverse strutture. Tutte le criticità iniziali evidenziate dall'OIV sono state superate a seguito del processo di auditing basato sulla raccolta dei dati elementari alla base delle informazioni riportate nella Relazione e un approccio controfattuale.

Impatto sulla validazione: positivo con osservazioni.

g. 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

Oggetto della verifica: verifica dei monitoraggi e delle rendicontazioni finali pervenuti alla Struttura Tecnica di supporto all'OIV.

Commento o osservazioni: le motivazioni relative agli scostamenti rispetto ai risultati conseguiti non sono state riportate nelle tabelle degli obiettivi allegate alla Relazione. Comunque sia durante il processo di audit sono state approfondite, anche con supplementi istruttori, tutti i casi in cui è stato rilevato lo scostamento.

Impatto sulla validazione: positivo con osservazioni.

h. Adeguatezza del processo di misurazione e valutazione dei risultati descritto nella Relazione anche con riferimento agli obiettivi non inseriti nel Piano

Oggetto della verifica: verifica dei monitoraggi e delle rendicontazioni finali pervenuti alla Struttura di supporto all'OIV e interlocuzioni con i vertici dell'Amministrazione.

Commento o osservazioni: con D.M. 455 del 29 dicembre 2023, l'Amministrazione, previo parere favorevole dell'OIV, ha provveduto all'aggiornamento del "Sistema di misurazione e di valutazione della performance" (SMVP) che definisce i diversi "ambiti" di misurazione e di valutazione. L'Amministrazione adotta un approccio "non selettivo" e, pertanto, tutti gli obiettivi sono stati inseriti nel Piano. La misurazione e valutazione risentono della mancanza di un sistema informativo adeguato e la presenza massiccia di indicatori misurati da fonti interne ha condizionato anche per il 2023 l'intero ciclo delle performance, rendendolo oneroso.

Impatto sulla validazione: positivo con osservazioni.

i. Conformità della Relazione alle disposizioni normative vigenti e alle linee guida del Dipartimento della Funzione Pubblica

Oggetto della verifica: confronto documentale tra le disposizioni normative e linee guida del DFP e Relazione.

Commento o osservazioni: per quanto riguarda la conformità alle disposizioni normative vigenti (D.lgs 150/2009 come modificato da D.lgs 74/2017) l'analisi restituisce un quadro accettabile di conformità che non inficia il processo di validazione.

Va tuttavia rilevato che nella Relazione vengono riportati unicamente i risultati della valutazione della performance individuale collegata agli obiettivi (in quanto coincidenti con gli obiettivi di performance organizzativa), ma manca qualsiasi riferimento, anche di sintesi, alla componente collegata ai comportamenti organizzativi che, sulla base del SMVP vigente, costituiscono una parte significativa sia per il comparto che per la dirigenza. Tale criticità si è determinata poiché la Relazione è stata redatta prima che si completasse il processo di valutazione.

Il completamento del processo di riorganizzazione, avviato secondo il nuovo regolamento del ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica (dpcm n. 180 del 30 ottobre 2023), ha comportato per l'intera annualità 2024 diverse complessità di natura organizzativa, logistica e operativa. In particolare, si ricordano le tempistiche rese necessarie al completamento del conferimento dei nuovi incarichi dirigenziali (dg) e al conseguente definitivo trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali delle nuove strutture ministeriali. Ciò ha creato condizioni di oggettiva complessità che hanno costretto a rallentare le fasi di lavoro e il completamento della relazione di accompagnamento alla relazione sulle performance nei tempi canonici.

Impatto sulla validazione: positivo con osservazioni.

j. Sinteticità della Relazione

Oggetto della verifica: analisi documentale della Relazione.

Commento o osservazioni: La Relazione consta di novantotto pagine, oltre a numerosi allegati che contengono gli obiettivi triennali e gli obiettivi annuali di tutte le strutture riportati in formato tabellare. Da evidenziare che nel corpo della Relazione non viene riportata alcuna sintesi che possa offrire ai cittadini una immediata lettura in forma grafica dei risultati raggiunti, mentre vi è una parte discorsiva di testo che potrebbe arricchirsi di quadri riepilogativi, grafici e tabelle, che occupa metà del documento. Inoltre, è presente un paragrafo meramente descrittivo sugli enti vigilati che riporta informazioni già presenti in altri documenti rispetto alle quali non si evince il collegamento con la performance del Ministero. Le suddette osservazioni, tuttavia, non compromettono la sinteticità del documento.

Impatto sulla validazione: positivo

k. Chiarezza e comprensibilità della Relazione

Oggetto della verifica: analisi documentale della Relazione.

Commento o osservazioni: Nella Relazione sono presenti tabelle ed elementi grafici accompagnati da lunghi paragrafi solo descrittivi con diversi riferimenti normativi e dettagli tecnici di non immediata comprensione per il cittadino. Per quanto la modalità adottata può essere considerata sufficiente, sarebbe opportuno avviare un ripensamento della struttura del documento e delle modalità con le quali viene redatto, per offrire una rappresentazione dei risultati che non scoraggi la lettura ma che risulti di più chiara e immediata comprensibilità anche ai non addetti ai lavori. Questo anche alla luce del fatto che l'inserimento della performance in un sistema di programmazione che il legislatore ha voluto più integrato (PIAO), ha inevitabili riflessi anche sugli strumenti di rendicontazione quali la Relazione, che dovrebbe dare chiara evidenza di qual è l'apporto del Dicastero e delle sue articolazioni alla creazione di valore pubblico.

Impatto sulla validazione: positivo con osservazioni.

Conclusioni

Tenuto conto degli esiti delle verifiche, l'OIV conclude il processo con la *validazione della relazione con osservazioni*.

Restano ancora valide alcune osservazioni emerse in occasione della precedente validazione dell'anno 2022 che è opportuno sinteticamente richiamare e rispetto alle quali l'Amministrazione ha avviato un percorso di allineamento.

In particolare, emerge una situazione analoga a quella dell'anno precedente, con riguardo soprattutto alla significatività di alcuni degli indicatori e dei target individuati per la misurazione della performance organizzativa, apparendo quest'ultimi ancora con un certo margine di miglioramento.

A ciò si aggiunge anche la circostanza che i dati che alimentano e valorizzano gli indicatori scelti per misurare gli obiettivi, stante la natura progettuale degli obiettivi stessi sono scarsamente passibili di benchmarking o di predefinizione in ottica di miglioramento continuo.

Un sistema informativo adeguato sia per il controllo di gestione sia a supporto della programmazione, misurazione e valutazione della performance non è più procrastinabile, anche in ragione della crescita

dimensionale del Dicastero. Tale carenza ha condizionato anche nel corso del 2023 i tempi e le modalità del processo di rendicontazione degli obiettivi di performance e in generale tutto il processo di valutazione. A riguardo l'OIV dà atto, tuttavia, che il MASE ha intrapreso un percorso per lo sviluppo di adeguati strumenti informatici. Occorre segnalare che, su iniziativa dell'Ufficio di Gabinetto del Ministro, il MASE ha avviato, nei mesi di settembre e novembre 2023, la costituzione del Gruppo di pilotaggio con la partecipazione del Presidente dell'OIV, nell'ambito del progetto per la digitalizzazione dei processi. Entro la fine del 2024, è previsto il completamento parziale di un prototipo adeguato a supportare sia il controllo strategico che il controllo di gestione.

Sono necessari rilevanti investimenti sull'attività di formazione e di sviluppo delle competenze della dirigenza e del personale a tutti i livelli per l'acquisizione e l'approfondimento di conoscenze teoriche e pratiche relative alla gestione del ciclo delle performance e all'applicazione del vigente SMVP al fine di garantire lo sviluppo delle competenze in tema di programmazione, misurazione e valutazione.

Infine, permane la necessità di ampliare gli ambiti di valutazione della performance organizzativa a stakeholder e ai cittadini (valutazione partecipativa), per rendere sistematico il loro coinvolgimento nel ciclo della performance in fase di programmazione, di analisi del contesto e di pianificazione degli interventi.

Va decisamente migliorata la redazione dei documenti che accompagnano il ciclo delle performance, compresa la Relazione che deve essere elaborata con modalità più snelle ed efficaci per la comprensione dei cittadini.

L'OIV in ogni caso avrà cura di verificare che l'Amministrazione continui nel processo di miglioramento finalizzato a superare le criticità ancora presenti, dandone conto nella Relazione sul funzionamento complessivo del Sistema.

Inoltre, come previsto dalle suddette Linee Guida, si procederà alle comunicazioni di cui all'art. 14, comma 4, lettera b) del d.lgs. n. 150/2009 ai fini dei successivi adempimenti di competenza.

Organismo Indipendente di Valutazione

Leonardo Falduto

Maurizio Decastri

Maria Lisa Garzitto

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il documento firmato in originale è disponibile presso la
Struttura Tecnica Permanente (STP-OIV)