

# **PROVINCIA DI VENEZIA**

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 1 di 15

## **RELAZIONE SUL REFERTO FINALE DI GESTIONE AL 31/12/ 2013**

26 febbraio 2014

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 2 di 15

Il presente referto di gestione è redatto ai sensi dell'art. 8 del Regolamento provinciale sul sistema dei controlli interni, che al comma 7 prevede che con il referto finale di gestione sono rilevati i risultati conseguiti dall'amministrazione nel suo complesso e dalle singole strutture organizzative.

Il Nucleo di valutazione, come previsto dall'art.72 del Regolamento provinciale degli uffici e dei servizi, ha preso in esame il referto di gestione al 31 dicembre 2013, redatto dalla direzione generale - servizio controlli interni e sviluppo organizzativo sulla base dei report predisposti dai dirigenti.

La presente relazione è strutturata nei seguenti paragrafi:

1. *premessa*
2. *considerazioni generali*
3. *esame dei singoli report*
4. *valutazione finale*

## PARTE I – RELAZIONE

### ***1. - Premessa***

*1.1. Il PEG 2013* - Il Piano esecutivo di gestione – Piano dettagliato degli obiettivi -Piano annuale della performance 2013 (di seguito PEG), è stato approvato dalla Giunta con deliberazione n. 11 del 6 febbraio 2013, ed è divenuto efficace in data 5 marzo 2013 con l'approvazione, da parte del Consiglio provinciale, del bilancio di previsione.

Il suddetto PEG è stato oggetto di sei variazioni generali<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Cfr, deliberazione di Giunta n. 62 del 31 maggio 2013, n.109 del 9 agosto 2013, n.137 del 3 ottobre 2013, n. 155 del 4 novembre 2013, n.170 del 25 novembre 2013 e n. 177 del 2 dicembre 2013.

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 3 di 15

Il PEG è suddiviso in ventisei PEG settoriali e in un PEG intersettoriale.

Prevede, in complesso, n. 68 obiettivi, dettagliati in n. 229 attività/progetto, misurati con n. 377 indicatori semplici.

I dati cui si riferisce la presente relazione, il referto di gestione e i report sono tratti dal SICG – sistema informativo per il controllo di gestione. I documenti giustificativi delle performance sono contenuti negli allegati al sistema informatico SICG o in specifici database settoriali.

*1.2. Il referto intermedio* - Con deliberazione della Giunta n 105 del 25 luglio 2014 è stato approvato il referto di gestione intermedio, da cui risulta un risultato medio di conseguimento degli obiettivi del 97,28%.

Come previsto dall'art. 3, co.1, del d.l. n. 174/2012, con nota prot. n. 83950 del 27/09/2013 inviata alla Corte dei conti, sono state trasmesse le informazioni sul referto di gestione relativo al primo semestre 2013 nel rispetto delle linee guida emanate dalla stessa Corte.

*Il referto finale* - Come previsto dal sistema del controllo di gestione (ciclo della performance) adottato da questo Ente, i dirigenti hanno redatto i report con i risultati raggiunti al 31 dicembre 2013<sup>2</sup>.

La direzione generale - servizio controlli interni e sviluppo organizzativo - ha verificato la complessiva correttezza e completezza dei dati inseriti.

---

<sup>2</sup> Cfr, deliberazione di Giunta n. 34 del 10 marzo 2010 sulla progettazione generale del sistema dei controlli interni, e n.45 del 31 marzo 2010 sulla progettazione esecutiva del controllo di gestione.

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 4 di 15

Il servizio controlli interni e sviluppo organizzativo, nella compilazione del referto, ha controllato, in particolare:

- i. gli indicatori di misurazione di ciascuna attività/progetto e sub attività;
- ii. gli scostamenti fra risultati e previsioni ;
- iii. le cause esogene dichiarate dai dirigenti a giustificazione degli scostamenti, richiedendo, in alcuni casi, elementi integrativi di valutazione.

*1.3. Collegamento con il sistema di valutazione della performance organizzativa* – Dal controllo di gestione sono tratte le informazioni sulla performance organizzativa ai fini del sistema di valutazione.

In particolare, la performance organizzata incide sulla valutazione dei dipendenti per una quota pari al 60% per i dirigenti, e pari al 50% per il restante personale.

## ***2. – Validazione del Nucleo e considerazioni generali***

Sulla base dei report e del referto redatto dal servizio controlli interni e sviluppo organizzativo, il Nucleo ha approfondito nella seduta del 26 febbraio 2014, a conclusione anche dell'istruttoria svolta sui singoli documenti trasmessi con e-mail del 20/2, 24/2, 25/2 e 26/2/2014, gli aspetti di seguito indicati, formulando alcune indicazioni cui prega i dirigenti di attenersi nella futura redazione dei documenti di performance.

Sulla base delle verifiche documentali, il Nucleo ha formulato le seguenti osservazioni di carattere generale, come da verbale redatto in pari data.

*Cause esogene di scostamento* – L'aspetto che il Nucleo ritiene di mettere in evidenza riguarda le cause esogene: esse sono quelle che consentono di non considerare gli scostamenti tra l'obiettivo e il

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 5 di 15

risultato in quanto estranee alla performance dei servizi, ma addebitabili a fattori esterni.

Il fenomeno è in riduzione rispetto agli anni scorsi e questo è di sicuro un segnale positivo.

Il Nucleo ritiene, tuttavia, di dovere convalidare i fattori esterni degli scostamenti in maniera molto prudentiale, procedendo ad abbassare o ad escludere la percentuale di causa esogena dichiarata dal dirigente se le motivazioni addotte non appaiano perfettamente coerenti con la qualificazione di variabile esogena della causa di scarto dal risultato.

Complessivamente sono state esaminate n. 25 cause esogene per le quali sono state inserite n.13 correzioni in riduzione.

Gli obiettivi previsti nel Piano intersettoriale (obiettivi comuni a tutta la struttura) hanno avuto il seguente grado di realizzazione:

N.	N e descrizione obiettivo intersettoriale	Indicatore utilizzato PEG	Target	Risultato ottenuto	Grado di attuazione
1	Garantire la conformità e migliorare la qualità degli atti amministrativi	% attesa di rilievi specifici su n. determinazione e procedure amministrative verificate con il controllo di regolarità amministrativa	5%	44,10%	0%
2	Contribuire al rispetto del patto di stabilità	% attesa di riduzione delle spese per consumi intermedi	5%	6,34%	100%
3	Riduzione spese postali	% attesa di risparmio delle spese postali su spese 2011	30%	45,89%	100%
4	Miglioramento standard di qualità	% attesa (media) di riduzione dei tempi dei procedimenti ad istanza di parte o d'ufficio ex L. 241/1990	20%	58,45%	100%
5	Riduzione tempi di liquidazione	% attesa di riduzione dei tempi di liquidazione dei fornitori dei beni e servizi	25%	59,26	100%

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 6 di 15

Per quanto attiene all'obiettivo intersettoriale n. 1, il Nucleo ha acquisito la relazione in data 26/02/2014 del segretario generale, allegata al verbale del Nucleo, ma ha ritenuto di non poterne condividere le conclusioni, non essendo stata prevista nel PEG alcuna distinzione fra non conformità e lieve non conformità.

### ***3. – Esame dei report***

Con riferimento ai risultati esposti nei report dei diversi servizi, il Nucleo formula le seguenti osservazioni e suggerimenti:

#### **1) Report Segretario generale**

- *Obiettivo n. 1 Attività 01 Subattività 03 Indicatore “Rogito contratti”*
- *Obiettivo n. 1 Attività 02 Subattività 05 Indicatore “Relazioni semestrali”*

Il Nucleo ritiene di non accogliere le motivazioni per giustificare l'attribuzione a fatti esogeni del mancato raggiungimento dei risultati, in quanto mancano gli elementi che possano giustificare l'imputazione dello scostamento a fattori esterni.

- *Obiettivo n. 1 Attività 03 - Indicatore “Piano anticorruzione”*

Il Nucleo conferma la causa esogena inserita in quanto l'Intesa raggiunta in sede di Conferenza unificata tra Governo, Regioni ed Enti locali ha fissato, come consentito dal comma 60 dell'art. 1 della legge n. 190/2012, il termine finale di adozione del piano triennale di prevenzione della corruzione al 31 gennaio 2014. Inoltre il Piano nazionale di prevenzione della corruzione contenente anche le linee guida per la

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 7 di 15

redazione dei piani delle singole amministrazioni è stato approvato dall'ANAC solo l'11 settembre 2013.

## 2) Report gestione del patrimonio edilizio

*Obiettivo n. 2 Attività 04 Subattività 02 Indicatore “% attesa di riduzione dei tempi di pagamento di lavori, forniture e servizi”.*

Il Nucleo ritiene di dover accertare il tempo medio di liquidazione delle fatture in n. 37,55 giorni risultante dal “programma statistiche fatture”, e non il dato inserito nel report del servizio edilizia, pari a n. 21,69 giorni.

Il grado di attuazione dell'indicatore è quindi pari a zero, e non al 100%.

## 3) Report servizio trasporti

- *Obiettivo n. 2 Attività 01 Subattività 02 Indicatore “Gestione presenze - Assenza di ritardo nella trasmissione dei report” e Subattività 04 “Indicatore “Implementazione procedure - Assenza di ritardo nella trasmissione dei report”*

Il Nucleo, acquisito l'organico del personale in servizio dalla struttura che cura gli affari del personale, ha accertato che nel corso dell'esercizio non si sono registrate riduzioni sufficienti a giustificare l'imputazione dello scostamento. Per questi motivi, ritiene di non potere accogliere le motivazioni di esogeneità dichiarate nel report di entrambi gli indicatori.

- *Obiettivo n. 3 Attività 01 Subattività 08 Indicatore “campagna di comunicazione”*

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 8 di 15

Il Nucleo ritiene di dover confermare la percentuale di causa esogena inserita nel report, in quanto dipendente esclusivamente da fattori esterni.

## 4) Report protezione civile

- *Obiettivo n. 1 Attività 03 Indicatore “Rispetto scadenza nella redazione del piano dei materiali”*

Il Nucleo ritiene di dover abbassare al 20% la percentuale di causa esogena inserita nel report, in quanto la Regione ha impegnato il servizio per n. 45 giorni (da agosto a metà settembre) su un totale di 210 giorni a disposizione della struttura per redigere il Piano (mesi da metà febbraio a metà settembre).

- *Obiettivo n. 1 Attività 05 Indicatore “% attesa di riduzione delle spese per consumi intermedi”*

Il Nucleo ritiene di dover azzerare la percentuale di causa esogena inserita nel report, in quanto non è accettabile l'autovalutazione sulla opportunità dell'uso o meno delle risorse da parte dello stesso dirigente, in mancanza di un preciso formale indirizzo della Giunta.

- *Obiettivo n. 2 Attività 02 Indicatore “% attesa di customer satisfaction”*

Il Nucleo conferma la percentuale del 100% di esogeneità inserita nel report, in quanto non sono pervenuti questionari di customer satisfaction. Invita tuttavia il dirigente del servizio a valutare le cause che potrebbero avere determinato il disinteresse alla rilevazione.



# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 9 di 15

## 5) Report servizio geologia

- *Obiettivo n. 1 Attività 04 Subattività 01 Indicatore “% attesa di riduzione del tempo di risposta rispetto alla carta dei servizi”*

Il Nucleo ritiene di dover azzerare la percentuale di causa esogena inserita nel report, in quanto non riferibile a fattori esterni e non è stato dimostrato di avere utilizzato tutti gli strumenti a disposizione per evitare l'inconveniente lamentato (ad esempio, la convocazione di apposite conferenze di servizio tra gli enti interessati).

- *Obiettivo n. 2 Attività 03 Indicatore “% attesa di riduzione delle spese per consumi intermedi”*

Il Nucleo ritiene di dover azzerare la causa esogena inserita nel report, in quanto trattasi di fattore scostamento addebitabile interamente allo stesso servizio (fattore endogeno).

## 6) Report servizio gestione procedure contrattuali

- *Obiettivo n. 1 Attività 01 Indicatore “% attesa di riduzione delle spese per consumi intermedi”*

Il Nucleo ritiene di dover confermare la percentuale del 100% di causa esogena inserita nel report, in quanto trattasi di voci di spesa vincolate all'entrate, non suscettibili di riduzione. In sostanza, tali spese non avrebbero dovuto essere inserite nel calcolo delle spese su cui calcolare le economie.

## 7) Report servizio ambiente

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 10 di 15

- *Obiettivo n. 1 Attività 01 Subattività 02 Indicatore “% attesa di riduzione del tempo di risposta sul numero di richieste di accesso agli atti”*

Il Nucleo ritiene le motivazioni addotte sulla natura esogena della causa di scostamento del risultato non siano accoglibili. Il mancato raggiungimento dei risultati previsti è da imputare esclusivamente allo stesso servizio interessato (fattore endogeno).

- *Obiettivo n. 1 Attività 01 Subattività 05 Indicatore “% attesa di riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e di servizi”*

Il Nucleo ritiene di dover accettare come tempo medio di liquidazione il dato risultante dal programma statistiche fatture, pari a n. 17,86 giorni, e non il dato inserito nel report del servizio ambiente, pari a n. 10,14 giorni.

Il grado di attuazione dell'indicatore è quindi pari a zero.

- *Obiettivo n. 1 Attività 05 Subattività 03 Indicatore “Regolamento impianti termici”*
- *Obiettivo n. 1 Attività 05 Subattività 04 Indicatore “Avvio servizi ispettivi”*

Il Nucleo ritiene di dover confermare la percentuale di causa esogena inserita nel report, in quanto dipendente esclusivamente da eventi esterni.

- *Obiettivo n. 3 Attività 04 Indicatore “% attesa di riduzione delle spese per consumi intermedi”*

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 11 di 15

Il Nucleo ritiene di dover confermare la percentuale di causa esogena inserita nel report, in quanto trattasi di voci di spesa vincolate, non suscettibili di riduzione.

## 8) Report servizio parchi

- *Obiettivo n. 1 Attività 01 Indicatore “N. di partecipazioni a commissioni-convegni/ numero di commissioni-convegni programmati”*

Il Nucleo, in quanto in mancanza di un dato di dettaglio sul numero esatto di commissioni e di convegni, ritiene di dover abbassare al 25% la percentuale di incidenza del fattore esogeno sul grado di raggiungimento del risultato (n. convegni/n.totale convegni e commissioni= 50%; causa esogena applicata al numero di convegni=  $50\% * 50\% = 25\%$ ).

## 9) Report servizio economico finanziario

- *Obiettivo n. 1 Attività 04 Subattività 13 Indicatore “Rispetto scadenza presentazione proposta bilancio di previsione 2014”*
- *Obiettivo n. 1 Attività 05 Subattività 02 Indicatore “Rispetto scadenza per inserimento nel portale della Corte dei Conti dei dati relativi alle società partecipate per il questionario sul bilancio di previsione” e Subattività 03 Indicatore “Rispetto scadenza per inserimento nel portale della Corte dei Conti dei dati del questionario relativi al rendiconto”*

Il Nucleo ritiene di dover confermare le cause esogene al 100% inserite nel report, in quanto gli scostamenti nel rispetto delle scadenze previste sono stati determinati esclusivamente da eventi esterni.

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 12 di 15

## 4. – Valutazione complessiva

Il Nucleo esprime una valutazione, nel complesso, positiva sul referto di gestione al 31 dicembre 2013, e redige il seguente prospetto riassuntivo:

### *Prospetto 1° “Risultati al 31 dicembre 2013 per servizio”*

PEG	Ordinamento	Grado realizzazione medio ponderato con peso relativo
Direzione generale	1	100,00
Segretario Generale	2	84,26
Gabinetto del presidente	3	100,00
Affari Generali	4	100,00
Ambiente	5	94,96
Attività produttive-turismo	6	100,00
Avvocatura	7	92,00
Caccia e Pesca	8	100,00
Corpo di Polizia provinciale	9	100,00
Economico finanziario	10	100,00
Geologia, geotermia, cave	11	93,91
Gestione del patrimonio edilizio	12	96,88
Flussi documentali	13	100,00
Gestione procedure contrattuali	14	100,00
Istruzione	15	100,00
Manutenzione e sviluppo del sistema viabilistico	16	100,00
Parchi, Boschi e Riserve naturali	17	98,35
Pianificazione territoriale ed urbanistica	18	100,00
Politiche attive per il lavoro e formazione professionale	19	100,00
Protezione civile	20	88,05
Relazioni con il pubblico	21	100,00
Risorse umane	22	100,00
Servizi informativi	23	100,00
Servizi culturali, sport e tempo libero	24	100,00
Politiche sociali	25	100,00
Trasporti	26	99,59

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 13 di 15

Intersettoriale	27	80,00
<i>Percentuale media complessiva</i>		<i>97,33</i>

## ***Prospetto 2° “Risultato complessivo al 31 dicembre 2013 con raffronto con il triennio 2010 -2011-2012”***

<i>anno</i>	<i>Referto intermedio</i>	<i>Referto finale</i>
2010	99,84%	96,47%
2011	96,18%	97,90%
2012	96,67%	98,66%
2013	97,28%	97,33%

### ***4.1. Stato di attuazione dei progetti di miglioramento quali – quantitativo dei servizi –***

La Giunta, con deliberazione n.11 del 6/02/2013, ha individuato n.10 progetti diretti al miglioramento della qualità o quantità dei servizi erogati, individuati nell'ambito degli obiettivi del Peg 2013.

Considerato che, in mancanza di diversa pesatura, a ciascuno degli obiettivi sopraindicati debba essere attribuito lo stesso punteggio (peso 10), il grado di raggiungimento complessivo di questi obiettivi è del 90%.

La seguente tabella di dettaglio evidenzia il grado di realizzazione di questi progetti, misurati con gli indicatori previsti nel PEG:

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 14 di 15

N.	PEG 2014 – Servizio	N e descrizione obiettivo PEG	sintesi progetto PEG	Finalità progetti di miglioramento	Stato di attuazione
1	Direzione generale – Obiettivi comuni (v. Peg intersettoriale)	n. 1 Obiettivi comuni – Garantire la conformità e migliorare la qualità degli atti amministrativi	Assicurare la riduzione del numero di rilievi effettuati dal comitato di garanzia sugli atti verificati con le procedure del controllo di regolarità amministrativa	Miglioramento qualità atti	0%
2	Direzione generale – Obiettivi comuni (v. Peg intersettoriale)	n. 1 Obiettivi comuni – Contribuire al rispetto del patto di stabilità	Riduzione delle spese per consumi intermedi di competenza di ogni servizio	Razionalizzazione spese e miglioramento qualità servizi	100%
3	Direzione generale – Obiettivi comuni (v. Peg intersettoriale)	n. 1 Obiettivi comuni – Riduzione spese postali	Incremento uso PEC da parte di ogni servizio	Razionalizzazione spese e miglioramento qualità servizi	100%
4	Direzione generale – Obiettivi comuni (v. Peg intersettoriale)	n. 1 Obiettivi comuni – Miglioramento standard di qualità	Riduzione dei termini dei procedimenti contenuti nella carta dei servizi	Miglioramento qualità servizi	100%
5	Direzione generale – Obiettivi comuni (v. Peg intersettoriale)	n. 1 Obiettivi comuni – Riduzione tempi di liquidazione	Incremento tempestività	Miglioramento efficienza	100%
6	Viabilità ed Edilizia (v. Peg servizio viabilità e servizio edilizia)	Obiettivi 1 e 2 – Riduzione dei residui in c/corrente e c/capitale	Verifica straordinaria della sussistenza dei residui dei servizi edilizia e viabilità	Razionalizzazione spese	100%
7	Ambiente (v. Peg ambiente)	n. 3 Promozione dello sviluppo sostenibile del territorio	La Provincia di Venezia per il Patto dei Sindaci. Il Progetto 202020	Promozione dello sviluppo del territorio	100%
8	Economico-Finanziario (v. Peg economico finanziario)	n. 2 – Razionalizzazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare e delle società partecipate, supporto giuridico al Dipartimento Economico Finanziario	Attuazione del Piano di modifica della consistenza patrimoniale, mobiliare e immobiliare	Recupero risorse da destinare al finanziamento OO.PP. senza ricorso al debito	100%

# PROVINCIA DI VENEZIA

Direzione generale  
Nucleo di valutazione

Pagina 15 di 15

9	Economico-Finanziario (v. Peg economico finanziario)	n. 3 – Economicità della gestione finanziaria	Lotta all'evasione e recupero crediti	Incremento entrate correnti.	100%
10	Economico finanziario (v. Peg economico finanziario)	n. 3 – Economicità della gestione finanziaria	Rispetto patto di stabilità	Rispetto patto di stabilità	100%

## *Il Nucleo di valutazione*

Giuseppe Panassidi, direttore generale  
Alessandro Lombrano, componente esterno  
Gabriele Marziano, componente esterno

Segreteria di supporto: Paola Giacomello, funzionario direzione generale, servizio sistemi controlli interni e sviluppo organizzativo.