



Documento di validazione della Relazione sulla performance (anno 2018) della Camera di Commercio di Modena

(art. 14, co. 4, lett. c, D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150)



Lo scrivente Organismo Indipendente di Valutazione della Camera di Commercio di Modena ha preso in esame - ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c), del D. Lgs. n. 150/2009 e s.m.i. nonché delle delibere CIVIT n. 5/2012 e 6/2012 e s.m.i. - la Relazione sulla performance approvata con Determina Presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25/06/2019 ed inviata all'Organismo Indipendente di Valutazione in pari data.

L'OIV ha svolto la procedura di validazione sulla base di una dettagliata istruttoria finalizzata a verificare il rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa vigente e dalle linee guida di riferimento, tenendo anche conto dei risultati e degli elementi emersi dalla Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, formalizzata dallo scrivente Organismo in data 30/04/2019, nonché delle frequenti e costanti interlocuzioni con la Struttura Tecnica, i Dirigenti e le Posizioni Organizzative dell'Ente.

La documentazione del processo di validazione e le conclusioni raggiunte su ciascuno dei punti esaminati sono contenute in apposite sezioni delle carte di lavoro conservate presso la Struttura Tecnica di Supporto.

Sulla base di quanto sopra espresso, l'Organismo Indipendente di Valutazione in composizione monocratica, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lett. c), del D. Lgs. n. 150/2009

VALIDA

la Relazione sulla performance della Camera di Commercio di Modena per l'anno 2018.

Il presente documento viene trasmesso agli Organi della Camera di commercio di Modena con richiesta di provvedere alla pubblicazione sul sito istituzionale, nell'apposita sezione.

27/06/2019

Organismo Indipendente di Valutazione in
composizione monocratica

Dott. Cristian Ercolano



SEZIONE DI SINTESI DELLE CARTE DI LAVORO

| | | |
|---------------------------------|---|--|
| DENOMINAZIONE AMM.NE | Altra Amministrazione Camera di commercio di Modena | <i>Scegliere l'amministrazione dal menù a tendina a sinistra (cella D2). Nel caso in cui l'amministrazione non sia inclusa nell'elenco, scegliere "Altra amministrazione" (cella D2) e indicarne la denominazione nella cella D3</i> |
|---------------------------------|---|--|

| RIFERIMENTI DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE (A) | OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREE DI VERIFICA) (B) | CONCLUSIONI RAGGIUNTE (H) (max 100 parole) | VALIDAZIONE (SI/NO) (I) |
|--|---|--|--|
| 1 | PRESENTAZIONE E INDICE | Il livello di compliance dell'indice rispetto a quanto richiesto dalla normativa e quanto indicato dalla delibera CIVIT n. 5/2012 e dalle linee guida Unioncamere è stato verificato con esito positivo; il testo della presentazione è chiaro, sintetico ed immediato; non è necessario analizzare l'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. | SI |
| 2 | SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI | | |
| 2.1 | Il contesto esterno di riferimento | La sezione 2.1 rispetta quanto richiesto dalle linee guida Unioncamere e dalla delibera CIVIT n.5/2012, rilevando anche una particolare capacità di analisi degli scenari in cui si svolge l'azione camerale e l'evidenza della correlazione tra gli stessi e l'impatto sugli obiettivi della Camera. Si apprezza in particolare la descrizione delle collaborazioni con gli stakeholders istituzionali (interni ed esterni al sistema camerale), che sottolinea la capacità dell'Ente di "fare sistema" pur in presenza dei fattori esterni avversi segnalati. Si ritiene che il livello di compliance, l'attendibilità delle informazioni e la loro comprensibilità siano soddisfacenti ai fini della validazione. | SI |
| 2.2 | L'amministrazione | La sezione 2.2 è in linea con quanto richiesto e le informazioni contenute sono attendibili. La sezione illustra l'organizzazione della Camera anche attraverso in quadro sintetico dei dati sia quantitativi che qualitativi che caratterizzano l'attività complessiva dell'Ente. Si ritiene, quindi, che i livelli di compliance, di attendibilità e di comprensione siano adeguati ai fini della validazione. | SI |



| RIFERIMENTI DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE (A) | OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREE DI VERIFICA) (B) | CONCLUSIONI RAGGIUNTE (H) (max 100 parole) | VALIDAZIONE (SI/NO) (I) |
|--|---|---|-------------------------------|
| 2.3 | I risultati raggiunti | La sezione 2.3, conformemente a quanto richiesto dalla delibera CIVIT n. 5/2012 e nelle Linee guida Unioncamere, illustra brevemente ma in modo chiaro ed attendibile i principali risultati raggiunti in termini di gestione. Si ritiene quindi che il livello di attendibilità sia adeguato ai fini della validazione; altrettanto dicasi per quello di compliance, che potrebbe peraltro essere migliorato mediante l'inserimento e la valorizzazione dei risultati conseguiti in termini di outcome. Per le motivazioni esposte nel punto 3, si ritiene immediato il livello di comprensibilità. | SI |
| 2.4 | Le criticità e le opportunità | Sono sintetizzate, in modo semplice e chiaro, le principali criticità che hanno caratterizzato l'attività della Camera nel corso dell'anno, così come gli impatti e la capacità della Camera di trasformarle in opportunità. La verifica incrociata delle fonti consente una valutazione positiva dell'attendibilità di quanto riportato nella sezione. Il livello di compliance si ritiene adeguato, quello di comprensibilità ampiamente soddisfatto. | SI |
| 3 | OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI | | |
| 3.1 | Albero della performance | La sezione propone una rappresentazione visuale sintetica e complessiva della performance della Camera, in corrispondenza con quanto riportato nel Piano. Il confronto tra quanto riportato in questa sezione con le sezioni precedenti (2.3 e 2.4) e quelle successive (3.2 e 3.3) e l'allegato n. 2, la Relazione sulla gestione ed i risultati 2018 ed il Piano della performance 2018-2020 consente di apprezzare come attendibili e coerenti le informazioni contenute in questa sezione, che risulta pienamente compliance alla delibera CIVIT n. 5/2012. L'utilizzo di strumenti grafici, facilitando la visualizzazione dei vari livelli di performance associati a ciascun obiettivo, ne rende pienamente comprensibile l'esposizione. | SI |
| 3.2 | Obiettivi strategici | La verifica delle fonti consente una valutazione positiva dell'attendibilità della sezione. L'analisi incrociata delle informazioni riportate con quelle delle sezioni precedenti (n. 2.3, 2.4 e n. 3.1) e con l'allegato (n. 2), la Relazione alla gestione e sui risultati 2018 ed il Piano della performance 2018-2020 ne ha evidenziato la puntuale corrispondenza. Si è valutato positivamente anche il livello di compliance e di comprensibilità. | SI |



| RIFERIMENTI DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE (A) | OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREE DI VERIFICA) (B) | CONCLUSIONI RAGGIUNTE (H) (max 100 parole) | VALIDAZIONE (SI/NO) (I) |
|--|---|---|-------------------------------|
| 3.3 | Obiettivi e piani operativi | Il livello di compliance della sezione è ampiamente soddisfacente; può ulteriormente essere migliorato evidenziando la correlazione tra gli obiettivi della Camera e le risorse economiche impegnate diverse da quelle promozionali ed i risultati in materia di trasparenza e integrità ed in materia di standard di qualità. E' auspicabile un maggior dettaglio nell'esposizione degli obiettivi e dei risultati raggiunti attraverso il coinvolgimento del sistema "allargato" (partecipate camerali); quanto agli obiettivi dell'Azienda Speciale se ne apprezza il coinvolgimento diretto e la relativa esposizione nell'ambito della sezione 3.4 "Obiettivi individuali". La comprensibilità e l'attendibilità della sezione, specie in una lettura integrata con l'allegato 2 a cui rimanda, risultano pienamente soddisfatti fini della validazione. | SI |
| 3.4 | Obiettivi individuali | Il livello di conformità è in linea con quanto richiesto, così come quello di comprensibilità. L'analisi incrociata della sezione n. 3.4, con le informazioni contenute nella sezione n. 3.1 e n. 3.3, l'allegato n. 2 e le fonti di cui al punto 2, inoltre, ha permesso di verificare l'attendibilità di quanto riportato nella sezione. | SI |
| 4 | RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ | Il livello di compliance è più che soddisfacente; è stato ulteriormente migliorato rispetto agli anni precedenti con la quantificazione dei risparmi sui costi di funzionamento derivati dalle politiche adottate dall'Ente e con altri grafici di raffronto. Il livello di attendibilità delle informazioni presenti è soddisfatto, così come il livello di comprensibilità. | SI |
| 5 | PARI OPPORTUNITÀ E BILANCIO DI GENERE | La sezione n. 5 è conforme a quanto richiesto e le informazioni in essa contenute risultano attendibili. Vi sono margini di miglioramento, specie in fase di programmazione, nell'individuazione di obiettivi strategici legati alle pari opportunità di genere, con particolare riferimento alla prospettiva interna all'amministrazione. Si apprezza l'allegato prospetto di sintesi che – secondo una logica per obiettivi – rendiconta le azioni poste in essere in tale ambito pur se con riferimento alla sola prospettiva esterna. Si ritiene, quindi, che il livello di compliance e di attendibilità siano adeguate ai fini della validazione. Anche il livello di comprensibilità si ritiene soddisfatto. | SI |



| RIFERIMENTI DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE (A) | OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREE DI VERIFICA) (B) | CONCLUSIONI RAGGIUNTE (H) (max 100 parole) | VALIDAZIONE (SI/NO) (I) |
|--|---|---|-------------------------------|
| 6 | IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA <i>PERFORMANCE</i> | | |
| 6.1 | Fasi, soggetti, tempi e responsabilità | La sezione 6.1 è conforme a quanto richiesto e le informazioni in essa contenute sono state puntualmente riscontrate. Si ritiene, pertanto, che i livelli di compliance e di attendibilità siano adeguate ai fini della validazione. Analogamente, si ritiene soddisfatto il livello di comprensibilità (“chi da cosa, come e quando”). | SI |
| 6.2 | Punti di forza e di debolezza del ciclo di gestione della <i>performance</i> | La sezione 6.2 è conforme a quanto richiesto e le informazioni in essa contenute risultano attendibili. I livelli di compliance e di attendibilità si ritengono quindi adeguati ai fini della validazione. Si ritiene soddisfatto il livello di comprensibilità. | SI |
| Allegato 1 | Prospetto relativo alle pari opportunità ed al bilancio di genere | L'allegato n. 1 è sufficientemente conforme a quanto richiesto e le informazioni in esso contenute risultano attendibili e comprensibili. E' auspicabile migliorare il livello di compliance mediante l'inserimento delle informazioni richieste dalla delibera CIVIT n. 5/2012, relative alle risorse associate agli obiettivi e alle tipologie di impatto, e agli obiettivi in ottica interna, da individuarsi anche mediante somministrazione di indagini sul personale dipendente, dai cui esiti valutare possibili azioni di miglioramento. | SI |
| Allegato 2 | Tabella obiettivi strategici | L'allegato n. 2 è conforme a quanto richiesto: rappresenta tutte le articolazioni dell'albero della performance del Piano 2018-2020 (strategiche: aree e obiettivi; operative: obiettivi e azioni), integrato, in questa sede, con l'indicazione delle informazioni richieste e dei risultati raggiunti. Si rilevano margini di miglioramento rispetto all'inserimento nei prospetti delle risorse umane e finanziarie (non solo promozionali) associate a ciascun obiettivo. L'analisi incrociata con quanto riportato nelle sezioni n. 3.1, n. 3.2, n. 3.3 di questa Relazione, la Relazione alla gestione e sui risultati 2018 ed il Piano della performance 2018-2020 consente di ritenere che le informazioni contenute in questa sezione siano attendibili. Si ritiene, pertanto, che il livello di compliance e di attendibilità siano ampiamente soddisfatte ai fini della validazione dell'allegato. Si è valutato molto positivamente anche il livello di comprensibilità | SI |



| RIFERIMENTI DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE (A) | OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREE DI VERIFICA) (B) | CONCLUSIONI RAGGIUNTE (H) (max 100 parole) | VALIDAZIONE (SI/NO) (I) |
|--|---|---|-------------------------------|
| Allegato 3 | Tabella documenti del ciclo di gestione della <i>performance</i> | L'allegato n. 3 è conforme a quanto richiesto: rappresenta tutti i documenti correlati al Ciclo della performance 2018 della Camera di Commercio di Modena, sia per quanto attiene alla misurazione e alla valutazione della performance, sia in relazione alla trasparenza e alla prevenzione della corruzione. La formalizzazione degli standard di qualità dei servizi è prevista nell'ambito ed al termine dell'obiettivo strategico "802-Migliorare l'efficacia e l'efficienza dell'Ente, intervenendo in particolare sulla qualità dei servizi, mediante la tempestività e la definizione dei livelli standard di servizio". Si ritiene, quindi, che il livello di compliance e di attendibilità siano adeguate ai fini della validazione dell'allegato. Si è valutato molto positivamente anche il livello di comprensibilità. | SI |
| Allegato 4 | Tabelle sulla valutazione individuale | L'allegato n. 4 è conforme agli aggiornamenti della delibera CIVIT n. 5/2012 sia nella forma che nei contenuti. Le informazioni fornite in questo allegato sono state verificate puntualmente. Si ritiene, quindi, che i livelli di compliance, di attendibilità e di comprensibilità siano adeguati ai fini della validazione. | SI |

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 1

PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE ED INDICE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione, si è provveduto ad esaminare la presentazione e l'indice della Relazione, verificando la rispondenza dell'indice a quanto previsto dalla normativa e, in particolare, alla struttura definita nella delibera CIVIT n. 5/2012 e nei successivi aggiornamenti e nelle Linee-guida Unioncamere alla Relazione sulla *performance*.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n.5/u del 25.06.2019 (pagine 1 e 2);
2. Art. 10 del D.Lgs. n. 150/2009;
3. Delibere CIVIT n. 5/2012, e relativo aggiornamento del 30.05.2013, e n. 6/2012;
4. Linee guida Unioncamere alla Relazione sulla *performance*;
5. Sistema di misurazione e valutazione della *performance*, approvato con delibera di Giunta n. 53 del 01.04.2011, e successivi aggiornamenti (determinazioni del Segretario Generale n. 478 del 27.11.2013, n. 480 del 30.12.2014 e n. 378 del 31.12.2015);
6. Programma pluriennale 2014-2018, approvato con delibera di Consiglio n. 14 del 31.03.2013;
7. Relazione Previsionale e Programmatica 2018, approvata con delibera di Consiglio n. 18 del 30.10.2017;
8. Piano della *performance* 2018-2020, approvato con delibera di Giunta n. 4 del 30.01.2018;
9. Relazione sulla gestione e sui risultati 2018, approvata con delibera di Giunta n. 62 del 02.04.2019, e Bilancio consuntivo 2018, approvato con delibera di Giunta n. 68 del 16.04.2019 e delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019.

(N.B: questi documenti valgono quale riferimento per tutte le successive sezioni, nell'ambito delle quali verranno citati, ma non allegati alle carte).

b) Le persone sentite:

Nominativo: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di gestione

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ 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 di attendibilità.

✓ Comprensibilità

La presentazione si evidenzia per l'immediatezza dei contenuti espressi.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 1

PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE ED INDICE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine 1 e 2 della Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019 e i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

L'indice corrisponde a quanto richiesto dalla normativa e dalle delibere CIVIT.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

Il livello di *compliance* dell'indice rispetto a quanto richiesto dalla normativa e quanto indicato dalla delibera CIVIT n. 5/2012 e dalle linee guida Unioncamere è stato verificato con esito positivo; il testo della presentazione è chiaro, sintetico ed immediato; non è necessario analizzare l'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.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 1**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.1

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: IL CONTESTO ESTERNO DI RIFERIMENTO

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere ai responsabili delle iniziative, che hanno redatto la sezione, quanto la realizzazione delle stesse nel corso del 2018 sia stata favorita/influenzata/penalizzata dal contesto di riferimento ed in particolare dagli attori istituzionali in sinergia con i quali la Camera di Commercio aveva adottato le proprie strategie ed impostato gli obiettivi strategici per il 2018;
2. raccogliere, in relazione alle informazioni inserite nella sezione, le fonti utilizzate dalla Camera e la documentazione utile a verificarne l'attendibilità (provvedimenti amministrativi della Camera di Commercio di Modena, convenzioni sottoscritte);
3. verificare, a campione, la corrispondenza tra i contenuti delle fonti utilizzate dagli uffici della Camera per elaborare il testo e quanto riportato nella sezione.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019 (pagine 3-27), in correlazione con la sezione 2.4 (pagg.45-46);
2. RPP 2019 (pagine 5-13), approvata con delibera di Consiglio n. 22 del 29.10.2018;
3. D.Lgs.219/2016, Decreto MISE 08.08.2017, Sentenza Corte Costituzionale 261/2017, Decreto MISE 16.02.2018, Decreto MISE 07.03.2019, Decreto MISE 22.05.2017, Delibera di Giunta n. 151 del 13.10.2017 di ratifica Det. Pres. d'urgenza n.15/u del 29.09.2017, Prot. n. 18134 del 23.07.2018, Delibere di Giunta n. n. 37 del 22.03.2018 e n.18 del 25.01.2019 di ratifica Det. Pres. d'urgenza n.11/u del 28.12.2018, Delibera di Consiglio n. 19 del 30.10.2017;
4. Delibere di Giunta nn. 167/2017, 31/2018, 37/2018, 38/2018, 50/2018, 124/2018, 106/2018, 41/2015, 199/2017, 55/2017, 141/2014, 134/2018; protocollo d'intesa del 25.10.2017 tra USR e UCER; delibere di Giunta nn. 145/2016, 44/2016, 56/2017, 22/2018, 108/2017, 20/2018, 133/2018, 155/2017 e 200/2017, 35/2017, 124/2018, 134/2017, 139/2015, 124/2017, 51/2018; delibera di Consiglio n. 3/2018; delibere di Giunta nn. 194/2018, 76/2018, 1/2015, 5/2018, 126/2017, 30/2018, 72/2017, 33/2018;
5. Delibera di Giunta n. 59 del 17.04.2018, note Unioncamere del 24.05.2018, 07.08.2018 e del 22.11.2018.

b) Le persone sentite:

Nominativi: avv. Massimiliano Mazzini

dott.ssa Elena Sacchi

dott.ssa Maria Isabella Tricase

Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali

Area: Sviluppo Imprese

Funzione in staff: Controllo di gestione

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione rispondono a quanto richiesto. E' stato adeguatamente evidenziato il legame esistente tra gli elementi emersi dall'analisi del contesto esterno e gli effetti sulle azioni della Camera di Commercio, specie laddove ne abbiano causato una riduzione della capacità di raggiungere i target prestabili o abbiano contribuito ad agevolare le strategie adottate.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

I dati contenuti nella sezione "contesto esterno di riferimento" corrispondono alla documentazione resa disponibile ed inserita nelle fonti di informazione riportate nel punto 2.

✓ Comprensibilità

Pur sufficientemente comprensibile nel suo complesso, l'immediatezza di lettura del contesto socio-economico potrebbe essere migliorata mediante l'utilizzo di tabelle e grafici riassuntivi.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.1

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI:
IL CONTESTO ESTERNO DI RIFERIMENTO

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 3 alla n. 27 della Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019, in correlazione con la sezione 2.4 (pagg.45-46), la Relazione Previsionale e Programmatica 2019, approvata con deliberazione di Consiglio n. 22 del 29.10.2018, per le analisi di contesto relative al 2018 ivi riportate, le delibere di Giunta e di Consiglio e gli altri documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati), che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (compliance)**

Non si è ancora proceduto ad analisi di contesto di tipo SWOT; la struttura proposta è analoga a quella utilizzata nella Relazione Previsionale e Programmatica. Con nota prot. n.0050114 del 09.04.2014 il MISE ha espressamente previsto che nella relazione della *performance* dovessero confluire i dati e le informazioni contenuti nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018 ed in particolare:

- il contesto di riferimento in cui l'ente ha operato (contenuta nella sezione introduttiva della Relazione sulla gestione e sui risultati);
- la rendicontazione di aree e obiettivi strategici, con le relative risorse utilizzate (contenute nella seconda parte della Relazione sulla gestione e sui risultati);
- la rendicontazione degli obiettivi operativi, con le relative risorse utilizzate (contenute nella terza sezione arte della Relazione sulla gestione e sui risultati).

Dette previsioni risultano correttamente seguite.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

Un vaglio "formale" delle informazioni riportate nella Relazione è stato già effettuato in quanto sono state tutte avvalorate dai documenti amministrativi allegati; la maggior parte delle stesse peraltro è presente nella Relazione previsionale e programmatica 2019, approvata con delibera di Consiglio n. 22 del 29.10.2018, nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018, approvata con delibera di Giunta n. 62 del 02.04.2019, e nel Bilancio consuntivo 2018, con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 2.1.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

6. Conclusioni raggiunte (compliance e attendibilità)

La sezione 2.1 rispetta quanto richiesto dalle linee guida Unioncamere e dalla delibera CIVIT n.5/2012, rilevando anche una particolare capacità di analisi degli scenari in cui si svolge l'azione camerale e l'evidenza della correlazione tra gli stessi e l'impatto sugli obiettivi della Camera. Si apprezza in particolare la descrizione delle collaborazioni con gli *stakeholders* istituzionali (interni ed esterni al sistema camerale), che sottolinea la capacità dell'Ente di "fare sistema" pur in presenza dei fattori esterni avversi segnalati. Si ritiene che il livello di *compliance*, l'attendibilità delle informazioni e la loro comprensibilità siano soddisfacenti ai fini della validazione.

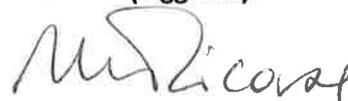
Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)

Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 2.1

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.2

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: L'AMMINISTRAZIONE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. Verificare con i responsabili che hanno redatto la sezione le fonti utilizzate, le modalità di raccolta e la relativa elaborazione dei dati;
2. esaminare le informazioni riguardanti l'amministrazione inserite nella sezione 2.2;
3. confrontare tali informazioni con quelle contenute nelle fonti utilizzate dagli uffici della Camera per elaborare il testo.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla *performance* 2018 (pagine dalla n. 28 alla n. 40);
2. Determinazione del SG n. 425 del 29.12.2017 (assetto organizzativo 2018);
3. Le risorse umane e la distribuzione nelle aree organizzative e nelle funzioni istituzionali: prospetti dell'ufficio controllo di gestione;
4. Delibera di Giunta n. 158 del 31.10.2002 (pianta organica), Decreto MISE 16.02.2018, piano occupazionale;
5. Le risorse umane e le analisi di dettaglio: prospetti dell'ufficio personale (età media ed anzianità, titoli di studio, turn over, assenze, infortuni, retribuzioni);
6. Bilancio consuntivo 2018 (pagine 119, 122-143 ed allegato 9, per gli investimenti, le risorse economiche e le tabelle relative alla formazione dei dipendenti), approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019 (cfr. documenti validi per tutte le sezioni),
7. Report indici tempestività di pagamento pubblicati sul sito camerale;
8. Nota integrativa al bilancio consuntivo 2018 (pagine 33-36), approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019 per il portafoglio delle partecipazioni;
9. Prospetti ore lavorate dai dipendenti dell'azienda Speciale;
10. Il Bilancio consuntivo e la nota integrativa dell'Azienda Speciale, approvati in allegato al Bilancio consuntivo 2018 della Camera di Commercio di Modena con delibera di Consiglio n.1 del 16.04.2019;

b) Le persone sentite:

| | |
|---|--|
| Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase | Funzione: Controllo di gestione |
| dott. Daniele Marra | P.O. Area Risorse Finanziarie, Umane e Patrimoniali |
| avv. Massimiliano Mazzini | Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali |

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione 2.2 rispondono a quanto richiesto. La sezione potrebbe essere migliorata inserendo qualche indicazione sui "servizi resi e numero di utenti serviti", come previsto dalla Delibera 5/2012 (utile fonte informativa potrebbe essere, in proposito, la rilevazione effettuata ai fini della valorizzazione degli indicatori per il monitoraggio e controllo delle CCIAA – c.d. sistema Pareto).

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni ed i dati sulle risorse umane sono stati recepiti dall'ufficio personale e dal controllo di gestione; la Relazione sulla gestione e sui risultati 2018, il Bilancio Promec 2018, la Nota integrativa al Bilancio 2018 e gli altri documenti sono stati approvati con deliberazioni di Giunta e di Consiglio.

✓ Comprensibilità

L'utilizzo di tabelle e grafici rende fruibili ed immediati i contenuti della sezione. Di particolare utilità è il raffronto con gli anni precedenti al fine di evidenziarne il livello di efficientamento conseguito nel tempo. Si accoglie favorevolmente l'introduzione di dati di *benchmark* su alcune dimensioni di analisi rispetto a cluster omogenei di Enti del sistema camerale.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.2

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI:
L'AMMINISTRAZIONE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 28 alla n. 40 della Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019, e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (compliance)**

La possibilità di inserire elementi di *benchmarking* rispetto al sistema camerale non risulta percorribile in quanto, in questo periodo dell'anno, non sono disponibili le risultanze delle analisi "di sistema" relative all'anno precedente. Unioncamere ha appena avviato la rilevazione dei dati utili all'elaborazione dei costi standard che si concluderà nel mese di luglio 2019, ma anche i valori già rilevati nel mese di aprile e maggio nell'ambito dell'Osservatorio camerale, utili al calcolo degli indicatori Pareto, non sono ancora stati elaborati/pubblicati. Anche gli indicatori relativi agli anni precedenti non sembrano avere utilizzato sempre misure di calcolo corrette. Siamo ancora in attesa di risposte alle nostre segnalazioni di possibili discrepanze e disallineamenti.

✓ **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 nel Piano della performance 2019-2021, approvato con Determina presidenziale d'urgenza n. 1/u del 30.0.12019, ratificata con delibera di Giunta n. 30 del 15.02.2019, e nel Bilancio Consuntivo 2018, approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 2.2.

✓ **Comprensibilità**

Vale anche qui quanto già esposto in relazione alla Conformità, per quanto riguarda l'indisponibilità degli indicatori Pareto.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

6. Conclusioni raggiunte (compliance, attendibilità e comprensibilità)

La sezione 2.2 è in linea con quanto richiesto e le informazioni contenute sono attendibili. La sezione illustra l'organizzazione della Camera anche attraverso in quadro sintetico dei dati sia quantitativi che qualitativi che caratterizzano l'attività complessiva dell'Ente. Si ritiene, quindi, che i livelli di *compliance*, di attendibilità e di comprensione siano adeguati ai fini della validazione.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)

**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 2.2**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.3

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: I RISULTATI RAGGIUNTI

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 2.3 le modalità di elaborazione della sintesi dei dati rappresentati analiticamente nelle successive sezioni 3.1, 3.2, 3.3 e nell'allegato n. 2;
2. esaminare le informazioni inserite nella sezione 2.3;
3. verificare che la sintesi operata sia rispondente ai dati di base, contenuti nelle sezioni 3.1, 3.2, 3.3 e nell'allegato n. 2;
4. verificare in modalità incrociata le informazioni riportate nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla *performance* 2018 (pagine 41-44), approvata con determina presidenziale d'urgenza n.5/u del 25.06.2019, in correlazione con le successive sezioni 3.1, 3.2, 3.3 e l'allegato n. 2;
2. L'allegato n. 6 al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*: "Le metodologie per la misurazione e la valutazione della *performance* organizzativa", approvato con determina del SG n. 378 del 31.12.2015;
3. Programma pluriennale 2014-2018, approvato con delibera di Consiglio n. 14 del 31.10.2013;
4. Relazione Previsionale e programmatica 2018, approvata con delibera di Consiglio n. 18 del 30.10.2018;
5. Piano della *Performance* 2018-2020, approvato con delibera di Giunta n. 4 del 30.01.2018 ed in particolare l'albero della *performance* allineato agli aggiornamenti contabili intervenuti in corso d'anno e alla nuova mappa dei processi;
6. Delibera di Consiglio n. 9 del 03.05.2018 e delibere di Giunta n. 98 del 18.06.2018 e n. 138 del 08.10.2018;
7. Relazione sulla gestione e sui risultati 2018 (pagine 95-100, 105-111, allegati 1 e 2 del Bilancio 2018);
8. Consuntivo 2018 ex art. 24 del DPR 254/05, in Bilancio consuntivo 2018, pag. 119.

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di Gestione

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione 2.3 rispondono a quanto richiesto, salvo la necessità di integrare i risultati conseguiti a livello di "stato di salute" dell'Amministrazione (valori economico-strutturale e finanziari) anche con i risultati conseguiti in termini di *outcome*.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

L'attendibilità è inerente alla corretta elaborazione e rappresentazione sintetica di quanto riportato, più diffusamente, nelle sezioni 3.1, 3.2, 3.3 e nell'allegato correlato (n. 2) circa il grado di raggiungimento degli obiettivi strategici ed operativi dell'Ente. Relativamente allo stato di salute, la sintesi riguarda informazioni del bilancio consuntivo 2018. Tale condizione è stata verificata.

✓ Comprensibilità

La linearità dell'esposizione dei dati e l'utilizzo di tabelle e grafici rendono fruibili e immediati i contenuti della sezione.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.3

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI:
I RISULTATI RAGGIUNTI

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 41 alla n. 44 della Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n.5/u del 25.06.2019, le cui informazioni di sintesi sono state incrociate con quelle riportate più diffusamente nelle pagine dalla n. 47 alla n. 68 (sezioni 3.1, 3.2, 3.3), nell'allegato n. 2 e nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018, documenti questi tutti riportati nel punto 2 (documenti analizzati), che costituiscono parte integrante delle presenti carte di lavoro. Sono stati verificati anche i documenti di pianificazione (Programma pluriennale 2014-2018, RPP 2018 e Piano della *performance* 2018-2020), da cui traevano origine gli obiettivi di cui ai risultati analizzati.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (*compliance*)**

I contenuti della sezione 2.3 sono stati elaborati in linea con quanto richiesto, con l'eccezione dell'utilizzo di indicatori di *outcome* la cui misurazione richiederebbe un costo reputato non sostenibile dalla Camera, per cui si ritiene di attendere gli esiti dei tavoli tecnici istituiti a tali fini presso Unioncamere. Anche la prevista informazione circa l'impiego di risorse (economiche ed umane) per ciascun obiettivo, ai vari livelli della struttura dell'albero, risulterebbe ancora particolarmente oneroso, essendo il bilancio articolato sugli obiettivi solo in relazione alle risorse destinate alle iniziative promozionali (registrati per destinazione) ma non ai costi di struttura (registrati per natura e processo). Dal 2015 sono stati introdotti infatti prodotti contabili corrispondenti all'articolazione della mappa dei processi (non sempre necessariamente sovrapponibili agli obiettivi a questi correlati), sostituiti nel corso del 2018 con la nuova articolazione della mappa dei processi, che potrebbero consentire in futuro di poter fornire le informazioni richieste dalla delibera CIVIT n. 5/2012 laddove i processi rappresentino anche obiettivi specifici.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

Un vaglio "formale" delle informazioni riportate nella Relazione è stato già effettuato in quanto rappresentano il quadro di sintesi dei risultati raggiunti nel 2018, di cui si è dato conto anche in dettaglio nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 2.3.

Data 27.06.2019 Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, *attendibilità* e *comprensibilità*)

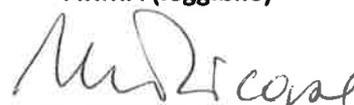
La sezione 2.3, conformemente a quanto richiesto dalla delibera CIVIT n. 5/2012 e nelle Linee guida Unioncamere, illustra brevemente ma in modo chiaro ed attendibile i principali risultati raggiunti in termini di gestione. Si ritiene quindi che il livello di attendibilità sia adeguato ai fini della validazione; altrettanto dicasi per quello di *compliance*, che potrebbe peraltro essere migliorato mediante l'inserimento e la valorizzazione dei risultati conseguiti in termini di *outcome*. Per le motivazioni esposte nel punto 3, si ritiene immediato il livello di *comprensibilità*.

Data 27.06.2019 Firma OIV (Dott. Cristian Ecolano)

Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 2.3

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.4

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI: LE CRITICITÀ E LE OPPORTUNITÀ

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere ai responsabili che hanno redatto la sezione 2.4 le modalità di analisi delle criticità e delle opportunità;
2. esaminare i dati e le informazioni che sono stati inseriti al fine di evidenziare le criticità e le opportunità;
3. verificare le fonti dalle quali sono stati tratti i dati riportati a supporto delle criticità e le opportunità.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n.5/u del 25.06.2019 (pagine da 45 a 47);
2. Art. 10, L. 7 agosto 2015, n. 124 "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", D.Lgs. 219 del 25.11.2016 "Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura", Decreto MISE 08.08.2017, Decreto MISE 16.02.2018, Decreto MISE 07.03.2019 art. 28 del DL 90/2014 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa";
3. Prospetti di dettaglio delle modifiche e degli interventi promozionali, allegati ai provvedimenti di aggiornamento del preventivo e del budget 2018, Delibera di Consiglio n. 9 del 03.05.2018, Delibere di Giunta n. 98 del 18.06.2018 e n. 138 del 08.10.2018;
4. Prospetto valori di preventivo e consuntivo 2018 relativi ai progetti finanziati dall'incremento del 20% di Diritto Annuale autorizzato dal Decreto del Ministro dello Sviluppo economico 22 maggio 2017, note MISE prot. 148007 del 26.04.2018 e n. 164258 del 21.05.2018, relative schede di rendicontazione 2018 dei 4 progetti;
5. Schede obiettivi strategici 801, 802 e 803;
6. Scheda obiettivo operativo 8023.00;
7. Schede obiettivi operativi 3011.02 e 3011.03 e sintesi indagine di *customer satisfaction* 2018.

b) Le persone sentite:

| | |
|--|--|
| Nominativi: dott. Massimiliano Mazzini | Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali |
| dott.ssa Elena Sacchi | P.O. Area: Sviluppo Imprese |
| dott.ssa Maria Isabella Tricase | A.P. Funzione: Controllo di gestione |

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione sono in linea con quanto richiesto. Sono state riportate le criticità e focalizzate le opportunità evidenziate e sviluppate nell'anno. Si è dato conto dei risultati dell'indagine di *customer satisfaction*, capitalizzando le risultanze in sede di definizione degli obiettivi 2019.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. La verifica di quanto affermato e le fonti dalle quali sono state tratte le informazioni hanno dato esito positivo.

✓ Comprensibilità

La linearità e la sinteticità delle informazioni riportate rendono il contenuto della sezione immediatamente comprensibile, anche ad un lettore esterno.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 2.4

SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI STAKEHOLDER ESTERNI:
LE CRITICITÀ E LE OPPORTUNITÀ

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 45 alla n. 47 della Relazione sulla *performance* 2018, verificate in correlazione con le sezioni 2.1, 3.1, 3.2, 3.3 e l'allegato n. 2 della Relazione medesima, e gli altri documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

E' stata verificata la corrispondenza tra quanto dichiarato in questa sezione e quanto esplicitato nelle sezioni 2.1, 2.3, 3.1, 3.2 e 3.3 (e relativo allegato n. 2), in particolare per l'obiettivo il cui target non è stato raggiunto in misura superiore al 90%. Gli obiettivi il cui risultato è andato oltre le attese non sono stati dichiarati quali opportunità sfruttate dalla Camera, in ragione del fatto che il sistema informatico normalizza al 100% le percentuali di raggiungimento superiori a detta soglia, sia in relazione a ciascun singolo indicatore associato ad un obiettivo, che in relazione alla *performance* complessiva dell'obiettivo.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Si conferma la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 2.4, avvalorata peraltro dai provvedimenti di Giunta e Consiglio analizzati.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

Sono sintetizzate, in modo semplice e chiaro, le principali criticità che hanno caratterizzato l'attività della Camera nel corso dell'anno, così come gli impatti e la capacità della Camera di trasformarle in opportunità. La verifica incrociata delle fonti consente una valutazione positiva dell'attendibilità di quanto riportato nella sezione. Il livello di *compliance* si ritiene adeguato, quello di comprensibilità ampiamente soddisfatto.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 2.4**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.1

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: ALBERO DELLA PERFORMANCE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 3.1 le modalità di elaborazione della rappresentazione dell'albero della *performance*;
2. esaminare l'articolazione dell'albero confrontandola con quanto riportato nel Piano della *performance*;
3. verificare la struttura dell'albero in relazione agli obiettivi descritti nelle sezioni seguenti (3.2 e 3.3) e in relazione a quanto rappresentato nel Piano della *performance* 2018-2020.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla *performance* 2018: pagine dalla 47 alla 51, in correlazione con le precedenti n. 2.3 e n. 2.4 (pagine 41-47), le seguenti n. 3.2 e n. 3.3 (pagine 53-69) e l'allegato n. 2;
2. Piano della *Performance* 2018-2020, approvato con delibera di Giunta n. 4 del 30.01.2018 ed in particolare l'albero della *performance* allineato agli aggiornamenti contabili intervenuti in corso d'anno (prospetti relativi alle modifiche del 03.05.2018, 18.06.2018, 08.10.2018) e alla nuova mappa dei processi;
3. Bilancio consuntivo 2018 approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019 (allegato 1);
4. L'allegato n. 3 al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*: Il sistema informativo di gestione del ciclo della *performance* (Febe, per la pianificazione strategica; Oracle Enterprise Performance Management System, per la rilevazione dei dati; Oracle Business Intelligence, per il calcolo della *performance*, l'analisi ed il monitoraggio degli obiettivi), approvato con determina del SG n. 478/2013;
5. Il sistema delle misure e degli indicatori utilizzati, con relativo dettaglio dei rilevatori delle misure e dei validatori dei kpi.

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di gestione

I rilevatori delle misure e i validatori dei kpi indicati nel prospetto di cui al precedente punto 5

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

La rappresentazione grafica, visuale e sintetica, riportata nella sezione 3.1 corrisponde a quella dell'albero della *performance* del Piano 2018-2020. L'esplicitazione dei risultati raggiunti, esposti nella sezione 3.1 con la modalità a "semaforo", è dettagliata nelle successive sezioni 3.2 e 3.3 e nell'allegato 2 della presente Relazione. Trova puntuale riscontro nella sintesi della sezione 2.3. In un'ottica di miglioramento si suggerisce di individuare, per ciascuna area strategica, indicatori di *outcome*, piuttosto che di tipo *proxy*, per misurarne l'impatto generato.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. I contenuti dell'albero della *performance* inserito nella Relazione coincidono con quelli dell'albero riportato nel Piano della *performance* 2018-2020 e corrispondono puntualmente con quanto riportato nelle sezioni che seguono (3.2 e 3.3) e precedono (2.3 e 2.4).

✓ Comprensibilità

I risultati raggiunti sono evidenziati attraverso l'uso dei colori a "semaforo"; la modalità di rappresentazione scelta rende di immediata comprensione la lettura dei contenuti della sezione, fornendo una "fotografia istantanea" della *performance* registrata dall'ente nell'anno oggetto di rendicontazione.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.1

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: ALBERO DELLA PERFORMANCE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione 3.1 le pagine dalla numero 48 alla 52, le successive sezioni n. 3.2 (pagine 52-59) e 3.3 (pagine 59-68), le precedenti n.2.3 e n.2.4 (41-47), l'allegato n.2 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro, con particolare riferimento all'albero della *performance* 2018 della versione allineata in corso d'anno agli aggiornamenti contabili e alla nuova mappa dei processi, insieme con il database del sistema informativo.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (*compliance*)**

Dal sistema informativo utilizzato per la gestione del Ciclo della *performance*, ed in particolare per la pianificazione strategica, la programmazione operativa, la rilevazione ed il monitoraggio dei risultati e la rendicontazione finale, non è possibile estrarre alberi integrali che diano conto del raggiungimento degli obiettivi come quelli richiesti dalla delibera CIVIT n. 5/2012 e dalle Linee guida Unioncamere. Si è provveduto pertanto a rielaborare i risultati ottenuti, già evidenziati anche nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018 (approvata con delibera di Giunta n. 62 del 02.04.2019 e, nell'ambito del Bilancio 2018, con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019), mediante una rappresentazione grafica che desse sinteticamente conto dei risultati raggiunti a tutti i livelli e per l'intero Ente; per ciascuna area strategica sono stati evidenziati con la modalità a semaforo gli obiettivi (strategici ed operativi) raggiunti con *performance* superiore a 95% con bollino verde, compresa tra 60% e 95% con bollino giallo e inferiore a 60% con bollino rosso. Per quanto riguarda gli indicatori di *outcome*, si rinvia a quanto già specificato nel punto 5 della sezione 2.3.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

Un vaglio "formale" delle informazioni riportate nella Relazione è stato già effettuato in quanto rappresentano il quadro di sintesi dei risultati raggiunti nel 2018, di cui si è dato conto in dettaglio nel Bilancio consuntivo 2018. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* 2018 nella sezione 3.1.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

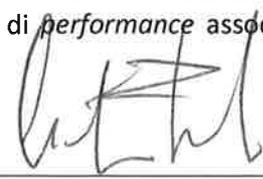


6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, *attendibilità* e *comprensibilità*)

La sezione propone una rappresentazione visuale sintetica e complessiva della *performance* della Camera, in corrispondenza con quanto riportato nel Piano. Il confronto tra quanto riportato in questa sezione con le sezioni precedenti (2.3 e 2.4) e quelle successive (3.2 e 3.3) e l'allegato n. 2, la Relazione sulla gestione ed i risultati 2018 ed il Piano della *performance* 2018-2020 consente di apprezzare come attendibili e coerenti le informazioni contenute in questa sezione, che risulta pienamente *compliance* alla delibera CIVIT n. 5/2012. L'utilizzo di strumenti grafici, facilitando la visualizzazione dei vari livelli di *performance* associati a ciascun obiettivo, ne rende pienamente comprensibile l'esposizione.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 3.1**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.2

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: AREE STRATEGICHE E OBIETTIVI STRATEGICI

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. esaminare le informazioni e i dati riportati nella sezione stessa (da pag. 53 a pag. 60);
2. chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 3.2 le modalità di elaborazione dei contenuti;
3. chiedere ai responsabili della rilevazione delle misure e della validazione dei KPI le fonti delle misure rilevate e le notizie utili per verificare l'attendibilità dei dati riportati in merito al raggiungimento degli obiettivi;
4. verificare le fonti per avere il riscontro dell'attendibilità dei dati e delle informazioni inserite nella sezione.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. La sezione n. 3.2 (pagine 53-60), in correlazione con le precedenti n. 2.3, n. 2.4 e n. 3.1 (pagine 41-52) e l'allegato n. 2 della Relazione sulla *performance* 2018;
2. Aree ed obiettivi strategici dell'albero della *performance*, costituente l'allegato n. 1 del Piano della *Performance* 2018-2020, approvato con delibera di Giunta n. 4 del 30.01.2018, così come allineato agli aggiornamenti contabili intervenuti in corso d'anno (prospetti relativi alle modifiche del 03.05.2018, 18.06.2018, 08.10.2018) e alla nuova mappa dei processi;
3. Bilancio consuntivo 2018 approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019 (pagine 95-100, 105-107, 136-138 ed allegato 1);
4. L'allegato n. 3 al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*: Il sistema informativo di gestione del ciclo della *performance* (Febe, per la pianificazione strategica; Oracle Enterprise Performance Management System, per la rilevazione dei dati; Oracle Business Intelligence, per il calcolo della *performance*, l'analisi ed il monitoraggio degli obiettivi), approvato con determina del SG n. 478/2013;
5. Il sistema delle misure e degli indicatori utilizzati, con relativo dettaglio dei rilevatori delle misure e dei validatori dei kpi;
6. Report assorbimento risorse promozionali 2018 sugli obiettivi ai vari livelli.

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di gestione

I rilevatori delle misure e i validatori dei kpi indicati nel prospetto di cui al precedente punto 5

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

Le aree strategiche, gli obiettivi strategici e i relativi indicatori e target riportati in questa sezione corrispondono a quelli inseriti all'interno del Piano della *performance* 2018-2020. In conformità a quanto richiesto dalla delibera CIVIT 5/2012 (aggiornamento del 30 giugno 2013), sono indicati gli elementi già dichiarati nel Piano della *performance* (descrizione delle Aree e degli Obiettivi strategici, indicatori associati e relativi pesi %, target), opportunamente integrati con i valori a consuntivo, *performance* raggiunta da ciascun kpi e dall'obiettivo nel suo complesso. Sono altresì indicate, in tabella separata, le risorse promozionali destinate a ciascun obiettivo strategico e il relativo assorbimento (in valore assoluto e %).

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. E' stata puntualmente verificata la corrispondenza tra quanto riportato in questa sezione e le informazioni presenti nella sezione 3.1 e nell'allegato 2 della Relazione sulla *performance* con le fonti da cui sono tratti i risultati raggiunti per ciascun obiettivo individuato.

✓ Comprensibilità

Le informazioni relative agli obiettivi strategici rispondono alla delibera CIVIT 5/2012 e alle Linee guida Unioncamere. Per questa ragione, il livello di comprensibilità è ritenuto adeguato.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.2

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI:

AREE STRATEGICHE E OBIETTIVI STRATEGICI

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 53 alla n. 60, le precedenti sezioni n. 2.3, n. 2.4 e n. 3.1 (pagine 41-51) e l'allegato n.2 della Relazione della *performance*, gli obiettivi strategici dell'albero della *performance* 2018 nella versione allineata in corso d'anno agli aggiornamenti contabili e alla nuova mappa dei processi, i dati contenuti nel sistema informativo del ciclo della *performance* (in particolare nel modulo di rilevazione dei dati e di monitoraggio ed analisi degli stessi), la Relazione sulla gestione e al bilancio 2018, approvata nel Bilancio consuntivo con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

I report sono in linea con quanto richiesto dalla delibera CIVIT n. 5/2012 e dalle Linee guida Unioncamere, eccezion fatta per le risorse impegnate. Si è provveduto pertanto a riportare una tabella sintetica con i valori dedicati alle iniziative promozionali già evidenziati nella Relazione sulla gestione e sui risultati del Bilancio consuntivo 2018 (approvati con delibera di Giunta n. 68 del 02.04.2019 e di Consiglio n. 1 del 16.04.2019).

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Un vaglio "formale" delle informazioni riportate nella Relazione è stato già effettuato in quanto rappresentano i quadri di sintesi del grado di attuazione della strategia e delle singole aree ed obiettivi strategici, di cui si è dato conto nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018, approvata con delibera di Giunta n. 68 del 02.04.2019 e di Consiglio n. 1 del 16.04.2019 (pagine del Bilancio consuntivo 2018 dalla n. 95 alla n. 100 e successive 105-107, relative al PIRA, sostanzialmente sovrapponibile agli obiettivi strategici, e alle pagine 136-138). Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* 2018 nella sezione 3.2.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

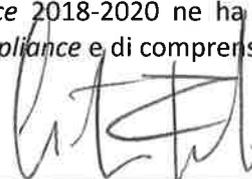


6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

La verifica delle fonti consente una valutazione positiva dell'attendibilità della sezione. L'analisi incrociata delle informazioni riportate con quelle delle sezioni precedenti (n. 2.3, 2.4 e n. 3.1) e con l'allegato (n. 2), la Relazione alla gestione e sui risultati 2018 ed il Piano della *performance* 2018-2020 ne ha evidenziato la puntuale corrispondenza. Si è valutato positivamente anche il livello di *compliance* e di comprensibilità.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 3.2**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.3

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: OBIETTIVI E PIANI OPERATIVI

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. esaminare le informazioni e i dati riportati nella sezione stessa (da pag. 60 a pag. 69);
2. chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 3.3 le modalità di elaborazione dei contenuti;
3. chiedere ai responsabili della rilevazione delle misure e della validazione dei KPI le fonti delle misure rilevate e le notizie utili per verificare l'attendibilità dei dati riportati in merito al raggiungimento degli obiettivi;
4. verificare le fonti per avere il riscontro dell'attendibilità dei dati e delle informazioni inserite nella sezione.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. La sezione n. 3.3 (pagine 60-69), in correlazione con le precedenti n. 2.3, n. 2.4 e n. 3.1 (pagine 41-52) e l'allegato n. 2 della Relazione sulla performance 2018;
2. L'albero della performance, allegato n. 1 del Piano della Performance 2018-2020, approvato con delibera di Giunta n. 4 del 30.01.2018, così come allineato agli aggiornamenti contabili intervenuti in corso d'anno (prospetti relativi alle modifiche del 03.05.2018, 18.06.2018, 08.10.2018) e alla nuova mappa dei processi;
3. Bilancio consuntivo 2018 (Relazione sulla gestione e sui risultati 2018, pagine 108-116 e allegati n. 1 e n. 3);
4. L'allegato n. 3 al Sistema di misurazione e valutazione della performance: Il sistema informativo di gestione del ciclo della performance, approvato con determina del SG n. 478/2013, Dettaglio dei rilevatori delle misure e dei validatori dei kpi, misure rilevate e nota Unioncamere del 20.06.2019 di avvio rilevazione Kronos su dati 2018;
5. Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2018-2020, approvato con delibera di Giunta n. 3 del 30.01.2018, schede obiettivi operativi 8033.01, 8033.02 (con dettaglio consuntivi), 8033.03 e degli obiettivi strategici 802 e 803;
6. Schede obiettivi operativi 3011.02 e 3011.03 e sintesi indagine di *customer satisfaction* 2018.

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di gestione

I rilevatori delle misure e i validatori dei kpi indicati nel prospetto di cui al precedente punto 5

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

Nella sezione sono dettagliate la *performance* raggiunta dagli obiettivi operativi, visualizzati nella loro articolazione strategica (area strategica, obiettivo strategico, programma) e, in tabella separata, le risorse promozionali destinate a ciascun obiettivo operativo e il relativo assorbimento (in valore assoluto e %). Nell'allegato 2, in conformità a quanto previsto nella delibera CIVIT n. 5/2012 e nelle Linee guida Unioncamere, sono indicati gli elementi già dichiarati nel Piano della performance 2018-2020 (descrizione degli Obiettivi operativi, indicatori associati e relativi pesi %, target), opportunamente integrati con i valori a consuntivo, *performance* raggiunta da ciascun kpi e dall'obiettivo nel suo complesso, risorse promozionali dedicate ed utilizzate (in valore assoluto e %). Si apprezza la realizzazione di una indagine di *customer satisfaction* su tutti i servizi camerali e come spunto di miglioramento si segnala la necessità di completare il percorso di definizione degli standard di qualità dei servizi.

✓ 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 (sistema informativo di pianificazione/rilevazione/monitoraggio e Relazione sulla gestione e sui risultati 2018). E' stata verificata la corrispondenza tra quanto riportato in questa sezione e le informazioni presenti nelle sezioni 2.3 e 3.1 e nell'allegato 2 della Relazione. E' stata altresì verificata la corrispondenza con la Relazione sulla gestione e sui risultati 2018.

✓ Comprensibilità

Per agevolare la comprensibilità, nella sezione 3.3 non sono riportate le informazioni di dettaglio relative ai piani operativi, relativi indicatori, target e consuntivi, contenute invece nell'allegato n. 2 a cui la sezione rimanda. Il livello di comprensibilità è ritenuto pertanto adeguato.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.3

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI:
OBIETTIVI E PIANI OPERATIVI

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 60 alla n. 69, le precedenti sezioni n. 2.3, n. 2.4 e n. 3.1 (pagine 41-52), l'allegato n.2, l'albero della *performance* 2018 nella versione allineata in corso d'anno agli aggiornamenti contabili e alla nuova mappa dei processi, i dati contenuti nel sistema informativo del ciclo della *performance* (in particolare nel modulo di rilevazione dei dati e di monitoraggio e l'analisi degli stessi), la Relazione sulla gestione e al bilancio 2018, approvata con delibere di Giunta n. 62 del 02.04.2019 e di Consiglio n. 1 del 16.04.2019.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ *Conformità (compliance)*

La sezione propone alcune indicazioni di carattere metodologico, circa la correlazione tra gli obiettivi strategici e la relativa articolazione in programmi e quindi obiettivi e piani operativi e la metodologia di rilevazione dei dati e di calcolo degli indicatori, nell'intento di rendere più evidente la *compliance* della sezione e rendere più leggibili i risultati di cui all'allegato 2. In relazione agli standard di qualità dei servizi, non ancora approvati, e del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, approvato per il triennio 2018-2020, sono stati previsti e sviluppati nel 2018 obiettivi operativi definiti nell'ambito degli obiettivi strategici dedicati (802 ed 803). Sono state realizzate le indagini di *customer satisfaction* consuete, correlate ai progetti di internazionalizzazione e di formazione dell'obiettivo strategico 301, ed una più generale relativa a tutti i servizi camerali, da cui sono scaturite azioni di miglioramento per il 2019.

✓ *Attendibilità dei dati e delle informazioni*

Si rimanda a quanto già riferito a proposito delle sezioni 3.1 e 3.2.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

Il livello di *compliance* della sezione è ampiamente soddisfacente; può ulteriormente essere migliorato evidenziando la correlazione tra gli obiettivi della Camera e le risorse economiche impegnate diverse da quelle promozionali ed i risultati in materia di trasparenza e integrità ed in materia di standard di qualità. E' auspicabile un maggior dettaglio nell'esposizione degli obiettivi e dei risultati raggiunti attraverso il coinvolgimento del sistema "allargato" (partecipate camerali); quanto agli obiettivi dell'Azienda Speciale se ne apprezza il coinvolgimento diretto e la relativa esposizione nell'ambito della sezione 3.4 "Obiettivi individuali". La comprensibilità e l'attendibilità della sezione, specie in una lettura integrata con l'allegato 2 a cui rimanda, risultano pienamente soddisfatti fini della validazione.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 3.3

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.4

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI: OBIETTIVI INDIVIDUALI

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere ai responsabili che hanno redatto la sezione 3.4 le modalità di estrazione, raccolta ed elaborazione dei dati;
2. esaminare la tabella inserita nella sezione 3.4 a pag. 70 con i dati relativi al raggiungimento degli obiettivi individuali dei dirigenti e le relative schede;
3. esaminare le tabelle inserite nella sezione 3.4 da pag. 71 a pag. 73 con i dati relativi al raggiungimento degli obiettivi operativi delle aree organizzative e delle funzioni in staff, di cui ai report conservati presso l'ufficio del controllo di gestione.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Sezione 3.4 (pagine 70-74) in correlazione con gli allegati 4 e 2 (per la parte degli obiettivi operativi) della Relazione sulla *performance* 2018;
2. Sistema di Misurazione e Valutazione della *performance*, approvato con delibere di Giunta n. 53 del 01.04.2011 ed aggiornato con Determinazioni SG n. 478 del 27.11.2013, n. 480 del 30.12.2015 e n. 378 del 31.12.2015, ed in particolare gli allegati n. 7 ed 8 ed i correlati modelli di scheda di valutazione individuale;
3. Allegato n. 2 al Piano della performance 2018-2020: "Sistema di valutazione dei dirigenti" per assegnazione obiettivi 2018, approvato con delibera n. 4 del 30.01.2018 e relative schede assegnate;
4. Report per valutazione *performance* conseguita e per valorizzazione obiettivi individuali e trasversali, assegnati ai dirigenti: report obiettivi individuali operativi estratto dal sistema informativo (modulo Oracle di monitoraggio) e di area organizzativa (Area dirigenziale e Area Organizzativa), Schede valutazione individuale 2018 dei dirigenti, valorizzate con i risultati conseguiti;
5. Report per valutazione *performance* conseguita e per valorizzazione obiettivi individuali e trasversali, assegnati a PO, AP e dipendenti, elaborati dall'ufficio controllo di gestione o estratti dal sistema informativo (modulo Oracle di monitoraggio), note per modifiche primi output dei risultati, report elaborati dall'ufficio personale per chiusura schede individuali del personale non dirigente.

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase
dott. Daniele Marra

Funzione: Controllo di gestione
P.O. Area Risorse Finanziarie, Umane e Patrimoniali

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione sono in linea con quanto richiesto. La *performance* dell'area di diretta responsabilità/appartenenza insieme con quella raggiunta da specifici obiettivi assegnati individualmente (tra cui, in particolare per PO, AP e dirigenti, anche obiettivi trasversali a tutto l'Ente) determinano il punteggio dei primi due ambiti di valutazione individuale. A questo si somma il punteggio delle competenze individuali e, per quanto riguarda i dirigenti, anche quello derivante dalla differenziazione dei giudizi attribuiti.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. L'analisi dei report per Area organizzativa/funzioni in staff ha evidenziato la corrispondenza dei contenuti di tali schede con i risultati di cui alle sezioni n. 3.1 (pagine 48-52), 3.3 (pagine 60-69) e all'allegato 2 della Relazione.

✓ Comprensibilità

L'utilizzo di schemi e tabelle ha aumentato il livello di immediatezza delle informazioni contenute nella sezione.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 3.4

OBIETTIVI – RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI:

OBIETTIVI INDIVIDUALI

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 70 alla n. 74 della Relazione sulla *performance* 2018 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

Gli obiettivi, gli indicatori, i target e le relative scale di punteggio associati ai dirigenti sono dettagliati nelle schede di valutazione individuali allegate al Piano della performance 2018-2020, dal cui albero della *performance* pescano obiettivi e kpi. Obiettivi, indicatori e target dei dipendenti (ivi compresi Dirigenti, P.O. e A.P.) coincidono, in relazione al primo ambito di valutazione, con gli obiettivi operativi assegnati all'ambito organizzativo di diretta responsabilità/appartenenza del cui puntuale raggiungimento si è dato conto nella sezione 3.3 secondo la rappresentazione prevista nell'albero della *performance* 2018-2020 (cfr. documento 4a) e nella presente sezione in aggregazione per Area Organizzativa/funzione (cfr. documenti 4b, 5c e 5d). Gli obiettivi individuali sono rappresentati da più obiettivi operativi selezionati tra quelli di competenza dell'A.O./funzione e da obiettivi trasversali, uno dei quali partecipato da ciascun dipendente mediante la rilevazione della distribuzione del proprio lavoro sui processi gestiti (cfr. documenti esaminati 5e), come puntualmente dettagliato, anche a consuntivo, nel prospetto 5e. Il 3° ambito di valutazione dei dipendenti costituisce la base per il calcolo del 4° ambito di valutazione dei dirigenti, che misura la differenziazione dei giudizi (valutazioni non ancora concluse).

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Nella sezione n. 3.4 è stato dato conto della *performance* raggiunta dai singoli obiettivi ed anche degli obiettivi assegnati a ciascun'Area Organizzativa/funzione in staff. Le valutazioni dei comportamenti da parte dei dirigenti di riferimento non sono ancora state concluse, così come quelle da parte della Giunta riguardo al Segretario Generale (valutato anche in quanto dirigente dell'Area Dirigenziale 2), né del SG in relazione al dirigente dell'A.D. 1. Queste valutazioni, integrate con i risultati degli obiettivi assegnati all'ambito organizzativo di diretta responsabilità/appartenenza e degli obiettivi individuali, definisce il punteggio finale delle schede individuali. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* 2018 nella sezione 3.4.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

Il livello di conformità è in linea con quanto richiesto, così come quello di comprensibilità. L'analisi incrociata della sezione n. 3.4, con le informazioni contenute nella sezione n. 3.1 e n. 3.3, l'allegato n. 2 e le fonti di cui al punto 2, inoltre, ha permesso di verificare l'attendibilità di quanto riportato nella sezione.

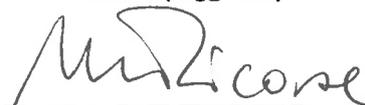
Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)

**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 3.4**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 4

RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere ai responsabili che hanno redatto la sezione 4 le modalità di raccolta ed elaborazione dei dati;
2. esaminare le informazioni inserite nella sezione 4, in particolare gli indicatori, tratti dal Sistema informativo Pareto e selezionati nel Piano della performance 2018-2020, per analizzare lo stato di salute dell'Ente secondo una delle 5 dimensioni espressamente individuate dalla delibera CIVIT 104/2010;
3. analizzare le fonti dalle quali sono state tratte le informazioni.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019 (pagine 75-80, verificate in correlazione con le pagine 35-38 della sezione 2.2 e la pagina 42 della sezione 2.3);
2. Bilancio consuntivo 2018, approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019;
3. Aggiornamenti del preventivo e del budget 2018, approvati con Delibera di Consiglio n. 9 del 03.05.2018 e delibere di Giunta n. 98 del 18.06.2018 e n. 138 del 08.10.2018;
4. La sezione degli indicatori economico-patrimoniali e di struttura dell'allegato 5 al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*, versione 1.3, approvata con determina n. 378 del 31.12.2015;
5. Il prospetto degli indicatori del Sistema Informativo Pareto utilizzato nel Piano della performance 2018-2020, valorizzati con i dati dal 2007 al 2018;
6. Analisi strutturali di bilancio in RPP 2019 (pagine 22-32), approvata con delibera di Consiglio n. 22 del 29.10.2018, e predisposte per l'aggiornamento del Preventivo 2019 (pagine 24-35) non ancora approvato;
7. Scheda obiettivo strategico 802 e tabelle per indicatore risparmi costi di funzionamento;
8. Allegato 9 del Bilancio consuntivo 2018, approvato con delibera di Consiglio n. 1 del 16.04.2019;
9. Grafici di raffronto consuntivi di bilancio.

b) Le persone sentite:

Nominativo: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di gestione

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione, presentando indicatori ad alto valore segnaletico, tratti dal sistema informativo Pareto, in puntuale corrispondenza con il Piano della performance 2018-2020, soddisfano le finalità della sezione. Sono state specificate inoltre la quantificazione e tutte le informazioni utili a documentare il calcolo dei risparmi sui costi di funzionamento derivanti da processi di ristrutturazione, riorganizzazione e innovazione e le risorse a questi espressamente vincolate.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

I dati e le informazioni sono stati verificati con i dati di bilancio, approvato dal Consiglio camerale con delibera n. 1 del 16.04.2019. E' stata riscontrata puntuale corrispondenza con gli indicatori sullo stato di salute dell'Ente (Indicatori Pareto di struttura ed economico-patrimoniali) selezionati nel Piano della performance 2018-2020 e quelli valorizzati nella presente sezione.

✓ Comprensibilità

L'utilizzo di grafici per rappresentare l'andamento degli indicatori Pareto ha aumentato il livello di immediatezza delle informazioni contenute nella sezione.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 4

RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 75 alla n. 80 della Relazione sulla *performance* 2018, le pagine 35-38 della sezione 2.2 e la pagina 44 della sezione 2.3 e tutti i documenti di bilancio e del controllo di gestione riportati nel punto 2, (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (*compliance*)**

Per evitare di appesantire la sezione, agli indicatori utilizzati non sono state associate spiegazioni e descrizioni. Si è scelto di rappresentarne il trend dal 2007 (il primo anno di gestione del bilancio in contabilità economica), compattando tutti gli indicatori selezionati nel Piano della performance 2018-2020 (in linea con l'allegato 5 del Sistema di misurazione e valutazione della *performance*, approvato il 31.12.2015) in grafici dedicati alle dimensioni individuate: Equilibrio economico-finanziario, Efficacia di gestione, Proventi, Oneri, Solidità patrimoniale, Indebitamento e liquidità.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

Una verifica puntuale con gli indicatori Pareto economico-patrimoniali pubblicati nell'ambito del sistema di Unioncamere non è possibile in relazione ai dati 2018, la cui rilevazione è stata da poco avviata da Unioncamere e si concluderà nel mese di luglio 2019. I dati desunti dal Bilancio consuntivo 2018, approvato da Giunta e Consiglio, e quelli dei diversi documenti resi disponibili al punto 2 danno conto di una puntuale corrispondenza. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* 2018 nella sezione 4.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

Il livello di *compliance* è più che soddisfacente; è stato ulteriormente migliorato rispetto agli anni precedenti con la quantificazione dei risparmi sui costi di funzionamento derivati dalle politiche adottate dall'Ente e con altri grafici di raffronto. Il livello di attendibilità delle informazioni presenti è soddisfatto, così come il livello di comprensibilità.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 4**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 5

PROSPETTO RELATIVO ALLE PARI OPPORTUNITÀ E AL BILANCIO DI GENERE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere ai responsabili che hanno redatto la sezione 5 le modalità di raccolta ed elaborazione dei dati;
2. esaminare le informazioni inserite nella sezione, relativamente alle iniziative del Comitato per l'imprenditoria femminile e per il sostegno finanziario per programmi di sviluppo e creazione di nuova imprenditorialità "di genere";
3. esaminare le informazioni relative alle iniziative poste in essere a sostegno all'imprenditorialità giovanile;
4. esaminare gli esiti dell'analisi sul benessere organizzativo con i dati e le analisi di genere del personale in ruolo;
5. analizzare le fonti dalle quali sono state tratte le informazioni.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019 (pagine 76-80), in correlazione con l'allegato n.1 della medesima Relazione sulla *performance* 2018;
2. Schede obiettivo strategico 401 e obiettivo operativo 4012.05;
3. Comunicati stampa, inviti ed articoli su Modena Economica iniziative CIF: "Donne protagoniste digitali 2018", "Summer camp 2018", "Summer camp 2019", "Giornata contro violenza sulle donne";
4. Scheda obiettivo operativo 4021.0104; delibere di Giunta n. 44 del 23.03.2016 e 22 del 15.02.2018; delibera di Consiglio n. 17 del 08.10.2018;
5. Documentazione varia sulle iniziative della Camera: "Impresa in azione", Delibera di Giunta n. 95 del 18.06.2018; "Fiera dell'impresa formativa simulata";
6. Documentazione iniziative CIG: Rassegna "Parole e imprese", Evento del 17.12.2018;
7. Delibera di Consiglio n. 16 dell'08.10.2018;
8. Relazione attività 2018 del CUG e Verbali CUG n. 1 del 28.03.2018 n. 2 del 25.10.2018; report monitoraggio Benessere Organizzativo; Piano triennale delle azioni positive 2016-2018, approvato con delibera di Giunta n. 62 dell'11.04.2016; prospetti "di genere" dell'ufficio personale (retribuzioni, età media, titoli di studio).

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Elena Sacchi

dott. Massimiliano Mazzini

Vincenzo Passaro

dott.ssa Maria Isabella Tricase

Area: Sviluppo alle imprese

Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali

Presidente CUG della CCIAA di Modena nell'anno 2018

Funzione: Controllo di gestione

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I dati nella sezione corrispondono a quanto richiesto. Si sollecita la realizzazione di una nuova indagine sul personale dipendente (clima e benessere), così come previsto dall'art. 14, comma 5 del decreto 150/09 e suggerito dal CUG, al fine di utilizzarne gli esiti per individuare obiettivi di genere sul fronte interno.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. I dati e le informazioni relative al personale, elaborate dall'ufficio personale, sono state puntualmente riscontrate nei prospetti allegati.

✓ Comprensibilità

L'utilizzo di schemi e tabelle ha aumentato il livello di immediatezza delle informazioni contenute nella sezione.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 5

PARI OPPORTUNITÀ E BILANCIO DI GENERE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 81 alla n. 85 e l'allegato n. 1 della Relazione sulla *performance* 2018 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

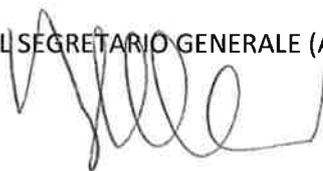
Nel Piano della performance 2018-2020 sono stati previsti obiettivi di genere con riferimento a *stakeholders* esterni, con target associati all'imprenditoria giovanile (anche a livello strategico) e femminile (a livello operativo). Nel 2018 non sono stati previsti obiettivi di genere con prospettiva di riferimento interna. A fine 2014 – inizio 2015 è stata realizzata un'analisi sul benessere organizzativo, come previsto nell'ambito del Piano triennale delle azioni positive per il triennio 2013-2015 e su sollecitazione del CUG perché, dall'analisi degli esiti che si sarebbero evidenziati, potessero essere definite possibili azioni di miglioramento, sollecitazione che è stata poi riproposta a fine 2018 e prevista quale obiettivo individuale del Segretario Generale per il 2019.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Si conferma la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* 2018 nella sezione 5.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

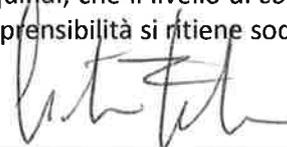


6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

La sezione n. 5 è conforme a quanto richiesto e le informazioni in essa contenute risultano attendibili. Vi sono margini di miglioramento, specie in fase di programmazione, nell'individuazione di obiettivi strategici legati alle pari opportunità di genere, con particolare riferimento alla prospettiva interna all'amministrazione. Si apprezza l'allegato prospetto di sintesi che – secondo una logica per obiettivi – rendiconta le azioni poste in essere in tale ambito pur se con riferimento alla sola prospettiva esterna. Si ritiene, quindi, che il livello di *compliance* e di attendibilità siano adeguate ai fini della validazione. Anche il livello di comprensibilità si ritiene soddisfatto.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ecolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 5**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 6.1

IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE: FASI, SOGGETTI, TEMPI E RESPONSABILITÀ

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. analizzare le informazioni riportate nella sezione 6.1 della Relazione;
2. chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 6.1 le modalità di elaborazione della stessa;
3. verificare le fonti per avere riscontro dell'attendibilità delle informazioni riportate nella sezione

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Descrizione del processo di redazione della Relazione sulla *performance* 2018 e rappresentazione grafica (pagine 86-88 della Relazione);
2. Mail intercorse con interlocutori interni ed esterni per la verifica delle informazioni riportate in relazione alla gestione delle fasi, alla richiesta dei documenti, ai responsabili coinvolti e agli atti adottati;
3. L'allegato n. 3 al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*: Il sistema informativo di gestione del ciclo della *performance* (Febe, per la pianificazione strategica; Oracle Enterprise Performance Management System, per la rilevazione dei dati; Oracle Business Intelligence, per il calcolo della *performance*, l'analisi ed il monitoraggio degli obiettivi), approvato con determina del SG n. 478/2013;
4. Report di dettaglio dei rilevatori delle misure e dei validatori dei kpi;
5. Determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019 di approvazione della Relazione sulla *performance* 2018.

b) Le persone sentite:

| | |
|--|--|
| Nominativi: dott. Massimiliano Mazzini | Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali |
| dott. Daniele Marra | P.O. Area Risorse Finanziarie, Umane e Patrimoniali |
| dott.ssa Elena Sacchi | P.O. Area: Sviluppo Imprese |
| rag. Vincenzo Passaro | P.O. Area: Registro Imprese |
| dott.ssa Paola Marzocchini | .P.O Area Tutela del Mercato |
| dott.ssa Maria Isabella Tricase | A.P. Funzione: Controllo di gestione |

i rilevatori delle misure per il calcolo dei kpi indicati nel prospetto di cui al precedente punto 4

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

Il livello di *compliance* è pienamente soddisfatto.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili.

✓ Comprensibilità

La schematizzazione dei contenuti rende la sezione chiara ed immediata.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 6.1

**IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE:
FASI, SOGGETTI, TEMPI E RESPONSABILITÀ**

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 86 alla n. 88 della Relazione sulla *performance* 2018 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (*compliance*)**

Il 9 aprile 2015 il MISE, con la nota prot. n.0050114, ha espressamente previsto che nella Relazione della *performance* dovessero confluire i dati e le informazioni contenuti nella Relazione sulla gestione e sui risultati dell'anno corrispondente ed in particolare:

- il contesto di riferimento in cui l'ente ha operato (contenuta nella sezione introduttiva della Relazione sulla gestione e sui risultati);
- la rendicontazione di aree e obiettivi strategici, con le relative risorse utilizzate (contenute nella seconda parte della Relazione sulla gestione e sui risultati);
- la rendicontazione degli obiettivi operativi, con le relative risorse utilizzate (contenute nella terza sezione della Relazione sulla gestione e sui risultati).

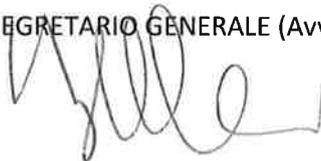
Dette previsioni risultano correttamente seguite.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

Si conferma la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 6.1.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

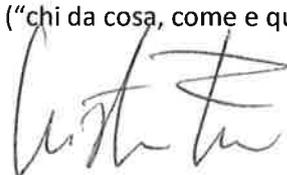


6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

La sezione 6.1 è conforme a quanto richiesto e le informazioni in essa contenute sono state puntualmente riscontrate. Si ritiene, pertanto, che i livelli di *compliance* e di attendibilità siano adeguate ai fini della validazione. Analogamente, si ritiene soddisfatto il livello di comprensibilità ("chi da cosa, come e quando").

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ecolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 6.1**

FIRMA (leggibile)

25.06.2019



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 6.2

IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE: PUNTI DI FORZA E DI DEBOLEZZA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere al responsabile che ha redatto la sezione 6.2 le motivazioni alla base di quanto riportato all'interno della sezione stessa;
2. verificare in modalità incrociata nei documenti di programmazione e di rendicontazione e controllo i dati e le informazioni contenute nella sezione;
3. confrontare lo stato di maturità del ciclo della *performance* risultante dal *check-up* cui si era sottoposta la Camera di commercio all'inizio del 2013, confrontandolo con quello che emerge dalle Relazioni dell'OIV sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni, redatte con cadenza annuale e relative allo stato di maturità raggiunto negli anni 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019 (pagine 88-93 ed allegato n. 3);
2. Deliberazione n. 260 del 22 dicembre 2010: Adozione del ciclo della *performance*
3. Deliberazione n. 53 del 1° aprile 2011: Approvazione del SMVP;
4. Allegato n. 6 del Sistema di misurazione e valutazione della *performance*, approvato con determina del SG n. 378 del 31.12.2015 e PIRA (Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio) 2018, approvato con deliberazione di Consiglio n. 23 del 30.11.2017;
5. Schede Obiettivi 2018: strategico 802, operativi 8022.01 e 8022.02;
6. Scheda obiettivo 8022.00 e relativa documentazione UICC;
7. Mail UICC-Sistema Integrato per sessioni di aggiornamento della Guida alla rilevazione dei costi e al Sistema di misurazione e valutazione della performance;
8. Linee guida Unioncamere sul processo di analisi del ciclo della *performance* (*check*);
9. Allegato n. 1 del Sistema di misurazione e valutazione della *performance*, approvato con determina del SG n. 480 del 30.12.2014;
10. Relazione OIV sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni 2018 e Relazione OIV 2017 sul funzionamento complessivo, con file di calcolo griglia check.

b) Le persone sentite:

Nominativo: dott.ssa Maria Isabella Tricase
dott. Massimiliano Mazzini

Funzione: Controllo di gestione
Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

Il livello di *compliance* è soddisfatto. Sono stati esplicitati i principali punti di forza e le aree di miglioramento del ciclo della *performance*. E' stata altresì allegata la Relazione dell'OIV sul funzionamento ed il sistema dei controlli degli ultimi due anni, in quanto ne sono state modificate le impostazioni.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. I punti di forza e di debolezza dichiarati sono stati verificati attraverso il confronto con i responsabili degli uffici interessati e l'analisi degli atti e dei provvedimenti disponibili presso l'ente, risultando effettivamente attendibili e veritieri.

✓ Comprensibilità

Il sistema di *check* a punteggi e il grafico a radar consentono una rappresentazione immediata dello stato di maturità del ciclo della *performance*, così come la tavella riassuntiva contenente le azioni di miglioramento organizzate per ordine di priorità.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: SEZIONE 6.2

IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA PERFORMANCE:
PUNTI DI FORZA E DI DEBOLEZZA DEL CICLO DELLA PERFORMANCE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione le pagine dalla n. 88 alla n. 93 e l'allegato n. 3 della Relazione sulla *performance* 2018 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

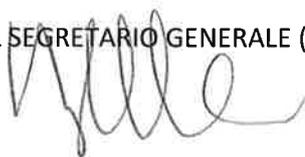
Le risultanze del processo di analisi del ciclo della *performance* (*check up*) a cui la Camera di è sottoposta da dicembre 2012 a gennaio 2013, per monitorare e quindi valutare il grado di maturità del ciclo della *performance*, identificando in tal modo cosa sia da implementare/migliorare/eliminare, e pianificare quindi il miglioramento, insieme con le Relazione dell'OIV sul sistema dei controlli redatte negli anni successivi, dal 2014 sino al 2018, evidenziano, in maniera dettagliata ed analitica, i punti di forza e le aree di miglioramento del ciclo della *performance* dell'Ente. E' altresì verosimile che le modifiche del perimetro delle funzioni camerali e dei relativi meccanismi di finanziamento, conseguenti il processo di riforma del sistema camerale in atto dal 2016, hanno suggerito una revisione critica dell'intero sistema di pianificazione, monitoraggio e controllo del sistema camerale e conseguentemente dell'Ente, da pianificarsi progressivamente in esito ai tavoli tecnici istituiti a livello nazionale da Unioncamere o le attività d'indirizzo di ANAC.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Si conferma la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 6.2.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

La sezione 6.2 è conforme a quanto richiesto e le informazioni in essa contenute risultano attendibili. I livelli di *compliance* e di attendibilità si ritengono quindi adeguati ai fini della validazione. Si ritiene soddisfatto il livello di comprensibilità.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



Data di redazione carta di lavoro
analisi Sezione 6.2

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 1

PROSPETTO RELATIVO ALLE PARI OPPORTUNITÀ E AL BILANCIO DI GENERE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione della tabella n. 1 in allegato, si è proceduto a:

1. verificare col responsabile che ha redatto l'allegato n. 1 le modalità di raccolta ed elaborazione dei dati;
2. esaminare le informazioni inserite nell'allegato, relativamente alle iniziative del Comitato per l'imprenditoria femminile e del Comitato giovani imprenditori e più in generale per il sostegno a programmi di sviluppo e creazione di nuova imprenditorialità "di genere";
3. analizzare le fonti dalle quali sono state tratte le informazioni.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Relazione sulla performance 2018, approvata con determina presidenziale d'urgenza n. 5/u del 25.06.2019, allegato 1 in correlazione con la sezione 5 (pagine 81-85) della medesima Relazione sulla *performance* 2018 e la documentazione già raccolta nelle relative carte dei lavori;
2. Scheda obiettivo strategico 401 e Scheda obiettivo operativo 4012.05;
3. Delibera di Giunta n. 154 del 30.11.2018 e documentazione iniziative realizzate nel 2017 in collaborazione con il Comitato per la promozione dell'imprenditoria femminile (cfr. carte dei lavori sez. 5, punto 3);
4. Delibera di Giunta n. 174 del 30.11.2018 e documentazione iniziative realizzate nel 2018 dal Comitato giovani imprenditori (cfr. carte dei lavori sez. 5, punti 7 e 8);
5. Scheda obiettivo operativo 4021.01, Delibera di Giunta n. 134 del 08.10.2018 e determina dirigenziale n. 380 del 29.10.2018;
6. Scheda obiettivo operativo 4022.01, Delibere di Giunta n. 44 del 23.03.2016, n. 95 del 18.06.2018, n. 108 del 24.09.2018 e n. 22 del 15.02.2018;
7. Scheda obiettivo operativo 4022.03 e Delibera di Consiglio n. 17 del 08.10.2018;
8. Scheda obiettivo operativo 4012.02 e Delibera di Consiglio n. 16 del 08.10.2018.

b) Le persone sentite:

| | |
|--------------------------------|--|
| Nominativo: dott. Elena Sacchi | Area: Sviluppo Imprese |
| dott. Massimiliano Mazzini | Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali |
| Vincenzo Passaro | Presidente 2018 CUG della CCIAA di Modena |

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I dati dell'allegato corrispondono prevalentemente a quanto richiesto, anche se l'Ente non ha previsto nel Piano della performance 2018-2020 target specifici in relazione alle pari opportunità in ottica anche interna, ma solo legati all'imprenditoria femminile e giovanile. Inoltre, non risultano dettagliate le tipologie di impatto né le risorse associate (umane e finanziarie). Anche il CUG riferisce di avere avanzato proposte circa la realizzazione di una nuova analisi di benessere organizzativo.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. Sono state verificate in rapporto alla sezione 5.

✓ Comprensibilità

L'utilizzo del *format* fornito da Unioncamere rende le informazioni contenute quanto più chiare ed immediate possibile.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 1

PROSPETTO RELATIVO ALLE PARI OPPORTUNITÀ E AL BILANCIO DI GENERE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di questa sezione l'allegato n. 1 e la sezione 5, cui fa riferimento (pagine numero 81-85) della Relazione sulla *performance* 2018 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

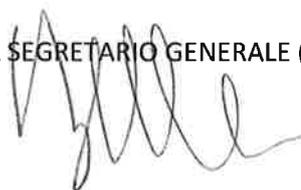
Nel Piano della performance 2018-2020 sono stati previsti obiettivi di genere con riferimento a *stakeholders* esterni, con target associati all'imprenditoria giovanile (anche a livello strategico) e femminile (a livello operativo). Non sono presenti obiettivi di genere con prospettiva di riferimento interna. Il CUG della Camera di commercio di Modena, Organismo costituito dall'Ente per garantire i principi di pari opportunità, benessere organizzativo e di contrasto alle discriminazioni e alle violenze morali e psicologiche – mobbing, nel 2014 aveva proposto la somministrazione di una indagine sul benessere organizzativo così come prevista dall'art. 14, comma 5, del D. Lgs. 150/09, poi realizzata tra fine 2014 ed inizio 2015. Nel 2015 ne ha chiesto la diffusione dei risultati, dall'analisi dei quali definire possibili azioni di miglioramento. Nel 2018 il CUG ha riproposto l'esigenza, recepita quale obiettivo del Segretario Generale per il 2019.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Si conferma la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nella sezione 5.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

L'allegato n. 1 è sufficientemente conforme a quanto richiesto e le informazioni in esso contenute risultano attendibili e comprensibili. E' auspicabile migliorare il livello di *compliance* mediante l'inserimento delle informazioni richieste dalla delibera CIVIT n. 5/2012, relative alle risorse associate agli obiettivi e alle tipologie di impatto, e agli obiettivi in ottica interna, da individuarsi anche mediante somministrazione di indagini sul personale dipendente, dai cui esiti valutare possibili azioni di miglioramento.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Allegato 1**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 2

TABELLA AREE STRATEGICHE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. analizzare le informazioni riportate nell'allegato n. 2 della Relazione;
2. verificare col responsabile dell'estrazione dei report, costituenti l'allegato n. 2, le modalità di elaborazione degli stessi;
3. chiedere ai responsabili della rilevazione delle misure e della validazione dei KPI le fonti delle misure rilevate e le notizie utili per verificare l'attendibilità dei dati riportati in merito al raggiungimento degli obiettivi;
4. verificare, anche attraverso la presa visione del modulo di rilevazione delle misure e validazione degli indicatori, e mediante l'interrogazione diretta dei dati e delle informazioni presenti nel database del sistema informativo di gestione del ciclo della *performance*, l'attendibilità delle informazioni riportate nell'allegato;
5. verificare le fonti per avere il riscontro dell'attendibilità dei dati e delle informazioni inserite nella sezione;
6. verificare la corrispondenza dell'allegato n. 2 della Relazione con l'albero della *performance* del Piano della performance 2018-2020;
7. effettuare un'analisi incrociata dei contenuti dell'allegato n. 2 con quelli delle sezioni 2.3, 2.4, 3.1, 3.2 e 3.3 della Relazione e del Piano della performance 2018-2020.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. L'allegato n. 2 in correlazione con le sezioni n. 2.3, n. 2.4, n. 3.1, n. 3.2 e n. 3.3 (pagine 41-69) della Relazione sulla *performance* 2018;
2. L'albero della *performance* allineato agli aggiornamenti contabili intervenuti in corso d'anno (prospetti relativi alle modifiche del 03.05.2018, 18.06.2018, 08.10.2018) e alla nuova mappa dei processi;
3. La Relazione sulla gestione e sui risultati 2018 (pagine 95-100, 105-111, allegati 1, 2 e 3 del Bilancio 2018);
4. L'allegato n. 3 al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*: Il sistema informativo di gestione del ciclo della *performance* (Febe, per la pianificazione strategica; Oracle Enterprise Performance Management System, per la rilevazione dei dati; Oracle Business Intelligence, per il calcolo della *performance*, l'analisi ed il monitoraggio degli obiettivi), approvato con determina del SG n. 478/2013;
5. Il sistema delle misure e degli indicatori utilizzati, con relativo dettaglio dei rilevatori delle misure e dei validatori dei kpi e misure rilevate per l'anno 2018.

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase Funzione: Controllo di gestione

I rilevatori delle misure e i validatori dei kpi indicati nel prospetto di cui al precedente punto 5

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

L'allegato n. 2 restituisce, dettagliandone indicatori, pesi %, target e consuntivi, la *performance* raggiunta nell'anno 2018 dagli obiettivi individuati a tutti i livelli del Piano della performance 2018-2020, esposti in sintesi e in dettaglio. Pur apprezzando l'inserimento delle risorse promozionali dedicate ed utilizzate (in valore assoluto e %), anche in questo caso si rileva, rispetto allo schema definito dalla delibera CIVIT n. 5/2012, l'assenza di indicazioni circa le risorse umane e finanziarie non promozionali associate a ciascun obiettivo.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. La verifica di quanto affermato e le fonti dalle quali sono state tratte le informazioni hanno dato esito positivo.

✓ Comprensibilità

Le tabelle contribuiscono sensibilmente alla comprensione del piano strategico dell'ente.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 2

TABELLA OBIETTIVI STRATEGICI

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di quest'allegato, le pagine della Relazione sulla *performance* 2018 dalla numero 41 alla 69 e tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro, con particolare riferimento all'albero della *performance* 2018-2020 (versione allineata alla nuova mappa dei processi e agli aggiornamenti contabili) del Piano della performance 2018-2020, insieme con il database del sistema informativo Infocamere.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (*compliance*)**

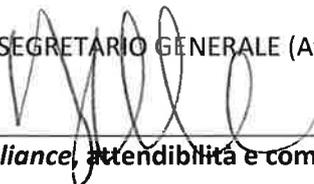
Le aree strategiche e i relativi indicatori e target riportati in questo allegato corrispondono a quelli inseriti, in fase di programmazione (versione 2018.01 e successive), all'interno del Piano della performance 2018-2020. In conformità a quanto richiesto, sono indicati gli elementi già dichiarati nel Piano della *performance* (descrizione delle Aree strategiche, indicatori associati e relativi pesi %, target), opportunamente integrati con i valori a consuntivo, *performance* raggiunta da ciascun kpi e dall'obiettivo nel suo complesso. Sono altresì riportati cruscotti sintetici ad alto valore segnaletico.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

L'attendibilità di quanto riportato nell'allegato n. 2 è stata rilevata dall'analisi delle fonti da cui sono tratti i risultati raggiunti per ciascun obiettivo individuato (sistema informativo Infocamere e Relazione sulla gestione 2018). E' stata puntualmente verificata la corrispondenza tra quanto riportato in questo allegato e le informazioni presentate nelle sezioni 3.1, 3.2, 3.3 della Relazione. Il vaglio "formale" delle informazioni riportate nell'allegato n. 2 alla Relazione sulla *performance* 2018 era stato già effettuato e riportato in dettaglio nella Relazione sulla gestione e sui risultati 2018. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* nel presente allegato.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

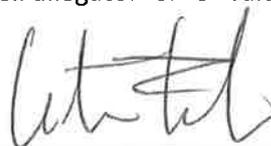


6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, ~~attendibilità~~ e comprensibilità)

L'allegato n. 2 è conforme a quanto richiesto: rappresenta tutte le articolazioni dell'albero della *performance* del Piano 2018-2020 (strategiche: aree e obiettivi; operative: obiettivi e azioni), integrato, in questa sede, con l'indicazione delle informazioni richieste e dei risultati raggiunti. Si rilevano margini di miglioramento rispetto all'inserimento nei prospetti delle risorse umane e finanziarie (non solo promozionali) associate a ciascun obiettivo. L'analisi incrociata con quanto riportato nelle sezioni n. 3.1, n. 3.2, n. 3.3 di questa Relazione, la Relazione alla gestione e sui risultati 2018 ed il Piano della performance 2018-2020 consente di ritenere che le informazioni contenute in questa sezione siano attendibili. Si ritiene, pertanto, che il livello di *compliance* e di attendibilità siano ampiamente soddisfatte ai fini della validazione dell'allegato. Si è valutato molto positivamente anche il livello di comprensibilità.

Data 25.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Allegato 2**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 3

TABELLA DOCUMENTI DEL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. analizzare la completezza delle informazioni riportate nell'allegato n. 3 della Relazione;
2. verificare i documenti indicati mediante accesso ai link;
3. consultare le delibere di adozione dei documenti elencati.
- 4.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Allegato n. 3 e pagine 83-87 della Relazione sulla *performance* 2018;
2. Deliberazione n. 260 del 22 dicembre 2010: Adozione del ciclo della *performance*;
3. Deliberazione n. 53 del 01.04.2011: Approvazione del Sistema di misurazione e valutazione della *performance* e Determinazioni del SG di aggiornamento n. 478 del 27.11.2013, 480 del 30.12.2014 e n. 378 del 31.12.2015;
4. Delibera di Consiglio n. 10 del 28.04.2008: Approvazione del Regolamento sull'organizzazione degli uffici della Camera di Commercio di Modena;
5. Delibera di Giunta n. 3 del 30.01.2018: "Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, 2018-2020", Determinazione dirigenziale n. 22 del 17.01.2019 di approvazione della Relazione sull'attività svolta (ex art. 1, co.14, L.190/2012) anno 2018; Delibere di Giunta n. 4 del 30.01.2018: "Approvazione Piano della performance 2018-2020", Relazione OIV sul funzionamento del ciclo performance 2018;
6. Delibera di Giunta n. 27 del 01.03.2017: Ratifica della Determinazione Presidenziale d'urgenza n.2/u del 30/1/2017 "Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, 2017-2019", Determinazione dirigenziale n. 21 del 25.01.2018 di approvazione della Relazione sull'attività svolta (ex art. 1, co.14, L.190/2012) anno 2017 e delibera di Giunta n. 1 del 30.01.2018; Delibere di Giunta n. 28 del 01.03.2017: Ratifica della Determinazione Presidenziale d'urgenza n.3/u del 30/1/2017 "Approvazione Piano della performance 2018-2020" e n. 132 del 18.09.2017: Ratifica della Determinazione Presidenziale d'urgenza n. 10/u del 27/7/2017 "Approvazione aggiornamento del Budget direzionale 2017 e del Piano della performance 2018-2020", Relazione OIV sul funzionamento del ciclo performance 2017;
7. Delibere di Giunta n. 20 del 01.02.2016: Ratifica Determina presidenziale d'urgenza n. 1/u del 25.01.2016 di Approvazione Piano triennale per la trasparenza e l'integrità 2016-2018, n. 21 del 01.02.2016: Ratifica Determina presidenziale d'urgenza n. 2/u del 25.01.2016 di Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione 2016-2018, Determinazione dirigenziale n. 8 dell'11.01.2017 di approvazione della Relazione sull'attività svolta (ex art. 1, co.14, L.190/2012) anno 2016; Delibere di Giunta n. 22 del 01.02.2016: Ratifica Determina presidenziale d'urgenza n. 3/u del 26.01.2016 di Approvazione Piano triennale della performance 2016-2018 e n. 166 del 15.11.2016: Aggiornamento piano performance 2016-2018; Delibera n. 71 del 08.07.2017; Attestazione e carte dei lavori di validazione; Relazione OIV sul funzionamento del ciclo performance 2016;

b) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase
avv. Massimiliano Mazzini

Funzione: Controllo di gestione
Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I dati dell'allegato corrispondono a quanto richiesto. Sono rappresentati tutti gli atti/documenti inerenti il ciclo di gestione della *performance* aventi attinenza con l'anno 2017.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione sono state puntualmente verificate e sono attendibili.

✓ Comprensibilità

L'utilizzo del *format* fornito da Unioncamere rende le informazioni contenute chiare ed immediate.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 3

TABELLA DOCUMENTI DEL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di quest'allegato l'allegato n. 3 della Relazione sulla *performance* 2018, tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro ed i documenti pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito camerale ai link indicati nella tabella e da questa direttamente accessibili.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della tabella, redatta utilizzando il *format* fornito da Unioncamere, corrispondono a quanto richiesto dalla normativa e dalle delibere CIVIT. In relazione agli standard di qualità dei servizi è in corso un progetto strategico - di cui la Relazione sulla *performance* 2018 fornisce riscontro in particolare nella sezione 6.2 cui fa riferimento il presente allegato, in linea e in collaborazione con l'intero sistema camerale -, che prevede la formalizzazione degli standard dei servizi al termine ed in esito dei tavoli tecnici istituiti a livello nazionale da Unioncamere.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Un vaglio "formale" delle informazioni riportate nella tabella rappresentata nell'allegato 3 della Relazione è stato già effettuato in quanto si tratta di documenti tutti pubblicati nell'apposita sezione del sito camerale "Amministrazione Trasparente", nella maggior parte a seguito di specifica approvazione da parte della Giunta camerale, documentata dai provvedimenti di cui al punto 2. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nella Relazione sulla *performance* 2017 nell'allegato n.3.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)

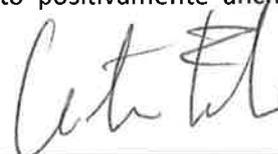


6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

L'allegato n. 3 è conforme a quanto richiesto: rappresenta tutti i documenti correlati al Ciclo della *performance* 2018 della Camera di Commercio di Modena, sia per quanto attiene alla misurazione e alla valutazione della *performance*, sia in relazione alla trasparenza e alla prevenzione della corruzione. La formalizzazione degli standard di qualità dei servizi è prevista nell'ambito ed al termine dell'obiettivo strategico "802-Migliorare l'efficacia e l'efficienza dell'Ente, intervenendo in particolare sulla qualità dei servizi, mediante la tempestività e la definizione dei livelli standard di servizio". Si ritiene, quindi, che il livello di *compliance* e di attendibilità siano adeguate ai fini della validazione dell'allegato. Si è valutato molto positivamente anche il livello di comprensibilità.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Allegato 3**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)



OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA)

CARTA DI LAVORO (PAGINA 1 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 4

TABELLA SULLA VALUTAZIONE INDIVIDUALE

1. Descrizione del lavoro effettuato per l'analisi:

Ai fini dell'analisi utile per la validazione si è proceduto a:

1. chiedere al responsabile della redazione dell'allegato 4 le modalità di elaborazione dei dati e la tempistica correlata alla conclusione delle operazioni di valutazione per verificare le tabelle 4.1 e 4.3;
2. esaminare le tabelle inserite nella sezione 3.4 con i dati relativi al personale valutato per verificare la corrispondenza con i dati della tabella 4.1 ed i prospetti resi disponibili;
3. esaminare il Sistema di misurazione e valutazione della *performance* e le schede di valutazione dei dirigenti per verificare la corrispondenza con i dati inseriti nella tabella 4.2.

2. Le fonti di informazione

a) I documenti analizzati:

1. Allegato 4, in correlazione con Sezione 3.4 della Relazione sulla *performance* (pagine 70-74);
2. Sistema di Misurazione e Valutazione della *performance*, approvato con delibera di Giunta n. 53 del 01.04.2011 ed aggiornato con Determinazioni SG n. 478 del 27.11.2013, n. 480 del 30.12.2014 e n. 378 del 31.12.2015, ed in particolare gli allegati n. 7 ed 8 ed i correlati modelli di scheda di valutazione individuale;
3. Allegato n. 2 al Piano della performance 2018-2020: "Sistema di valutazione dei dirigenti" per assegnazione obiettivi 2018, approvato con delibera n. 4 del 30.01.2018, Delibera n. 52 del 14.02.2018 di assegnazione degli obiettivi e relative schede assegnate;
4. Report elaborati dall'ufficio personale per chiusura schede individuali del personale non dirigente;
5. Allegato 5 della Delibera n. 105 dell'11.06.2014 per il prospetto di correlazione Punteggio totale scheda SG/distribuzione premialità retribuzione di risultato e allegato determina 434 del 29.12.2017 per correlazione punteggio totale scheda dirigente/distribuzione premialità;
6. Contratto decentrato integrativo del personale non dirigente triennio 2017-2019, approvato con delibera di Giunta n. 58 del 27.04.2017;
7. Elenco aggiornato al 10.06.2019 degli obblighi dirigenziali.

a) Le persone sentite:

Nominativi: dott.ssa Maria Isabella Tricase
avv. Massimiliano Mazzini

Funzione: Controllo di gestione
Dirigente Area 1: Segreteria Direzionale e Affari Generali

3. Gli esiti della verifica e le considerazioni emerse sulla base degli elementi probativi emersi

✓ Conformità (*compliance*)

I contenuti della sezione sono in linea con quanto richiesto. Si segnala che le procedure di valutazione delle competenze – i cui punteggi, sommati ai punteggi ottenuti per il raggiungimento degli obiettivi i Area/funzione e di quelli individuali, determinano il punteggio della *performance* individuale finale – sono state avviate, insieme con la redazione della Relazione sulla *performance*, a seguito dell'approvazione della Relazione sulla gestione e sui risultati 2018 e sono in fase di ultimazione.

✓ Attendibilità dei dati e delle informazioni

Le informazioni riportate nella sezione risultano attendibili. L'analisi incrociata effettuata, puntualmente descritta al punto 1, ha evidenziato la corrispondenza dei contenuti di tali schede con il Sistema di misurazione e valutazione della *performance*, approvato con delibera n. 53 del 01.04.2011 ed aggiornato con determinazioni del SG n. 478 del 27.11.2013, n. 480 del 30.12.2014 e n. 378 del 31.12.2015, ed i risultati di cui alle sezioni n. 3.4 (pagine da 66 a 70).

✓ Comprensibilità

L'utilizzo puntuale delle tabelle di cui all'aggiornamento del 30.05.2013 della delibera CIVIT n. 5/2012 ha garantito il livello di immediatezza richiesto per le informazioni contenute nella sezione.

OGGETTO DI VERIFICA AI FINI DELLA VALIDAZIONE (AREA DI VERIFICA):

CARTA DI LAVORO (PAGINA 2 DI 2) - RIFERIMENTO: ALLEGATO 4

TABELLA SULLA VALUTAZIONE INDIVIDUALE

4. Documenti di riferimento per gli esiti della verifica effettuata

Rappresentano documenti di riferimento per la verifica di quest'allegato, le pagine dalla numero 66 alla 70 della Relazione sulla *performance* 2018, insieme con tutti i documenti riportati nel punto 2 (documenti analizzati) che sono parte integrante delle presenti carte di lavoro.

5. Eventuali commenti raccolti sul punto esaminato nel processo di interlocuzione con gli uffici

✓ **Conformità (*compliance*)**

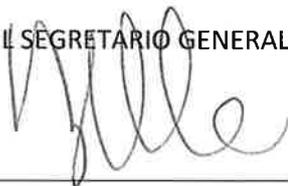
Il personale valutato coincide con il numero delle risorse in ruolo all'inizio del 2017 (61 dipendenti e 2 dirigenti). Le operazioni di valutazione delle competenze (dei dirigenti e dei dipendenti sono state avviate, insieme con la redazione della Relazione sulla *performance*, a seguito dell'approvazione della Relazione sulla gestione e sui risultati 2017 e sono in fase di ultimazione; la valutazione delle competenze del Segretario Generale verrà effettuata da parte della Giunta nella riunione 75 del 29.05.2018 su proposta dell'OIV, quella del dirigente vicario da parte del SG, le competenze dei dipendenti vengono valutate da parte dei dirigenti. Ciò ha consentito all'ufficio personale di procedere alle operazioni tecniche di valorizzazione delle schede individuali di ciascun dipendente, che definiranno il punteggio finale delle schede individuali e la conseguente distribuzione per classi di punteggio finale di cui alla tabella 4.3.

✓ **Attendibilità dei dati e delle informazioni**

Un vaglio "formale" delle informazioni riportate nell'allegato 4, in particolare in relazione alle tabelle 4.1, 4.2, 4.3 e 4.5, è da rintracciarsi negli allegati n. 7 e n. 8 del Sistema di misurazione e valutazione della *performance*. La tabella 4.4 trova riferimento: per quanto riguarda il SG, alla delibera n. 105 dell'11.06.2014 e per i dirigenti diversi dal SG alla determina dirigenziale n. 434 del 29.12.2017, che hanno approvato il prospetto di correlazione dei punteggi conseguiti con i criteri distribuzione della retribuzione di risultato, e per i dipendenti, al Contratto decentrato integrativo, sottoscritto il 22.05.2017 per il triennio 2017-2019. Si conferma quindi la veridicità di quanto riportato nell'allegato 4 alla Relazione sulla *performance* 2018.

Data 27.06.2019

Firma IL SEGRETARIO GENERALE (Avv. Stefano Bellei)



6. Conclusioni raggiunte (*compliance*, attendibilità e comprensibilità)

L'allegato n. 4 è conforme agli aggiornamenti della delibera CIVIT n. 5/2012 sia nella forma che nei contenuti. Le informazioni fornite in questo allegato sono state verificate puntualmente. Si ritiene, quindi, che i livelli di *compliance*, di attendibilità e di comprensibilità siano adeguati ai fini della validazione.

Data 27.06.2019

Firma OIV (Dott. Cristian Ercolano)



**Data di redazione carta di lavoro
analisi Allegato 4**

25.06.2019

FIRMA (leggibile)

