

**RELAZIONE SUL FUNZIONAMENTO
COMPLESSIVO DEL SISTEMA DI
VALUTAZIONE, TRASPARENZA E
INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI**

Decreto Legislativo 150/2009, art. 14, comma 4, lettera a) e lettera g)

A cura dell'OIV

SOMMARIO

Premessa	pag. 3
1. Funzionamento complessivo del Sistema di misurazione e valutazione della performance	pag. 3
1.1 Performance organizzativa e performance individuale	pag. 4
1.2 Processo (Fasi, Tempi e Soggetti coinvolti)	pag. 5
1.3 Infrastrutture di supporto	pag. 5
1.4 Definizione e gestione degli standard di qualità	pag. 5
1.5 Utilizzo effettivo dei risultati del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance	pag. 6
2. Integrazione con il Ciclo di Bilancio e i Sistemi di Controllo interni	pag. 6
3. Obblighi di pubblicazione e trasparenza	pag. 7
3.1 Sistemi informativi e informatici a supporto dell'attuazione del Programma triennale per Trasparenza e l'integrità e per il rispetto degli obblighi di pubblicazione	pag. 7
3.2 Obblighi di pubblicazione ex D.Lgs. 33/2013	pag. 7
4. Descrizione delle modalità del monitoraggio svolto dall'Organismo Indipendente di Valutazione	pag. 7
5. Proposte di miglioramento	pag. 7

Premessa

L'Organismo Indipendente di Valutazione della Regione Umbria, nominato con Decreto della Presidente della Giunta Regionale 14 giugno 2023, n. 33, a conclusione del Ciclo di gestione della performance dell'ADiSU ai sensi del D.lgs. 150/2009 e s.m.i, riferito all'anno 2025, ha elaborato la presente Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 14, comma 4, lettere a) e g) del D.lgs. n. 150/2009 e ss.mm.ii. e dalle linee guida di cui alla Delibera CIVIT n. 4/2012, sulla base della documentazione seguente:

1. Il SMVP di cui al Decreto del Direttore generale n. 79 del 30/11/2021 con il quale l'ADiSU ha aggiornato il Sistema di misurazione e valutazione della performance dell'Agenzia;
2. Il Decreto del Commissario straordinario n. 8 del 31 gennaio 2025 di adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell'ADiSU 2025-2027 (PIAO);
3. La DGR n. 538 del 04/06/2025 di assegnazione degli obiettivi per l'anno 2025 all'Amministratore Unico di ADiSU;
4. Il Decreto dell'Amministratore Unico n. 33 del 24/06/2025 di adozione dell'Allegato operativo per l'anno 2025 del PIAO 2025-2027 dell'ADiSU relativo agli obiettivi dell'Amministratore Unico anno 2025;
5. La Relazione di monitoraggio semestrale degli obiettivi dei Dirigenti e dell'Amministratore Unico dell'ADiSU adottata con Decreto dell'Amministratore Unico n. 41 del 10/07/2025;
6. Il Decreto dell'Amministratore Unico n. 40 del 26/05/2026 di adozione della Relazione sulla Performance per l'anno 2025, ex art. 10 del D.Lgs. n. 150/2009, relativa alla realizzazione degli obiettivi di performance e di Valore Pubblico del PIAO 2025-2027 dell'Agenzia;
7. Il Documento di validazione della Relazione sulla Performance 2025 da parte dell'OIV e il Documento di accompagnamento al documento di validazione della Relazione sulla Performance dell'ADiSU 2025;
8. Il Disciplinare di organizzazione e funzionamento dell'OIV approvato con D.G.R. n. 1157/2019.

1. Funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP)

L'ADiSU, coerentemente con la normativa regionale, ha recepito la disciplina del Sistema di misurazione e valutazione della performance adottata dalla Regione Umbria continuando il

processo di sviluppo organizzativo incoraggiato dalla Regione Umbria.

L'OIV ai fini della verifica del funzionamento complessivo del Sistema di misurazione e valutazione della performance in essere ha proceduto, inizialmente sulla base dei documenti di cui al paragrafo precedente e con l'ausilio della struttura di supporto, all'analisi degli atti riguardanti il ciclo della performance dell'Agenzia. Tutti gli atti relativi alla performance dell'ADiSU sono stati predisposti conformemente alle indicazioni fornite dal D.Lgs. 150/2009 e dalle Delibere CIVIT/ANAC e PCM - DFP.

I contenuti delle attività svolte dall'OIV sono riportati nei verbali di ogni seduta e pubblicati nella dedicata sezione del sito web della Regione Umbria.

L'OIV ha inoltre esaminato il funzionamento complessivo del Sistema implementato nel corso del Ciclo della performance del 2025 conformemente a quanto indicato dalla Delibera CIVIT n. 23/2013 e dalle Linee guida relative agli adempimenti di monitoraggio degli OIV e dalla Relazione degli OIV sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni (art. 14, comma 4, lettera a) del D. lgs. n. 150/2009.

Di seguito sono sintetizzati i principali aspetti rilevati.

1.1. Performance organizzativa e performance individuale

L'OIV ha anzitutto esaminato la valutazione 2025 dell'Amministratore Unico di ADiSU. In tale occasione è stata presa visione del Piano integrato di attività e organizzazione dell'ADiSU – 2025-2027 e del processo che ne ha portato alla stesura e approvazione a partire da tre valori pubblici.

L'anno 2025 è stato caratterizzato dal passaggio dei vertici dell'Agenzia tra l'Amministratore Unico in carica fino al 25/03/2025 e l'attuale Amministratore Unico, quale organo di vertice dell'Agenzia, a seguito dell'insediamento della nuova Giunta della Regione Umbria e della contestuale riforma della *governance* degli enti strumentali regionali.

L'OIV ha quindi esaminato l'istruttoria redatta sulla base delle relazioni illustrative finali dell'Amministratore Unico ai fini della valutazione per l'anno 2025, da cui è emerso il pieno raggiungimento di tutti gli obiettivi, operativi di Ente, individuali e trasversali, assegnati dalla Giunta. L'OIV, in merito agli obiettivi assegnati per l'anno 2025 all'Amministratore Unico, ha preso atto del ritardo nelle tempistiche di assegnazione degli stessi, tenendo conto che il 2025 è stato caratterizzato dal processo di riforma della *governance* dell'Agenzia.

Per quanto riguarda la valutazione dei dirigenti di ADiSU, l'OIV ha attivato il supporto previsto ai sensi dell'art. 8, lett. e) del Disciplinare di organizzazione e funzionamento dell'OIV approvato con D.G.R. n. 1157/2019, esaminando le Relazioni illustrative finali dei dirigenti, i report di monitoraggio

e l'istruttoria di ADiSU sugli obiettivi 2025.

Dall'esame dell'istruttoria e della documentazione è emerso che tutti gli obiettivi sia trasversali che individuali sono risultati pienamente raggiunti.

In sede di validazione della Relazione Performance relativa all'annualità 2025, l'OIV, pur non entrando direttamente nelle attività di misurazione e valutazione, ha espresso una valutazione positiva sul processo seguito.

1.2. Processo (Fasi, Tempi e Soggetti coinvolti)

L'OIV ha preso atto dell'effettivo funzionamento del processo di pianificazione, programmazione, misurazione e valutazione, con specifico riferimento a fasi, tempi e soggetti coinvolti.

L'OIV rileva che l'Agenzia si è attivata prontamente nell'attuazione delle varie fasi e sulla gestione del Ciclo della Performance.

Esaminate le modalità di attuazione del SMVP, dei miglioramenti adottati in corso d'opera e delle considerazioni espresse al paragrafo precedente, si ritiene di poter esprimere valutazione in ordine alla sua conformità al modello previsto dalla normativa vigente, auspicando, il suo costante aggiornamento e adeguamento alle modifiche normative intervenute in materia e ai principi delle Linee Guida emanate dalla PCM – DFP.

1.3. Infrastrutture di supporto

L'OIV non può esprimere una valutazione sui sistemi informativi e informatici a supporto del funzionamento del Ciclo della performance, verificando l'opportunità di sistematizzare un sistema informativo gestionale dedicato con il quale sia possibile rilevare tramite adeguati monitoraggi intermedi posti in essere dall'Agenzia, il raggiungimento degli obiettivi con un buon grado di tempestività, semplificazione e affidabilità, in quanto l'Agenzia momentaneamente non li ha implementati e d'altra parte non ne ravvisa la necessità grazie alle piccole dimensioni (2 dirigenti e circa 51 unità di personale).

1.4. Definizione e gestione degli standard di qualità

L'OIV rileva che il processo di definizione e gestione degli standard di qualità dei servizi dovrebbe essere avviato attraverso la mappatura di alcuni dei processi principali e delle relative responsabilità soprattutto in relazione alle linee di attività inserite nell'Albero della Performance. Partendo infatti dai servizi, dalle prestazioni e dalle attività, l'Agenzia auspicabilmente dovrebbe iniziare a costruire i

processi, a definirne le responsabilità, in conformità alla normativa sulla prevenzione della corruzione e dovrebbe procedere alla descrizione delle dimensioni della qualità, come previsto dalla Delibera CIVIT 88/2013 e smi, e dei relativi indicatori.

L'OIV raccomanda la promozione di iniziative a supporto della diffusione della cultura della managerialità quali attività di formazione, team building, progetti trasversali e coaching.

1.5 Utilizzo effettivo dei risultati del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance

Riguardo alla valutazione dell'efficacia del Sistema quale strumento di indirizzo dei comportamenti della dirigenza, nonché la sua rilevanza ai fini delle decisioni di carattere strategico e/o operativo nell'ambito dell'aggiornamento del Piano, al fine di migliorare la performance organizzativa ed individuale, l'OIV raccomanda di formulare obiettivi di performance sempre più sfidanti e collegati ad *outcome* che rendano evidenza dei risultati conseguiti anche in termini di impatto di valore pubblico.

2. Integrazione con il Ciclo del Bilancio e i Sistemi di controllo interni

È stata rilevata la perdurante mancanza di sistemi gestionali che integrino il ciclo del Bilancio con il Sistema dei controlli interni e il ciclo della Performance. Tuttavia, l'Ente è in grado di fornire dei documenti extracontabili che permettano una sufficiente integrazione tra il Ciclo della Performance e l'andamento della gestione economico finanziaria.

3. Obblighi di pubblicazione e Trasparenza

3.1. Sistemi informativi e informatici a supporto dell'attuazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità e per il rispetto degli obblighi di pubblicazione

L'OIV, per quanto attiene agli obblighi di pubblicazione dei dati da parte del Responsabile della Trasparenza, ha verificato il procedimento di pubblicazione dei dati e la corrispondenza di quanto pubblicato sul sito con quanto previsto dalla normativa vigente utilizzando a questo proposito la piattaforma messa a disposizione dall'ANAC.

3.2. Obblighi di pubblicazione ex D.lgs. 33/2013

L'OIV, per quanto attiene agli obblighi di pubblicazione dei dati da parte del Responsabile della Trasparenza, ha verificato il procedimento di pubblicazione dei dati e la corrispondenza di quanto pubblicato sul sito con quanto previsto dalla normativa vigente utilizzando a questo proposito la piattaforma messa a disposizione dall'ANAC.

4. Descrizione delle modalità del monitoraggio svolto dall'Organismo Indipendente di Valutazione

L'OIV ha proceduto con modalità autonome al monitoraggio del funzionamento del sistema, potendo contare sulla piena e fattiva collaborazione della Struttura di supporto e di tutte le strutture organizzative che è stato necessario interpellare.

Si fa rinvio, per quanto sopra espresso, agli specifici atti dell'OIV emessi in esecuzione della vigente normativa.

5. Proposte di miglioramento

A conclusione dell'analisi operata sul ciclo della performance e sul sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni, l'OIV ritiene opportuno suggerire le seguenti proposte migliorative:

- Maggiore rilevanza degli obiettivi di performance organizzativa rispetto alla *mission* dell'Ente;
- Progressivo perfezionamento dei parametri volti a misurare l'impatto sul contesto socioeconomico delle azioni intraprese dall'Ente, con particolare riferimento a programmi e

progetti direttamente inerenti all'erogazione di servizi (inserire indicatori di efficacia, di valore pubblico e di *outcome*);

- Particolare impegno è auspicabile anche nello sviluppo e implementazione dei sistemi gestionali automatizzati interni al fine di migliorare e rendere più efficaci le procedure interne ed esterne di verifica.