

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni della Regione Emilia-Romagna (Art.14 comma 4, lett. a) D.Lgs. 150/2009) Anno 2022

ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori

1. Finalità

[Indicare sinteticamente le finalità della relazione: a cura dell'OIV-RER]

La Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni, in conformità all'art. 14, co. 4, lett. a) del d. lgs. n. 150 del 2009 e sulla base delle Linee guida emanate dalla CiVIT con le delibere n. 4 del 2012 e n. 23 del 2013, intende analizzare, la messa a punto ed il grado di applicazione da parte della Regione Emilia Romagna degli strumenti e delle misure in merito alla misurazione e alla valutazione della performance, al sistema di anticorruzione e alla trasparenza, all'integrazione tra i diversi sistemi di controllo interno.

La Relazione ha altresì la funzione di evidenziare, rispetto al 2022, gli interventi migliorativi apportati nonché gli aspetti che necessitano di ulteriori azioni, al fine di favorire un graduale processo di sviluppo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni della Regione Emilia-Romagna.

2. Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO)

Nel corso del 2022 è stato predisposto il **PIAO 2022-2024** di ER.GO (approvato con determinazione n.444 del 30/06/2022).

Nella stesura del PIAO – che ha rappresentato ovviamente un'assoluta novità anche per ER.GO – si è fatto riferimento allo schema del Piano-tipo, approvato con decreto ministeriale del 30/06/2022.

Pertanto, il PIAO di ER.GO è suddiviso nelle seguenti sezioni:

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

- 1. Sezione 1: scheda anagrafica di ER.GO**
- 2. Sezione 2: valore pubblico, performance e anticorruzione**
 - 2.1 Valore pubblico**
 - 2.2 Performance**
 - 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza**
- 3. Sezione 3: organizzazione e capitale umano**
 - 3.1 Struttura organizzativa**
 - 3.2 Organizzazione del lavoro agile**
 - 3.3 Piano triennale dei fabbisogni di personale**
 - 3.4 Piano della formazione**
 - 3.5 Piano delle azioni positive**
- 4. Monitoraggio**

Il percorso che ha reso attuativo il PIAO, le incertezze, i continui rinvii, i tanti pareri con trasantanti che l'hanno accompagnato ed il fatto che il Piano-tipo sia stato approvato nel giorno della scadenza della sua prima adozione (30 giugno 2022) hanno reso particolarmente complessa la sua prima attuazione, soprattutto perché, mentre il quadro attuativo andava a definirsi, l'Azienda ha dovuto comunque avviare e concludere l'iter di approvazione degli atti di pianificazione e programmazione che la normativa ancora vigente imponeva.

Si è trattato nello specifico dei seguenti piani:

- *Piano triennale delle azioni positive 2022-2024* (det.n.15 dell'11/01/2022 e det.n.427 del 27/06/2022);
- *Piano della performance 2022-2024* (det.n.50 del 31/01/2022);
- *Piano triennale dei fabbisogni professionali di ER.GO e capacità assunzionale – Anni 2022-2024* (det.n.51 del 31/01/2022 e det.n.397 del 13/06/2022);
- *Piano organizzativo per il lavoro agile (POLA) 2022-2024* (det.n.52 del 31/01/2022);
- *Piano della formazione anni 2022-2023* (det.n.53 del 31/03/2022 e det.n.205 del 30/03/2022);
- *Piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza per l'anno 2022* (det.n.273 del 28/04/2022);

confluiti, come da prescrizione normativa, all'interno del primo PIAO, valevole per il triennio 2022-2024.

Quest'ultimo ha dovuto pertanto tener conto di quanto già stabilito all'interno degli atti programmatici sopra elencati, assunti dall'Azienda nella prima parte del 2022 nel rispetto delle scadenze fissate dalle norme di riferimento.

Dall'esame del PIAO derivano le seguenti considerazioni:

Viale Aldo Moro 18, 40127 Bologna

Email: oiv.rer@regione.emilia-romagna.it

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

- il Piao rappresenta un documento essenziale (57 pagine) e semplice nella sua fruizione, nonché completo di tutte le sezioni e sottosezioni previste nel Piano-tipo; può tuttavia essere senz'altro migliorato in termini di ulteriore semplificazione e di maggiore coerenza ed integrazione tra le diverse sezioni che lo compongono;
- il “Valore Pubblico” che l’Azienda intende generare con la sua azione è stato correttamente individuato nell’apposita sottosezione; tuttavia, ad esso vanno agganciati specifici obiettivi, da mettere in stretto collegamento con gli obiettivi strategici fissati negli atti programmatici di livello regionale (DEFER in primis) che hanno attinenza con le attività, i servizi e le finalità istituzionali di ER.GO, coi relativi indicatori di impatto;
- proseguendo il lavoro svolto negli anni scorsi, nella sottosezione “performance” sono individuati gli obiettivi di cambiamento/miglioramento (5) ed i relativi sotto-obiettivi da perseguire coi relativi indicatori di output e/o di outcome; nel complesso gli obiettivi risultano adeguati, sotto l’aspetto della rilevanza e della capacità di essere “sfidanti”;
- è presente la sezione relativa al monitoraggio sull’attuazione del Piao; tuttavia, l’attività di monitoraggio va meglio definita e deve poter riguardare non solo il Piao nel suo complesso, ma anche ogni singola sezione/sottosezione da cui è composto;
- in fase di individuazione degli obiettivi operativi che discendono dal PIAO va stabilito un cronoprogramma per definire puntualmente “chi fa, che cosa e quando”, per coinvolgere e responsabilizzare in modo chiaro la struttura organizzativa aziendale e i singoli uffici;
- vanno individuate idonee modalità per favorire il coinvolgimento e la partecipazione, sia nella fase di programmazione che eventualmente in quella di monitoraggio, degli utenti e degli stakeholder aziendali.

Complessivamente, il PIAO 2022-2024 ha rappresentato una prima utile sperimentazione di una modalità innovativa di programmazione che presenta già alcuni elementi interessanti, fra tutti la definizione di “Valore Pubblico” generato da ER.GO, ma anche alcuni margini di miglioramento, come sopra evidenziato. Probabilmente anche dotarsi di una piattaforma informatica dedicata potrà rappresentare un utile strumento per sistematizzare e meglio integrare le diverse sezioni e per adottare efficaci misure di monitoraggio.

2.a) Performance organizzativa

Rispetto alla misurazione e valutazione della performance organizzativa, anche in considerazione delle indicazioni contenute nel DLgs 74/2017 che evidenzia la centralità di detta valutazione nel ciclo della performance, si rilevano i seguenti aspetti:

○ **Processo di definizione degli obiettivi:**

anche in vista della predisposizione del PIAO, tale processo ha registrato in ER.GO nel corso del 2022 un ulteriore passo in avanti rispetto agli anni precedenti; pur mantenendo gli stessi cinque obiettivi strategici di cambiamento dell’anno precedente (in quanto derivanti dal Piano regionale di riferimento, costituito dal **Piano Triennale degli interventi e dei servizi** di cui all’art. 4 della L.R.n.15/2007), si è registrata, infatti, una più chiara definizione dei sotto-obiettivi; il processo si

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

è concluso con l'approvazione e pubblicazione del PdP (determinazione n.50 del 31/01/2022). Sulla base degli atti di indirizzo regionali, la Relazione programmatica al Bilancio di previsione triennale rappresenta l'atto di avvio di tutto l'iter programmatico. La Relazione ha natura prettamente discorsiva, pur essendo corredata di molti dati, ed è particolarmente apprezzata dai principali interlocutori aziendali (referenti degli Atenei e rappresentanti degli studenti)

○ **Qualità e natura di indicatori di OUTPUT e indicatori di OUTCOME:**

anche sotto questo aspetto si evidenzia un ulteriore passo in avanti rispetto al passato; accanto ad indicatori di OUTPUT, sono infatti presenti anche misuratori di impatto (OUTCOME)

○ **Specificazione di legami tra obiettivi, indicatori e target:**

l'esperienza maturata e lo sforzo compiuto nel corso degli anni nell'applicare la metodologia indicata dall'OIV ha consentito di individuare in maniera sempre più precisa gli OBIETTIVI DI CAMBIAMENTO ed i relativi sotto-obiettivi; analogo sforzo viene adesso profuso nella definizione degli INDICATORI (per lo più attinenti ad OUTPUT) e dei TARGET (per lo più di carattere temporale) correlati agli OBIETTIVI.

Complessivamente, si ritiene che il processo relativo alla individuazione degli obiettivi ed alla misurazione e valutazione della performance aziendale nel corso del 2022 sia ulteriormente migliorato rispetto agli anni precedenti.

Va rimarcato, inoltre, come, pur in un contesto generale ancora incerto, l'Azienda – grazie alla sua flessibilità organizzativa ed alla sua natura di “azienda di servizi” - abbia saputo rispondere prontamente a nuove richieste, via via emerse nel corso dell'anno; in particolare, sono stati individuati nel corso del 2022 nuovi OBIETTIVI da perseguire (e quindi nuove attività da svolgere) per dare risposte immediate ed efficaci ai sopravvenuti bisogni dei propri utenti e dei propri partners istituzionali (in primis gli Atenei). In particolare, si è trattato di nuovi obiettivi strettamente connessi con il cuore della missione istituzionale dell'Azienda, quali l'ampliamento delle disponibilità abitative soprattutto nella sede di Bologna che presenta le maggiori criticità.

2.b) Performance individuale

Il Piano delle attività, che verrà descritto più avanti, contiene gli obiettivi operativi assegnati alle diverse strutture; costituisce, inoltre, lo strumento principale per la valutazione delle prestazioni individuali di ciascun lavoratore, secondo il sistema di misurazione e valutazione delle attività e delle prestazioni adottato da ER.GO, che contempera la valutazione dei risultati degli uffici di appartenenza con quella del contributo individuale dei collaboratori.

2.c) Processo di attuazione del ciclo della performance

[indicare in sintesi come è avvenuto il processo di attuazione 2022: iter, tappe fondamentali, eventuali criticità]

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

Il Piano della performance – poi confluito nel PIAO - è stato elaborato dall'organo di vertice dell'Azienda (Direttrice) all'inizio del 2022, subito dopo l'approvazione da parte della Regione del Bilancio di previsione 2022-2024. L'approvazione del PdP è avvenuta con determinazione n.50 del 31/01/2022.

Subito dopo è stato approvato il Piano delle attività 2022, redatto col coinvolgimento dei responsabili dei diversi uffici aziendali, dove sono specificati gli obiettivi gestionali di ciascuna struttura, correlati sia alla realizzazione degli obiettivi strategici del Piano della performance, sia alla realizzazione dell'attività connessa all'espletamento delle funzioni istituzionali.

Al 30/09/2022 è stato effettuato un monitoraggio del Piano delle attività, anche in vista dell'avvio delle attività di programmazione (soprattutto economico-finanziaria) per l'anno 2023.

Il ciclo della performance si chiuderà con la Relazione della performance 2022 e con la Relazione al Rendiconto consuntivo che verrà adottato all'inizio di aprile 2023.

Questa relazione rappresenta anche l'adempimento richiesto dal comma 4, art. 20 ter della L.R. 15/2007 (Il Direttore predisporre e invia alla Giunta regionale, che la trasmette all'Assemblea legislativa, una relazione annuale sull'attività svolta e sui risultati conseguiti)

Tale relazione viene successivamente trasmessa all'OIV.

La criticità che si evidenzia nel processo è soprattutto nella fase di avvio, allorché si deve predisporre il bilancio pluriennale con la relativa allocazione delle risorse per le diverse funzioni aziendali.

Occorre, infatti, attendere la quantificazione dei finanziamenti regionali, che a loro volta tengono conto anche dei dati forniti dall'Azienda relativamente agli studenti idonei alla borsa di studio per l'anno accademico di riferimento.

2.d) Infrastruttura di supporto

[indicare punti di forza e di debolezza dei sistemi informativi e informatici a supporto del funzionamento del Ciclo della performance]

Al momento ER.GO non dispone ancora di sistemi informativi ed informatici a supporto del proprio Ciclo della performance. La raccolta dei dati oggetto di misurazione (KPI) avviene col coinvolgimento dei responsabili dei diversi uffici.

Dopo la fase sperimentale e di addestramento di questi anni sarà possibile prevedere l'adozione di una soluzione informatizzata adeguata all'implementazione e al monitoraggio, in itinere e finale, dell'intero processo.

2.e) Integrazione con il ciclo di bilancio e gli altri sistemi di gestione

Il PdP (confluito ora nel PIAO) segue necessariamente l'approvazione da parte della Regione del Bilancio di previsione. Tiene poi conto di alcuni dati significativi ricavati dalla reportistica del sistema di controllo di gestione per quanto attiene ai servizi principali.

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

La Relazione della Direttrice che accompagna il Bilancio di previsione contiene la puntuale descrizione del contesto (storico, normativo, organizzativo...) in cui opera ER.GO, nonché la visione strategica alla base degli obiettivi di cambiamento. Questi ultimi sono peraltro in linea con gli obiettivi indicati dalla Regione nel proprio DEFR e nel Piano regionale di cui all'art.4 della L.R.n.15/2007, oltre che in eventuali altri atti di indirizzo dedicati.

3. Il sistema di anticorruzione e gli adempimenti in materia di trasparenza

- Modalità di applicazione

Il RPCT di ER.GO (nel 2022 dirigente dott. Giuseppe Angelo Giovanni Grasso) ha dato applicazione alla normativa di riferimento (legge 190/2011 e decreti conseguenti), curando gli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza.

Nelle more dell'approvazione del primo PIAO, entro la data indicata da ANAC (30/04/2022) il RPCT ha predisposto il *Piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza per l'anno 2022* (approvato con determinazione della Direttrice n.273 del 28/04/2022).

Gli aggiornamenti della sezione Amministrazione Trasparente sono avvenuti secondo le tempistiche fissate.

- Relazione RPCT

Il RPCT ha redatto, pubblicato (entro il termine fissato da ANAC del 15/01/2023) e trasmesso all'OIV la propria Relazione in data 12/01/2023 (prot.n.0006110).

- Esiti verifica ANAC

Oltre alla verifica – effettuata con successo – relativa all'adempimento di cui all'art.1 comma 32 L.190/2012 (elenco affidamenti al 31/12/2022), si segnala l'attività ispettiva svolta per conto di ANAC da due ispettori del MEF (RGS) su una gara d'appalto del 2020, in cui ER.GO aveva svolto il ruolo di Stazione appaltante anche per conto di UNIBO e C.N.R.; l'esito finale non è ancora stato comunicato da ANAC.

Infine, si evidenzia che ER.GO ha aderito alla Rete per l'Integrità e la Trasparenza costituita dalla Regione Emilia-Romagna, quale sede di confronto volontaria a cui possono partecipare i Responsabili della Prevenzione della Corruzione e i Responsabili per la Trasparenza degli enti locali del territorio regionale e di tutti gli altri enti appartenenti, e non, al Sistema delle amministrazioni regionali.

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

4. Integrità dei controlli interni

Il **sistema dei controlli interni** di ER.GO – adottato con la determinazione n.188 del 14/06/2017 e su cui l'O.I.V. si è pronunciato favorevolmente nella seduta del 28/06/2017 – si articola su tre livelli:

- al **1° LIVELLO** (controlli procedurali) appartengono i controlli continuativi e puntuali, che devono essere sempre assicurati per ogni atto e procedimento ascrivibili alla medesima tipologia:
 - il controllo preventivo di regolarità amministrativa;
 - i controlli contabili
- al **2° LIVELLO** (controlli di gestione complessiva) sono riconducibili tutti i controlli effettuati, periodicamente o in casi straordinari, da strutture o organismi diversi da quelli che esercitano l'attività di amministrazione attiva oggetto del controllo; sono controlli che possono riguardare atti, procedimenti oppure attività di strutture o di settori gestionali:
 - il controllo sostitutivo in caso di inerzia o ritardo;
 - il controllo strategico;
 - il controllo di gestione;
 - il controllo della prestazione (performance) organizzativa e della prestazione lavorativa del personale;
 - il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva;
 - i controlli derivanti dal sistema di prevenzione dei rischi corruzione e dalle misure di contrasto al riciclaggio dei proventi di attività criminali e per il finanziamento del terrorismo;
 - il controllo ispettivo in casi straordinari;
- al **3° LIVELLO** (funzione di Audit interno) è collocata la funzione di verifica del corretto funzionamento dell'intero sistema dei controlli interni.

Ciò premesso, l'attenzione si concentra sui controlli di 2° livello, in relazione ai quali si evidenzia quanto segue:

- il **CONTROLLO SOSTITUTIVO IN CASO DI INERZIA O RITARDO** viene attivato da parte della Giunta regionale, a fronte di inerzia o ritardo ad adottare un atto da parte del Direttore di ER.GO. Questo controllo non è stato attivato nel 2022, in quanto non si sono registrate situazioni di inerzia o ritardo; tutti i principali atti dell'Azienda – es. atti di approvazione dei bandi di concorso, di approvazione delle graduatorie, di assegnazione delle borse di studio e/o di altri interventi a favore degli studenti universitari, così come gli atti di adozione del bilancio e del rendiconto consuntivo – sono stati adottati e pubblicati entro i termini stabiliti dalle norme (statali, regionali, interne) di riferimento
- il **CONTROLLO STRATEGICO**, in linea con quanto indicato a livello regionale, è svolto dal Presidente della Giunta, dalla Giunta regionale e dai singoli Assessori regionali mediante l'analisi della congruenza tra gli obiettivi individuati dalla Regione e i risultati conseguiti dalla struttura tecnico-amministrativa di ER.GO; annualmente in fase di adozione del rendiconto consuntivo dell'anno precedente viene trasmessa alla Direzione generale competente una relazione da parte del Direttore sull'attività svolta e gli obiettivi conseguiti.
La relazione relativa al 2022 verrà trasmessa prossimamente.

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

- il **CONTROLLO DI GESTIONE**, diretto a verificare l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa, il grado di economicità dei fattori produttivi al fine di ottimizzare, anche mediante interventi di correzione, il rapporto tra costi e risultati, è svolto dal Direttore con il supporto della PO "Risorse Economiche e Finanziarie".

Annualmente viene elaborata (e pubblicata su Amministrazione Trasparente, sottosezione "Servizi erogati", alla voce "Costi contabilizzati") una reportistica riguardante i principali servizi erogati, con particolare dettaglio per i servizi di accoglienza, per i quali l'analisi viene effettuata anche a livello di singola struttura, così da consentire valutazioni significative anche in ragione dei diversi modelli abitativi.

Questa rilevazione consente, infatti, anche di effettuare valutazioni sul costo di gestione di residenze future.

Si dà conto che nel corso del 2022 è stata predisposta e poi pubblicata su Amministrazione Trasparente la reportistica sul controllo di gestione riferito all'anno 2021.

E' attualmente in corso l'elaborazione della reportistica relativa al 2022. A fine 2022 è stato realizzato uno specifico intervento formativo dedicato a tutti i dipendenti dei Servizi per l'Accoglienza di ER.GO riguardante i costi dei servizi abitativi e la loro rilevazione e misurazione.

- per quanto riguarda il **CICLO DELLA PERFORMANCE**, si è già detto sopra;
- per quanto attiene al **CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA IN FASE SUCCESSIVA**, esso è finalizzato a:

a) verificare che l'attività amministrativa aziendale sia effettivamente improntata al rispetto del principio di legalità;

b) contribuire ai processi di autocorrezione, miglioramento qualitativo, semplificazione e standardizzazione dell'attività amministrativa aziendale.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato dalla Direzione (coadiuvata dall'Ufficio Affari Generali), con riferimento a ciascun atto o provvedimento oggetto di esame, verificando:

a) tracciabilità, completezza e correttezza dell'istruttoria;

b) conformità degli atti alla normativa generale e settoriale, ad atti amministrativi generali o di programmazione di settore, a direttive e circolari interne;

c) assenza di vizi di invalidità;

d) adeguatezza della motivazione;

e) coerenza logica tra le varie parti dell'atto (preambolo, motivazione e dispositivo);

f) qualità formale della redazione degli atti, anche in termini chiarezza e comprensibilità per cittadini e utenti.

Descrizione delle modalità del monitoraggio dell'OIV

L'OIV organizza su base mensile incontri programmatici con le strutture dell'Ente attraverso i quali recepisce le informazioni necessarie ad inquadrare l'andamento della situazione e degli adempimenti in capo alle strutture regionali. Inoltre, vengono sistematicamente esaminate le pagine del sito istituzionale Amministrazione Trasparente di interesse.

Proposte di miglioramento del sistema di valutazione

La Giunta regionale ha recentemente approvato il nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della performance, che l'Ente ha discusso e condiviso con l'OIV RER nella fase di costruzione e rispetto al quale l'Organismo ha espresso il parere positivo in data 15 maggio 2023.

Il nuovo SMiVAP è coerente alle azioni di miglioramento che l'Organismo ha precedentemente suggerito in

OIV – Organismo Indipendente di Valutazione

occasione delle fasi istruttorie dell'analisi degli strumenti di programmazione e rendicontazione (perseguire nell'integrazione dei diversi livelli della programmazione; favorire una logica di sistema a livello regionale degli strumenti di programmazione, valutazione e rendicontazione delle Direzioni e degli Enti; migliorare il coordinamento dell'iter della documentazione relativa al ciclo della Performance).

Si auspica l'allineamento del sistema di valutazione in uso presso ER.GO. – pur con i dovuti distinguo legati alle specificità dei soggetti destinatari delle valutazioni – a quello adottato dalla Giunta di Regione Emilia-Romagna al fine di avere una visione armonica per tutti i soggetti del “sistema regione”.

Bologna,

| Componenti dell'OIV | |
|---------------------|----------------------|
| Elisabetta Cattini | Firmato digitalmente |
| Cristiana Rogate | Firmato digitalmente |
| Bruno Susio | Firmato digitalmente |