



**VERBALE DEL
NUCLEO DI VALUTAZIONE
SEDUTA DEL 17 LUGLIO 2020**

Il giorno 17 luglio 2020 dalle ore 11.00, previa regolare convocazione prot. n. 98620 del 14/07/2020 Fasc. 2020-II/15.4, il Nucleo di Valutazione dell'Università degli Studi di Firenze si è riunito tramite Google Meet.

Sono presenti: il Coordinatore, Prof. Enrico Marone e i membri: Prof.ssa Adelina Adinolfi, Prof.ssa Deborah Agostino, Prof. Simone Guercini, Sig. Francesco Masciavè, Dott.ssa Emanuela Stefani, Dott. Paolo Tessitore e Prof. Nicola Torelli. È assente giustificato il Sig. Matteo Diciotti.

Le funzioni di Presidente sono esercitate dal Coordinatore, quelle di Segretario dalla Dott.ssa Valentina Papa.

Sono altresì presenti Claudia Conti, Silvia Roffi e Francesca Salvi del Servizio di Supporto al Nucleo di Valutazione – Struttura Tecnica Permanente.

I presenti si sono riuniti per trattare il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni;
2. Attestazione dell'assolvimento degli obblighi di trasparenza;
3. Relazione sul funzionamento complessivo e sviluppo del sistema di gestione delle Performance;
4. Parere sul Bilancio consolidato 2019.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta e valida la seduta.

1. COMUNICAZIONI

a. Il Coordinatore riferisce sulle prime attività del nuovo Presidio della Qualità di Ateneo, recentemente insediato:

- recependo anche alcune indicazioni del Nucleo, ha predisposto il nuovo template per la relazione delle CPDS, accompagnato da linee guida per la sua compilazione e ulteriori documenti di supporto (descrizione R3, descrittori di Dublino, cronoprogramma);
- ha rivisto il format per la relazione dei Dipartimenti, che verrà distribuito a giorni con i dati utili all'autovalutazione;
- ha iniziato a sviluppare un ragionamento sugli esiti della visita CEV, richiedendo in questo un confronto attivo con il Nucleo, nel rispetto dei reciproci ruoli; il PQ sarà parte attiva nell'adottare le soluzioni correttive alle prescrizioni/aree di miglioramento indicate dalle CEV. Sia il Nucleo che il Presidio concordano che le tempistiche adottate da ANVUR per trasmettere il rapporto finale di accreditamento rischiano di rendere poco efficace il processo di miglioramento.

b. Il Coordinatore ipotizza di organizzare nell'autunno 2020 il follow up delle audizioni dei CdS effettuate nel 2017, optando per una modalità non eccessivamente gravosa (contattare i Presidenti dei CdS e di Scuola e il Direttore del Dipartimento, riproponendo i punti di forza e aree di miglioramento indicati nelle schede di sintesi, perché possano dare evidenza di che cosa il CdS ha fatto per rispondere alle criticità evidenziate).

c. Il Coordinatore richiama gli scambi avvenuti nei mesi precedenti con l'amministrazione circa la necessità, legata all'emergenza sanitaria in atto, di rimodulare il Piano Integrato 2020-2022 e il SMVP 2020 e in particolare l'ultima comunicazione del Coordinatore (prot. 98741 del 14 luglio 2020), preliminarmente condivisa tra i membri, che dà assenso al percorso di modifica degli indicatori di customer satisfaction prospettato nella delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 giugno 2020. A tal proposito ricorda che è stato aperto in Ateneo un tavolo tecnico per la revisione degli strumenti di customer satisfaction, al quale partecipa come uditor anche il responsabile del servizio di supporto al Nucleo. I membri discutono dell'opportunità che le eventuali modifiche al sistema siano dettate esclusivamente dall'emergenza sanitaria, escludendo altri tipi di modifiche, che potranno essere apportate nel prossimo SMVP nella consueta ottica del miglioramento continuo. Adinolfi suggerisce, per quanto possibile, di non modificare gli indicatori, ma di neutralizzare quelli inapplicabili; Tessitore rimarca che è necessario distinguere le revisioni del SMVP, soggette al parere obbligatorio del Nucleo, da quelle del Piano Integrato, su cui l'amministrazione può intervenire con maggiore libertà. I membri condividono che l'eccezionalità della situazione può giustificare la rimodulazione di entrambi i documenti e riflettono sul tipo di contributo che il Nucleo può offrire in tale processo coerentemente con il proprio ruolo, che potrà consistere nel tracciare i passaggi e le motivazioni che portano alla proposta di modifica e suggerire alcuni criteri metodologici generali, senza entrare nel merito puntuale delle scelte dell'amministrazione. I membri danno pertanto mandato al Coordinatore di trasmettere al Direttore Generale una comunicazione per proporre alcune linee di indirizzo per la rimodulazione del Piano Integrato e del SMVP:

- mantenere invariate le tipologie di indicatori (efficacia/efficienza/customer/valori di spesa/stato avanzamento...) originariamente previste per i diversi obiettivi. La rimodulazione delle azioni, la loro soppressione o l'inserimento di nuove azioni non dovrebbero modificare i criteri con cui sono stati scelti gli indicatori nel periodo pre-emergenza. Nel caso in cui si ritenesse necessario modificare o cassare del tutto un tipo di indicatore la scelta dovrebbe essere motivata; l'introduzione di nuovi indicatori è ovviamente ammissibile per eventuali azioni individuate ex-novo.
- nel caso in cui invece si ritenga opportuno modificare i target le variazioni sono consentite in rapporto alle esigenze generate dall'emergenza sanitaria e alla coerenza con il mutato contesto, ferma restando la necessità di motivare le modifiche da apportare.
- nel caso specifico degli indicatori di customer satisfaction è plausibile ipotizzare una variazione degli specifici strumenti di indagine, delle domande selezionate, dei target, sempre nell'ottica di adeguare il Sistema ai mutamenti indotti dall'emergenza sanitaria.

2. ATTESTAZIONE DELL'ASSOLVIMENTO DEGLI OBBLIGHI DI TRASPARENZA

Il Coordinatore richiama la discussione avviata nella seduta del 22 giugno 2020 sullo stesso punto all'ordine del giorno e la scelta di posporre la delibera per continuare i controlli fino alla data ultima consentita da ANAC (30 giugno). La continua attività di aggiornamento delle pagine web da parte dell'ufficio trasparenza ha permesso di rivedere alcuni criteri di valutazione rispetto alla versione precedente della griglia di valutazione: in particolare, rispetto alla voce attività e procedimenti risulta migliorato l'aspetto dell'aggiornamento, mentre rimane da migliorare l'aspetto della completezza e dell'apertura del formato. Il Coordinatore pone in approvazione i documenti preliminarmente condivisi tra i membri; il Nucleo approva all'unanimità la seguente delibera.

Delibera n. 12

Il Nucleo di Valutazione,

- ✓ visto il D.Lgs. 150/2009 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni e in particolare l'art. 14 co. 4 lett. g);
- ✓ visto il D.Lgs. 33/2013, sul "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- ✓ visto il D.Lgs. 97/2016, "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza";
- ✓ vista la delibera A.N.AC. n. 1310/2016 "Prime linee guida recanti indicazioni sull'attuazione degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel D.Lgs. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. 97/2016";
- ✓ vista la delibera A.N.A.C. n. 213/2020 "Attestazioni OIV, o strutture con funzioni analoghe, sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 marzo 2020 e attività di vigilanza dell'Autorità";
- ✓ visto il comunicato del Presidente dell'Anac del 12 marzo 2020, a seguito del DPCM 11 marzo 2020 "Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale", che proroga al 30 giugno 2020 l'obbligo degli OIV di attestare la pubblicazione dei dati;
- ✓ visto il comunicato del Presidente dell'Anac del 01 luglio 2020 riguardante le indicazioni in merito alla indicizzazione delle pagine della sezione "Amministrazione trasparente";
- ✓ visto il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2020 -2022 dell'Università degli Studi di Firenze;
- ✓ esaminato il sito web di Ateneo e in particolare la pagina web denominata "Amministrazione Trasparente";

APPROVA

il "documento di attestazione" ([ALL 2020 12 A](#)), la "griglia di rilevazione" ([ALL 2020 12 B](#)), la "scheda di sintesi sulla rilevazione del Nucleo di Valutazione" ([ALL 2020 12 C](#)), allegati al presente verbale, di cui formano parte integrante.

3. RELAZIONE ANNUALE 2020 – SEZIONE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO E SVILUPPO DEL SISTEMA DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

Il Coordinatore illustra la struttura e i contenuti della Relazione sul funzionamento complessivo e sviluppo del sistema di gestione della performance, preliminarmente condivisa tra i membri; il documento, richiamando anche considerazioni precedentemente svolte dal Nucleo nei pareri sul SMVP, sulla Relazione sulle Performance e sui bilanci di Ateneo, sintetizza lo stato di avanzamento complessivo del sistema di gestione del ciclo delle performance. Il Coordinatore pone in approvazione la Relazione; il Nucleo approva all'unanimità la seguente delibera.

Delibera n. 13

Il Nucleo di Valutazione,

- ✓ visto il D.Lgs. 150/2009 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni, ed in particolare l'art. 14 co. 4 lettera a);
- ✓ vista la Legge 240/2010 contenente norme in materia di organizzazione delle Università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario;
- ✓ vista la L. 190/2012, in merito "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- ✓ visto il D.Lgs. 33/2013 recante disposizioni in materia di "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- ✓ visto D.Lgs. 97/2016 riguardante la "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche";
- ✓ viste le Linee guida 1-5 del Dipartimento della Funzione Pubblica per la gestione del ciclo delle performance;
- ✓ Viste le "Linee Guida per la gestione integrata del Ciclo della Performance delle università statali e degli enti pubblici di ricerca italiani" (delibera ANVUR n. 103 del 20 luglio 2015), la "Nota di indirizzo per la gestione del ciclo della performance 2018-2020" (approvata dal Consiglio Direttivo dell'ANVUR in data 20/12/2017) e le "Linee guida per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle università statali italiane" (delibera ANVUR n. 18 del 23 gennaio 2019);
- ✓ viste le Linee guida 2019 per la redazione della Relazione dei Nuclei di Valutazione approvate dal Consiglio Direttivo ANVUR il 19/04/2019;
- ✓ visto il "Piano Strategico 2019 – 2021" (approvato dal Senato Accademico il 28/01/2019 e dal Consiglio di Amministrazione il 31/01/2019);
- ✓ visti il "Bilancio unico di esercizio 2019" (approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 maggio 2020) e il "Bilancio unico di previsione per l'esercizio 2020" (approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 dicembre 2019);
- ✓ visti il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance 2019 (approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 dicembre 2018, successivamente revisionato e riapprovato, previo parere positivo del Nucleo, in data 28 giugno 2019) e il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance 2020 (approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23 dicembre 2019);
- ✓ visti il "Piano Integrato della performance 2019-2021" (approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31 gennaio 2019) e il "Piano integrato della performance 2020-2022" (approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31 gennaio 2020);

- ✓ tenuto conto dell'emergenza sanitaria mondiale legata alla diffusione del virus Covid-19 che ha imposto a tutte le amministrazioni una repentina modifica dello svolgimento delle attività ordinarie e degli obiettivi prioritari da perseguire;
- ✓ vista la nota Prot. n. 65291 del 06/05/2020 con cui, in virtù della sopravvenuta emergenza da Covid-19, il Direttore Generale ha comunicato al Nucleo la necessità di riprogrammare gli obiettivi di performance, attraverso la rimodulazione del Piano integrato 2020-22 e dei correlati strumenti di valutazione;
- ✓ vista la risposta del Nucleo (prot. 66185 del 11/05/2020) alla suddetta nota, con cui il Nucleo ha condiviso le ragioni dell'Amministrazione nella scelta di rimodulare il Piano Integrato;
- ✓ preso atto che nella seduta del 26 giugno 2020 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la rimodulazione del Piano Integrato e ha dato mandato all'Amministrazione di avviare un'interlocuzione con il Nucleo *“finalizzata a valutare la percorribilità nel rispetto del SMVP, di una contestualizzazione della customer a fini valutativi; la proposta, se condivisa dal Nucleo, dovrà orientarsi a mantenere la centralità della customer, rendendola però aderente alle eccezionali contingenze dell'anno in corso”*;
- ✓ vista la nota prot. 91270 del 30 giugno 2020 del Direttore Generale, con cui è stato trasmesso al Nucleo il Piano Integrato rimodulato e si è avviato il percorso di confronto sulle indagini di customer satisfaction;
- ✓ tenuto conto del riscontro del Nucleo alla nota del 30/06/2020, inviata al Direttore Generale con prot. n. 98741 del 14/07/2020, e delle osservazioni espresse dal Nucleo nella presente seduta;
- ✓ vista la Relazione sulla Performance 2019, approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 maggio 2020 e trasmessa lo stesso giorno al Nucleo di Valutazione con prot. 76449;
- ✓ richiamate le valutazioni esposte nella Relazione Annuale del Nucleo di Valutazione (2019 e 2020) e nelle delibere 20/2019 e 7/2020 (pareri al bilancio preventivo e di esercizio);
- ✓ valutati gli strumenti in uso presso l'Ateneo per la gestione integrata della performance;
- ✓ richiamate le precedenti delibere del Nucleo di Valutazione/OIV n. 16/2019 (Relazione Annuale 2019 – sezione sul funzionamento complessivo e sviluppo del ciclo del sistema di gestione della performance), 21/2019 (parere positivo al “Sistema di misurazione e valutazione della performance 2020), 20/2019 e 7/2020 (pareri al bilancio di previsione 2020 e di esercizio 2019), 9/2020 (validazione della “Relazione sulla Performance 2019”);
- ✓ tenuto conto delle considerazioni già espresse dal Nucleo nelle discussioni preliminari alla formulazione delle citate delibere e nel confronto con l'Amministrazione, volte a evidenziare alcuni aspetti migliorabili del Sistema e della sua applicazione nel ciclo delle performance;

APPROVA

la sezione della Relazione Annuale 2020 intitolata “Valutazione sul funzionamento complessivo del sistema di gestione della performance” ([All 2020 13 A](#)), che forma parte integrante del presente verbale.

4. PARERE SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2019

Il Coordinatore introduce la discussione citando le principali problematiche affrontate nel bilancio consolidato e dà la parola a Guercini, coordinatore della commissione (formata da Guercini, Marone, Tessitore) incaricata di predisporre il parere. Guercini conferma che, in continuità con gli anni precedenti, la grande maggioranza delle partecipate di Ateneo non rientrano nell’area di consolidamento. La maggiore delle partecipate di Ateneo, l’Azienda Montepaldi, ha rilevanza 1% rispetto all’Ateneo; i suoi ultimi esercizi si sono sempre chiusi in perdita. Il piano di risanamento triennale adottato ha avuto alcuni effetti positivi, tuttavia non di entità tale da portare l’azienda in una situazione di adeguata copertura degli oneri. Il bilancio consolidato risponde ai criteri definiti dal MEF, è stato redatto tempestivamente e presenta una analisi attenta dell’andamento della gestione. Le ingenti difficoltà finanziarie dell’Azienda Montepaldi hanno indotto il CdA a proporre l’alienazione della partecipazione. Con l’eventuale, futura dismissione dell’Azienda Montepaldi rimarrebbe nel perimetro di consolidamento solo la Fondazione della Ricerca e il valore del bilancio consolidato diverrebbe pressoché identico a quello della capogruppo. Tessitore, rappresentando il ruolo del Nucleo nel valutare le politiche di bilancio, rimarca l’prezzabile capacità dell’Ateneo di monitorare i conti delle partecipate con attenzione, di impostare correttamente la gestione e il controllo interno volto a garantire efficienza, efficacia ed economicità. Il Coordinatore pone in approvazione il parere; il Nucleo approva all’unanimità la seguente delibera.

Delibera n. 14

Il Nucleo di Valutazione,

- ✓ visto l’art. 5 della L. 240/2010;
- ✓ visto il D. Lgs. 91/2011, recante attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili;
- ✓ visto il D.Lgs. 18/2012, recante l’introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università;
- ✓ visto il Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità di Ateneo (Decreto 35026/2014);
- ✓ visto il Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, riguardante i principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università;
- ✓ visto il decreto interministeriale n. 248 del 11 aprile 2016 in cui si definiscono i criteri per la definizione dell’area di consolidamento, i principi contabili di consolidamento a decorrere dal 2016 e gli schemi di stato patrimoniale e conto economico consolidati;
- ✓ visto il principio contabile dell’Organismo Italiano di Certificazione (OIC) n. 17 relativo al principio di rilevanza;

- ✓ visti il D.Lgs. 175/2016 e il D.Lgs. 100/2017 in materia di società partecipate dalle pubbliche amministrazioni;
- ✓ visto il bilancio unico di esercizio 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 maggio 2020;
- ✓ esaminato il bilancio consolidato 2019 trasmesso tramite e-mail al Nucleo di Valutazione in data 10 luglio 2020 dall'Area Servizi Economici e Finanziari;
- ✓ richiamate le precedenti delibere del Nucleo di Valutazione 15/2019 (parere al bilancio consolidato 2018) e 7/2020 (parere al bilancio di esercizio di Ateneo 2019);

ESPRIME

parere positivo sul bilancio consolidato 2019, così come formulato nell'allegato "[ALL 2020 14 A](#)", che forma parte integrante del presente verbale.

Al termine della discussione dei punti all'ordine del giorno il Coordinatore propone l'organizzazione dei lavori per la Relazione Annuale – sezione Valutazione del Sistema di Assicurazione della Qualità di Ateneo, con scadenza 15 ottobre. I membri stabiliscono di mantenere per la Relazione l'impostazione già avviata l'anno scorso e, ripartendosi in sottocommissioni, riflettono congiuntamente su alcuni contenuti da sviluppare nella compilazione dei capitoli:

Capitolo 1 – AQ Ateneo	Evoluzioni del sistema AQ Ateneo; monitoraggio dei risultati della nota strategica del Rettore; rapporto di accreditamento ANVUR	Adinolfi, Stefani, Diciotti, Masciavè
Capitolo 2 – AQ CdS	Analisi statistica degli indicatori ANVUR per gruppi omogenei CdS	Agostino, Torelli
Capitolo 3 – AQ Ricerca	Analisi Relazioni Dipartimenti, progetto TM	Guercini, Tessitore
Capitolo 4 – Audizioni	Riepilogo audizioni 2020	Tutti

Si stabiliscono infine le date delle prossime sedute: 1 ottobre ore 10; 16 novembre ore 10; 18 dicembre ore 10.

Alle ore 13:45 il Presidente, non essendoci altri punti da trattare, dichiara chiusa la seduta. Della medesima viene redatto il presente verbale - approvato seduta stante limitatamente alle determinazioni assunte - che viene confermato e sottoscritto come segue:

F.to Il Presidente

Enrico Marone

F.to Il Segretario

Valentina Papa