



COMUNE di TRIBIANO

Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE ANNUALE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DELLA
VALUTAZIONE, DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITA' DEI CONTROLLI INTERNI
(ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a) del D.Lgs. n. 150 del 2009)

Rif. ANNO 2025

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE

1. QUADRO GENERALE E ATTIVITÀ DELL'ORGANISMO

In conformità a quanto previsto dall'art. 14, comma 4, lett. a) del D.Lgs. 150/2009 e dai regolamenti comunali vigenti, il Nucleo di Valutazione trasmette la presente relazione concernente il funzionamento del sistema dei controlli interni e del ciclo della performance per l'esercizio 2025.

L'Organismo, nominato dal Sindaco con decreto n. 15 in data 17/02/2025, ha operato in piena autonomia, prendendo in esame i documenti di programmazione strategico-gestionale, le metodologie di misurazione della performance e le risultanze del controllo di gestione. L'attività del Nucleo si è svolta in costante raccordo con i Responsabili di settore, garantendo il supporto metodologico necessario per l'allineamento dell'azione amministrativa ai principi di legalità, efficacia ed efficienza.

2. FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE

Il ciclo della *performance* dell'ente, disciplinato dall'art. 4 del D.Lgs 150/2009 nonché dal vigente sistema di misurazione e valutazione della *performance* di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 05/06/2025 si sviluppa come segue:

Documento Unico di Programmazione;

Bilancio di Previsione;

PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione previsto dal DL 80/2021 che ha assorbito diversi documenti di programmazione, tra cui il piano della performance;

Relazione sulla *Performance*.

I documenti sopra indicati sono previsti in pubblicazione nelle apposite sezioni o sotto- sezioni di *Amministrazione Trasparente* sul sito web istituzionale dell'ente.

In particolare, il PIAO /Piano *Performance* 2025, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 13/03/2025 declina in maniera compiuta gli obiettivi di PEG in relazione alla programmazione del DUP assegnando ai responsabili apicali ed alla struttura diretta gli indicatori di risultato previsti per la misurazione del risultato.

Le fasi previste per l'impostazione, il monitoraggio e la consuntivazione della programmazione degli obiettivi per l'anno 2026 sono:

- a) definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- b) collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- c) monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- d) misurazione e valutazione della *performance* organizzativa e individuale;
- e) rendicontazione dei risultati raggiunti;

f) applicazione dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito.

L'ente ha garantito, come da norme e regolamenti, l'applicazione di quanto previsto nel Sistema di Misurazione e Valutazione della *performance* organizzativa ed individuale dell'ente attraverso gli strumenti previsti dal ciclo di gestione della *performance* nonché dagli istituti contrattuali previsti dal CCNL e dal CCDI.

L'esito del processo di valutazione sia dei livelli apicali sia del restante personale dell'ente - per i periodi in cui il ciclo della *performance* è stato concluso - ha consentito di poter valorizzare i risultati ottenuti ed il merito anche attraverso la differenziazione delle valutazioni. Si veda a questo proposito la apposita sezione *Performance - Dati relativi ai Premi di Amministrazione Trasparente* <https://www.comune.tribiano.mi.it/it-it/amministrazione/amministrazione-trasparente/performance/dati-relativi-ai-premi>);

Sinteticamente, i punti di forza del sistema di misurazione e valutazione della *performance* presso l'ente sono:

- presenza di strumenti consolidati di programmazione degli obiettivi coordinati con la programmazione finanziaria e di bilancio;
- collegamento con le priorità dell'amministrazione attraverso la declinazione degli obiettivi programmatici e operativi in obiettivi esecutivi.

Mentre le aree di possibile miglioramento sono: esempi da modificare o confermare o integrare)

- necessità di rafforzare la consapevolezza da parte dei responsabili nel ruolo di valutatore;
- possibilità di migliorare l'individuazione degli indicatori legati agli obiettivi e la relativa rendicontazione;
- presenza in alcuni casi – ma da estendere – dell'utilizzo di sistemi di verifica della qualità dei servizi attraverso indagini di *Customer Satisfaction*;
- disponibilità di dati in vari ambiti dell'organizzazione non pienamente impiegati per rappresentare la *performance* dell'ente.

3. TRASPARENZA, INTEGRITÀ E ANTICORRUZIONE

Per l'anno 2025, l'Ente ha garantito il pieno rispetto del D.Lgs. 33/2013 e delle direttive ANAC (Delibera 1310/2016 e aggiornamenti 2025).

- Monitoraggio Trasparenza: Il Nucleo ha svolto le verifiche periodiche avvalendosi delle checklist ANAC (Rif. Delibera 203/2023), riscontrando il regolare aggiornamento della sezione "Amministrazione Trasparente".
- Anticorruzione: Si è accertata la coerenza tra gli obiettivi di performance e le misure di prevenzione del rischio corruttivo previste nella sottosezione "Rischi Corruttivi e Trasparenza" del PIAO. Il RPCT ha puntualmente predisposto la relazione annuale, evidenziando l'assenza di eventi corruttivi rilevanti.

- Controlli: Non si segnalano atti o comportamenti contrastanti con le regole della trasparenza che abbiano richiesto segnalazioni ai vertici politici.

4. INTEGRITÀ DEI CONTROLLI INTERNI

In ottemperanza all'art. 147 del D.Lgs. 267/2000 (TUEL), il sistema dei controlli interni del Comune di Tribiano ha operato secondo criteri di integrità e completezza:

1. **Regolarità Amministrativa:** I controlli successivi sugli atti (determinazioni, impegni di spesa, contratti) non hanno evidenziato criticità sistemiche. Particolare attenzione è stata posta alla corretta applicazione del nuovo Codice dei Contratti (D.Lgs. 36/2023), con focus sugli affidamenti diretti e sulle procedure negoziate.
2. **Aree a Rischio:** I processi a maggior rischio corruttivo (appalti, concessioni, concorsi) sono stati oggetto di costante monitoraggio. Anche il sistema di campionamento per tali aree è stato predisposto mediante regolamentazione con una tecnica differenziata per ogni singolo settore.
3. **Integrazione dei dati:** Le risultanze del controllo di regolarità e del controllo di gestione sono state acquisite dal Nucleo per valutare la capacità organizzativa dei responsabili apicali.

5. CONCLUSIONI

Il Nucleo di Valutazione esprime un giudizio positivo sul funzionamento complessivo del sistema per l'anno 2025. L'Ente ha dimostrato resilienza nell'adeguarsi alle evoluzioni normative e capacità di coordinare la programmazione con i nuovi adempimenti legati al PIAO. Per il futuro, si raccomanda una trasmissione più dettagliata dei flussi informativi per la rendicontazione dei risultati, al fine di rendere il monitoraggio della performance ancora più tempestivo e meno oneroso per gli uffici.

Tribiano, 11.05.2026

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE

Presidente: Segretario Comunale Avv. Davide Costa

Componente: Dott. Salvatore Cicala

Componente: Dott.ssa Fabiola Maldarella

