



COMUNE DI TRIBIANO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

C.A.P. 20067
Tel. 02/9062901

Piazza Giovanni Paolo II
Cod.Fisc. - 84503590154

ORIGINALE

DELIBERA N. 39 DEL 14-05-2026

OGGETTO: RELAZIONE ANNUALE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DELLA VALUTAZIONE, DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITA DEI CONTROLLI INTERNI - RIF. ANNO 2025(ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a) del D.Lgs. n. 150 del 2009)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno duemilaventisei addì quattordici del mese di maggio alle ore 18:00, nella sala delle adunanze e/o in modalità telematica secondo le disposizioni di cui al provvedimento della Giunta Comunale n.75/2022.

Previo l'osservanza di tutte le formalità prescritte dal D.Lgs. 18-08-2000 n. 267, si è oggi riunita in seduta la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Presente/Assente	
GABRIELE ROBERTO	Presente	
LANZETTA CARMINE	Presente	
ABRUSCATO LUCIANO VIRGINIO	Presente	
PIOVAN GAIA	Presente	
MORLINO MIRIAM	Presente	
Totale presenti		5
Totale assenti		0

Partecipa all'adunanza il SEGRETARIO COMUNALE Avv. **Davide Costa**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Dott. **ROBERTO GABRIELE**, nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto indicato.

OGGETTO: RELAZIONE ANNUALE SUL FUNZIONAMENTO COMPLESSIVO DEL SISTEMA DELLA VALUTAZIONE, DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITA DEI CONTROLLI INTERNI - RIF. ANNO 2025(ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a) del D.Lgs. n. 150 del 2009)

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamati:

- i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa (art. 1, comma 1, della legge 7/8/1990 n. 241 e s.m.i.);
- l'art. 48 del decreto legislativo 18/8/2000 n. 267 (TUEL) e s.m.i., che definisce le competenze della Giunta comunale;
- l'art. 147 del TUEL in materia di controlli interni;
- il D.Lgs. 27/10/2009 n. 150 (Riforma Brunetta) in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni;
- il D.Lgs. 14/3/2013 n. 33 recante "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", come modificato dal D.Lgs. 25/5/2016 n. 97;

Premesso che:

- l'art. 6 del DL 9/6/2021 n. 80 (convertito dalla legge 6/8/2021 n. 113) ha introdotto il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), quale strumento di programmazione che assicura la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa, il miglioramento dei servizi e la progressiva semplificazione dei processi;
- il decreto del Dipartimento della Funzione Pubblica 30/6/2022 n. 132 ha definito il contenuto del PIAO;
- il DPR 24/6/2022 n. 81 ha individuato gli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal PIAO;

Dato atto che il PIAO si compone di diverse sezioni e sottosezioni, tra cui:

- Sottosezione "Performance"
- Sottosezione "Rischi corruttivi e Trasparenza"
- Sezione "Organizzazione e capitale umano"

e che tali sottosezioni assorbono rispettivamente:

- il Piano della Performance
- il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT)
- il Piano del Fabbisogno di Personale

Considerato che

l'art. 147 del TUEL prevede che gli enti locali disciplinino con apposito regolamento il sistema dei controlli interni, articolato in:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo strategico;
- d) controllo sugli equilibri finanziari;

con Regolamento comunale approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3

del 03/02/2025_ è stato disciplinato il sistema dei controlli interni di questo Ente;

Richiamato:

il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 del 10/03/2025 successivamente modificata con delibera di Giunta Comunale n. 80 del 17/07/2025 e Delibera di Giunta Comunale n. 92 del 11/09/2025;;

Evidenziato che:

ai sensi dell'art. 14, comma 4, del D.Lgs. 150/2009, la Giunta comunale è chiamata ad effettuare una verifica annuale sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni;

tale verifica costituisce un momento essenziale per:

- valutare l'efficacia del sistema di performance adottato;
- verificare il grado di attuazione degli obblighi di trasparenza;
- monitorare lo stato di implementazione delle misure anticorruzione;
- controllare l'efficienza del sistema dei controlli interni

Acquisita:

la relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT), Dott. Davide Costa, Segretario Comunale dell'Ente:

- lo stato di attuazione della sottosezione "Rischi corruttivi e Trasparenza" del PIAO 2025-2027;
- il monitoraggio degli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- le eventuali criticità riscontrate e le azioni correttive proposte

Esaminata:

la relazione del Segretario Comunale contenente l'analisi:

- dello stato di attuazione del controllo di gestione;
 - del controllo strategico;
 - del controllo sugli equilibri finanziari;
 - del controllo di regolarità amministrativa e contabile
- che si allega alla presente quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);

Preso atto che:

dal monitoraggio effettuato emerge che:

In materia di Performance:

- gli obiettivi assegnati ai responsabili di servizio con il Piano Esecutivo di Gestione risultano in corso di realizzazione secondo la tempistica prevista;
- il sistema di valutazione della performance è stato applicato nel rispetto dei criteri stabiliti

In materia di Trasparenza:

- gli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 33/2013 risultano complessivamente adempiuti
- la sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale è aggiornata

In materia di Prevenzione della Corruzione:

- le misure di prevenzione previste nella sottosezione "Rischi corruttivi e Trasparenza" del PIAO risultano in fase di attuazione
- i responsabili di servizio hanno collaborato con il RPCT

In materia di Controlli Interni:

- il controllo di regolarità amministrativa e contabile viene regolarmente esercitato mediante i pareri di cui all'art. 49 TUEL
- il controllo strategico viene esercitato attraverso il monitoraggio del DUP;
- il controllo sugli equilibri finanziari è garantito dalle verifiche periodiche previste dall'art. 193 TUEL

Rilevato che:

il sistema complessivo della valutazione, della trasparenza, dell'integrità e dei controlli interni risulta nel complesso funzionante;

Ritenuto:

- di approvare la relazione sul funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni per l'anno 2025;
- di dare atto del positivo funzionamento del sistema nel suo complesso;
- di impegnare i responsabili di servizio all'attuazione delle azioni migliorative individuate;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Segretario Generale ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

Dato atto che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;
Con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di **approvare** i richiami, le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziali del dispositivo;
2. di **dare atto** del positivo funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza e dell'integrità dei controlli interni per l'anno 2025, sulla base delle verifiche effettuate e delle relazioni acquisite;
3. di **prendere atto** delle criticità emerse e delle azioni migliorative proposte, come descritte in premessa;

4. di **impegnare** i Responsabili di Servizio:

- all'attuazione delle azioni correttive e migliorative individuate
- a collaborare costantemente con il RPCT per il monitoraggio degli obblighi di trasparenza
- a garantire il rispetto delle tempistiche previste per gli adempimenti del PIAO

5. di **trasmettere** la presente deliberazione:

- al Segretario Generale (anche Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'Ente)
- ai Responsabili di tutti i Settori/Servizi
- all'Organo di Revisione economico-finanziaria

6. di **pubblicare** la presente deliberazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale, sottosezione "Disposizioni generali - Atti generali";

7. di **dare atto** che sulla proposta della presente è stato acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica (art. 49 del TUEL).

Inoltre, la Giunta, valutata l'importanza di garantire l'efficacia del sistema di programmazione e controllo dell'Ente, con ulteriore votazione unanime,

DELIBERA

di dichiarare la presente **immediatamente eseguibile** ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Allegato A: Relazione sul funzionamento del sistema dei controlli interni - Anno 2025

Il presente verbale viene così sottoscritto:

SINDACO

Dott. ROBERTO GABRIELE

SEGRETARIO COMUNALE

Avv. Davide Costa

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).



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 13/03/2025declina 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



Davide Costa
11.05.2026 15:15:05
GMT+02:00

Componente: Dott. Salvatore Cicala



Firmato digitalmente da:
Cicala Salvatore
Firmato il 11/05/2026 15:58
Seriale Certificato: 4331911
Valido dal 11/03/2025 al 11/03/2028
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Componente: Dott.ssa Fabiola Maldarella



Firmato digitalmente da:
Maldarella Fabiola
Firmato il 11/05/2026 16:01
Seriale Certificato: 5660250
Valido dal 09/02/2026 al 09/02/2029
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

