

Verbale n.4 / 2016

Il giorno 21 aprile 2016 si è riunito a Roma, alle ore 15:00, nella residenza del Presidente, il Collegio dei revisori dei conti dell'Ateneo, nelle persone del Dott. Fabrizio Arioti, presidente e della Dottoressa Carla Santonico, componente. Non è presente alla riunione, per giustificati motivi, la dottoressa Vanna Bertazzoni, che tuttavia partecipa in via telematica ai lavori del Collegio stesso. La medesima provvederà alla sottoscrizione del presente verbale e dei prospetti richiesti dal PROPER in data odierna, dopo le ore 19,00 nel proprio Ufficio della sede della Ragioneria territoriale dello Stato di Perugia.

Il Collegio procede ad esaminare i punti all'ordine del giorno.

1. Fondo trattamento accessorio categoria B, C, D, EP e Dirigenti Costituzione ed Utilizzo

1.1 Fondo trattamento accessorio categoria B, C, D, EP

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 40 bis comma 1, del decreto legislativo n. 165/2001, vengono sottoposti alla certificazione del Collegio dei revisori dei Conti i prospetti contenenti la determinazione dei fondi di cui agli artt.87 e 90 del CCNL, relativi all'anno 2015. La rideterminazione di tali fondi viene proposta alla certificazione utilizzando per l'anno di riferimento una relazione tecnico-finanziaria redatta dal Direttore generale dell'Ateneo secondo le indicazioni della circolare n. 25/2012 dal MEF - Ragioneria generale dello Stato, finalizzata a rendere verificabili e quindi certificabili le diverse voci, sotto il profilo giuridico, in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello e dai punti di vista economico (in termini di corretta quantificazione) e contabile.

Gli adempimenti che hanno consentito la certificazione sono puntualmente descritti negli allegati al presente verbale, di cui costituiscono parte integrante.

Tutto ciò premesso, il Collegio certifica positivamente, ai sensi e per gli effetti del comma 1 dell'art. 40-bis del Decreto legislativo n. 165/2001 i fondi relativi all'anno 2015 di cui agli artt. 87 e 90 del CCNL 16.10.2008, rideterminati in relazione ai seguenti elementi:

- a) ulteriori risorse derivanti da finanziamenti da soggetti terzi;
- b) aggiornamento delle voci relative alla RIA e al differenziale del personale cessato nel 2015;
- c) economie conseguite sul consuntivo anno 2014.

1.2 Fondo trattamento accessorio Dirigenti di II Fascia

Il collegio, esaminata la relazione tecnica redatta dal Direttore Generale in data 20 aprile 2016, ha preso atto che per il personale dirigenziale la determinazione del fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato è stata effettuata anche per il 2015 senza alcun riferimento ad intese contrattuali integrative ma soltanto con riferimento al rispettivo Contratto Nazionale di Lavoro. La mancanza di tale



documento contrattuale di secondo livello è da attribuire, secondo quanto riferito dal Responsabile dell'Area del Personale, dall'esiguo numero di dirigenti (due unità) in servizio presso l'Ateneo.

1.3 Utilizzo del Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale art. 87-88 CCNL anno 2015 - utilizzo fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria elevate professionalità ex art 90 CCNL anno 2015, nonché per il personale dirigente di seconda fascia anno 2015.

Il collegio, esaminato l'accordo contrattuale tra le OO.SS. / RSU e la controparte pubblica, nonché la relazione tecnica redatta dal Direttore Generale in data 20 aprile 2016, ha verificato che l'utilizzazione dei fondi destinati a remunerare la retribuzione accessoria di cui agli artt.87,88 e 90 del CCNL è avvenuta nel rispetto dei criteri indicati nel contratto integrativo sopra menzionato per il personale non dirigenziale e dei parametri di riferimento stabiliti nel rispettivo CCNL per quanto attiene alle indennità di posizione e di risultato dei dirigenti di II fascia.

2. Proper 2015

Il Proper ha richiesto informazioni, da inserire nella sezione "indicatori 2015" relativi all'omogenea redazione dei conti consuntivi, per quanto attiene alle entrate, in ordine agli introiti per tasse e contribuzione studentesca, e, per le spese, a quelle relative ai fitti passivi e ai mutui a carico del bilancio di Ateneo per lo stesso anno.

L'esame dei prospetti contenenti le informazioni richieste dal Proper ha consentito di verificare la rispondenza dei dati forniti alle risultanze contabili che dovranno confluire nel bilancio consuntivo dell'Ateneo per l'esercizio 2015.

3. Varie ed eventuali

Nulla da esaminare.

Esaurito l'esame degli argomenti di cui all'ordine del giorno, il Presidente dichiara chiusi, alle ore 17:00, i lavori del Collegio per la seduta odierna.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Fabrizio Ariotti

Dott.ssa Carla Santonico

Dott.ssa Vanna Bertazzoni

