

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 10/2019

del 21 novembre 2019

L'anno 2019, il giorno 21 novembre alle ore 12.00, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, via XX Settembre, 97 - Roma, si è riunito il Collegio dei revisori convocato dal Presidente per procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 30 settembre 2019 - versamento al 30 ottobre 2019 (oneri e ritenute al 30 settembre 2019);
2. Assestamento budget 2019;
3. Aggiornamento della situazione creditoria al 31 ottobre 2019;
4. Convenzione tra l'Università di Siena e l'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese (AOUS) per il finanziamento di un posto di professore di ruolo di II fascia, settore concorsuale 06/D3 – SSD MED/06 – oncologia medica. Proposta di reclutamento;
5. D.I. 16 agosto 2019 n. 765 “*Adozione dello schema tipo di contratto integrativo di sede volto al superamento del contenzioso degli ex lettori di madre lingua straniera e criteri di ripartizione del cofinanziamento delle Università per la stipula dei relativi contratti (art. 11 della legge n. 20 novembre 2017, n. 167, recante “Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - Legge europea 2017, come modificato dall'art. 1, comma 1144, legge 27 dicembre 2017, n. 205)”*”;
6. Attestazione di cui alla nota ministeriale n. 912 del 09/06/2011, relativa all'assunzione di n. 5 ricercatori a tempo determinato, di cui all'articolo 24, comma 3, lettera a) della legge n. 240 del 2010 (Eleonora PISCHEDDA, Daniele PADULA, Marika RULLO, Nicolina BOSCO e Stella MILANI);
7. Destinazione ai Fondi per il trattamento accessorio del personale TA (Fondo B, C, D e Fondo EP) delle trattenute a valere sui finanziamenti per prestazioni didattiche, per attività di ricerca non commerciali e su altri finanziamenti esterni (delibera del CdA del 21/12/2018) – parere;





8. Ipotesi di contratto collettivo integrativo per la ripartizione degli incentivi di cui all'articolo 113 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii – *parere ex art. 40-bis, comma 1, del D.lgs. 165/2001*;
9. Convenzione tra l'Università degli Studi di Siena e l'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese (AOUS) per il finanziamento totale di un posto di ricercatore a tempo determinato (junior), art. 24, comma 3, lettera a), L. 240/2010 – proposta di reclutamento – *parere secondo circolare MIUR prot. 8312 del 5 aprile 2013*.

OMISSIS



OMISSIS

8. IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO PER LA RIPARTIZIONE DEGLI INCENTIVI DI CUI ALL'ARTICOLO 113 DEL D.LGS. N. 50/2016 E SS.MM.II – PARERE EX ART. 40-BIS, COMMA 1, DEL D.LGS. 165/2001

Con mail del 12 novembre 2019, è stata trasmessa la relazione illustrativa all'Ipotesi di CCI di cui all'art. 113, D. Lgs. n. 50 del 2016 (Codice dei contratti pubblici), prot n. 190932 del 12/11/2019, nonché l'Ipotesi di CCI sottoscritto in data 11 novembre 2019.

Il Collegio, ai sensi dell'articolo 5, comma 3, del CCNL vigente, è chiamato ad effettuare il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, nonché, ai sensi dell'art. 40 comma 3-*sexies* D.lgs. n.165/2001, a certificare le prescritte relazioni. L'articolo 7, comma 8, del del CCNL 19 aprile 2018 prevede, inoltre, che l'ipotesi di contratto decentrato sia trasmesso all'organo di revisione entro 10 gg. dalla sottoscrizione, che può esprimere il proprio parere entro 15 gg., decorsi inutilmente i quali senza rilievi, l'organo di governo dell'Ateneo può autorizzare la sottoscrizione del contratto definitivo.

Il Collegio passa all'esame del precitato accordo e della relativa documentazione, in particolare



ha verificato che:

- a) la relazione illustrativa è stata predisposta in ossequio alle istruzioni emanate con Circolare n. 25, del 19 luglio 2012, del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- b) la relazione finanziaria non è stata predisposta in quanto l'Ipotesi di CCI definisce i criteri di ripartizione degli incentivi e non alloca risorse già in precedenza stabilite;
- c) che l'articolato del contratto prevede le modalità e i criteri di ripartizione degli incentivi a favore del personale che svolge funzioni tecniche per le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e controllo delle procedure di gara e di esecuzione di contratti pubblici, di Responsabile Unico del Procedimento (RUP), di direzione dei lavori, di direzione dell'esecuzione e di collaudo tecnico amministrativo ovvero di verifica di conformità, di collaudatore statico, ove necessario, per consentire l'esecuzione del contratto nel rispetto dei documenti a base di gara, del progetto, dei tempi e costi prestabiliti (due tabelle che determinano rispettivamente le percentuali di riparto degli incentivi relativi ai lavori e le percentuali di riparto degli incentivi relativi ai servizi e alle forniture). Al riguardo, si evidenzia che le percentuali di riparto delle risorse più consistenti, anche in ragione della particolare complessità delle attività svolte, riguardano il responsabile unico del procedimento, il direttore dei lavori e i rispettivi collaboratori

Il Collegio ha preso, altresì, atto che il Regolamento di riferimento è in via di adozione e oggetto di specifiche delibere del Senato accademico del 12.11.2019 e del Consiglio di Amministrazione del 22.11.2019. Tale regolamento di Ateneo prende spunto dalle Istruzioni tecniche, linee guida e testo relative al regolamento per gli incentivi per funzioni tecniche definite dal CODAU, e tiene conto delle recenti modifiche di legge.

Da ultimo, il Collegio richiama i punti 3 e 4 del verbale n. 4/2019 del 15 maggio 2019 di certificazioni dei fondi per l'anno 2019, ivi incluse le risorse certificate per funzioni tecniche.

Dalla verifica non sono, perciò, emersi particolari rilievi.