



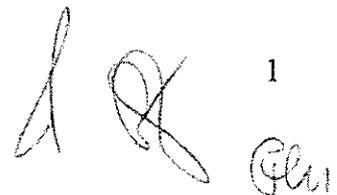
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI SIENA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**VERBALE N. 2/2017
del 19 aprile 2017**

L'anno 2017, il giorno 19 aprile ~~2016~~ alle ore 09:30, nei locali dell'Università di Siena, il Presidente ha convocato il Collegio dei revisori per procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio 2016;
- 2) Attestazione richiesta dalla nota ministeriale n. 912 del 09/06/2011 per l'assunzione di un ricercatore a tempo determinato - Dipartimento di Scienze sociali, politiche e cognitive;
- 3) Richiesta di certificazione dell'Ipotesi di contratto collettivo integrativo sui criteri generali per la ripartizione delle risorse di cui all'art. 86 CCNL 2006-2009 comparto Università "Lavoro straordinario" - anno 2017;
- 4) Richiesta di certificazione del Fondo consuntivo trattamento accessorio del personale di categoria Elevate Professionalità (art. 90 CCNL) - anno 2016;
- 5) Richiesta di certificazione del Fondo consuntivo trattamento accessorio dei Dirigenti (art. 22 CCNL personale Area VII - Dirigenza) - anno 2016;
- 6) Richiesta di certificazione del Fondo presuntivo trattamento accessorio del personale di categoria Elevate Professionalità - anno 2017;
- 7) Richiesta di certificazione del Fondo presuntivo trattamento accessorio dei Dirigenti (art. 22 CCNL personale Area VII - Dirigenza) - anno 2017;
- 8) Comunicazione inerente al Fondo per il trattamento accessorio del personale di cat. B, C e D (art. 87 CCNL);
- 9) Eventuali ulteriori verifiche di rito.

 1
Glu

... OMISSIS ...

3 - RELAZIONE SULL'IPOTESI DI CCI RELATIVO AI CRITERI DI RIPARTO DELLO STRAORDINARIO

Il Direttore generale, con nota prot. n. 39347 del 13 aprile 2017, inoltrata via *e-mail* in data 13 aprile 2017, ha trasmesso al Collegio l'ipotesi di accordo sui criteri generali per la ripartizione delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per prestazioni di lavoro straordinario, siglata in data 23/03/17, corredata dalla relativa relazione tecnico finanziaria, sottoponendola alla valutazione dell'organo ai sensi dell'art.40 c. 3-*sexies* del d.lgs.165/01 ai fini del prescritto parere.

Il Collegio ha verificato:

- a) che la somma di € 130.922,00 lordo dipendente (€ 173.733,49 lordo datore di lavoro), indicata nel contratto e nella relazione tecnico finanziaria del Direttore generale, corrisponde al fondo per lo straordinario del 2000, secondo quanto previsto dall'articolo 86 del CCNL del comparto Università, detratto l'importo stabilmente inserito nel fondo per il salario accessorio ai sensi dell'art.87 CCNL vigente;
- b) che le modalità di utilizzo del fondo, così come definite nell'ipotesi di contratto integrativo esaminata, non appaiono in contrasto con disposizioni di leggi o contratti collettivi vigenti;
- c) che l'importo di € 173.733,00 lordo ente è previsto nel *budget* previsionale 2017 per € 162.605,00 al conto CA.C. "*Altre competenze personale a tempo determinato*" n.01.04.02 e per € 11.128,00 al conto CA.C. "*Imposte e tasse*" 04.02.01.

Dalla verifica non sono emersi rilievi.

4 - FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEL PERSONALE DI CATEGORIA ELEVATE PROFESSIONALITÀ – CERTIFICAZIONE A CONSUNTIVO FONDO 2016

L'Ateneo, con nota del Direttore generale prot. n. 30339 del 13/04/2017, ha chiesto a questo organo di certificare a consuntivo un fondo costituito 2016 pari ad € 231.388,57 lordo lavoratore (€ 307.052,63 lordo datore di lavoro) ed un fondo disponibile 2016 pari ad € 231.388,57 lordo lavoratore (€ 307.052,63 lordo datore di lavoro), identico al valore precertificato dal precedente Collegio (verbale n. 3/2016).





Il fondo ex art. 90 per l'anno 2016 utilizzabile ai fini della contrattazione, calcolati a consuntivo ammonta a € 264.334,80 (lordo dipendente) in quanto è stata aggiunta la somma di € 33.409,95 (lordo dipendente) per economie anni precedenti e sottratta la somma di € 463,72 per annullamento sanzione disciplinare a carico di un dipendente a seguito di sentenza (nota del Responsabile Divisione personale tecnico amministrativo e servizio sanitario prot. n. 29647 del 08.03.2017).

Nel corso del 2016, secondo quanto risulta dalla del Direttore generale del 12/04/2017, l'importo del fondo non è stato interamente liquidato, residuando € 93.684,45 lordo dipendente, che è stato iscritto come debito verso i dipendenti per essere erogato nel 2017 quale indennità di posizione variabile e di risultato.

Il Collegio certifica che tali valori dei fondi EP sono conformi alle prescrizioni normative vigenti.

**5 - FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEI DIRIGENTI DI II FASCIA –
CERTIFICAZIONE A CONSUNTIVO FONDO 2016**

Con nota del Direttore generale, prot. n. 39349 del 13.04.2017, è stato inviato per la certificazione a consuntivo il fondo per il trattamento accessorio dei dirigenti di II fascia.

Il fondo è indicato in un importo di € 247.893,31 (lordo dipendente), pari ad € 340.922,71 (lordo datore di lavoro), importi identici a quelli già precertificati dal precedente Collegio (verbale n.3/2016). Al riguardo il Collegio invita a rettificare la nota trasmessa che presenta un importo loro datore di lavoro di € 328.954,42.

Nel corso del 2016 all'unico dirigente in servizio è stata erogata la somma di € 45.347,29 (lordo dipendente) a titolo di indennità di posizione (parte fissa + parte variabile) ed è stata iscritta a bilancio come debito verso dipendenti al 31.12.2016 la somma di € 37.183,99 (lordo dipendente) per l'indennità di risultato.

La quota del fondo residua rispetto a quella dovuta al dirigente in servizio, pari ad € 165.361,03 (lordo dipendente), è stata portata in economia nel bilancio d'esercizio 2016, secondo

quanto già indicato dal precedente Collegio in sede di richiesta di pre-certificazione (verbale n. 5/2015).

Il Collegio certifica che tali valori del fondo per i dirigenti di II fascia sono conformi alle prescrizioni normative vigenti.

6 - RICHIESTA DI CERTIFICAZIONE DEL FONDO PRESUNTIVO TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DI CATEGORIA ELEVATE PROFESSIONALITÀ - ANNO 2017

L'Ateneo, con nota del Direttore generale prot. n. 40398 del 19.4.2017, ha chiesto a questo organo di precertificare un fondo disponibile presuntivo 2017 pari ad € 231.388,57 lordo lavoratore (€ 307.052,63 lordo datore), di importo identico a quello del precedente esercizio, non essendo intervenuta alcuna modifica normativa o contrattuale.

Il Collegio certifica che tali valori dei fondi EP sono conformi alle prescrizioni normative vigenti.

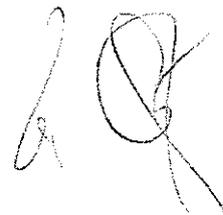
Quanto alla compatibilità economico finanziaria con gli strumenti di programmazione è stata verificato che nel budget autorizzatorio nell'anno 2017 sono stati inseriti i seguenti stanziamenti:

- CA.C01.04.01 Competenze fisse € 127.015,61
- CA.C01.04.02 Altre competenze € 160.368,99
- CA.C04.02.01 Imposte tasse € 19.668,03

7 - RICHIESTA DI CERTIFICAZIONE DEL FONDO PRESUNTIVO TRATTAMENTO ACCESSORIO DEI DIRIGENTI (ART. 22 CCNL PERSONALE AREA VII - DIRIGENZA) - ANNO 2017

L'Ateneo, con nota del Direttore generale prot. n. 40392 del 19.4.2017, ha chiesto a questo organo di precertificare un fondo disponibile presuntivo 2017 pari ad € 247.893,31 (lordo dipendente), ossia € 343.034,76 (lordo datore di lavoro), di importo identico a quello del precedente esercizio.

Il Collegio certifica che tali valori sono conformi alle prescrizioni normative vigenti e a quanto relazionato dal precedente Collegio (verbale 5/2015) relativamente alla costituzione del fondo.





Quanto alla compatibilità economico finanziaria con gli strumenti di programmazione è stata verificato che nel budget autorizzatorio nell'anno 2017 sono stati inseriti i seguenti stanziamenti:

- CA.C01.04.01-03 Competenze fisse € 27.678,42
- CA.C01.04.02-04 Altre competenze € 280.205,07
- CA.C01.04.08 Oneri TFR € 14.080,34
- CA.C04.02.01 Imposte tasse € 21.070,93

8 - COMUNICAZIONE INERENTE A! FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DI CAT. B, C E D (ART. 87 CCNL)

Il Collegio prende atto della nota del Direttore generale prot. n. 39350 del 13.4.2017 riservandosi di affrontare l'argomento nella prossima seduta, previa acquisizione della documentazione relativa alla costituzione e liquidazione del fondo per l'anno 2015. Relativamente alla richiesta di nuova rimodulazione del piano di recupero invita al MEF, il Collegio resta in attesa di ricevere la risposta che verrà trasmessa all'Ateneo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, viene letto, approvato e sottoscritto.

Copia del presente verbale sarà trasmessa, a cura degli uffici dell'Ateneo, al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed al Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca Scientifica.

Il collegio dei revisori:

Maria Teresa Polverino - Presidente

Sonia Caffù - Componente effettivo

Canio Zarrilli - Componente effettivo