

Il Collegio dei revisori dei conti

Verbale n. 11/2022

In data 21 luglio 2022, alle ore 18:00, previa convocazione da parte del Presidente, si è riunito, in videoconferenza, sulla piattaforma Meet di Google, il Collegio dei revisori dei conti dell'Università di Siena nelle persone di:

Dott. Paolo MARIANO	Presidente (designato dal Senato accademico e autorizzato dal Consiglio di Presidenza della Giustizia Amministrativa)
Dott. Attilio LASIO	Componente (designato dal MUR)
Dott.ssa Mariateresa MICOCCI	Componente (designato dal MEF)

La riunione recepisce gli esiti delle attività di analisi, di istruzione e di interlocuzione svoltesi a partire dal 19/7/2022.

Punti all'o.d.g.:

1. Verifica di cassa al 30 giugno 2022.
2. Verifica dei versamenti ritenute, oneri, IVA del periodo aprile-giugno 2022.
3. Ipotesi di contratto collettivo integrativo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli studi di Siena – anno 2022 - richiesta di parere ai sensi del d.lgs. n.165/2001, art. 40-bis, comma 1.
4. Esame delle proposte di delibera in presentazione al Consiglio di Amministrazione del 22 luglio 2022.
5. Varie ed eventuali.

3. Ipotesi di contratto collettivo integrativo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli studi di Siena – anno 2022 - richiesta di parere ai sensi del d.lgs. n. 165/2001, art. 40-bis, comma 1.

Con riferimento all'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo per l'erogazione del trattamento economico accessorio per il personale di categoria B, C, D ed EP per l'anno 2022, sottoscritto in data 8 luglio 2022, unitamente alle relazioni illustrativa e tecnico finanziaria, redatte ai sensi dell'art. 40, comma 3-*sexies*, del D.lgs. n. 165/2001 e della circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012.

Atteso che, il Collegio dei revisori, ai sensi dell'art. 40-*bis*, comma 1, D.lgs. n. 165/2001, è tenuto ad effettuare il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e 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.

Posto che l'articolo 5, comma 3, del CCNL 2006-09, inoltre, prevede che l'ipotesi di contratto decentrato sia trasmesso all'organo di revisione, 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, esaminato il predetto accordo e la relativa documentazione, ha verificato in particolare che:

- a) la relazione illustrativa e la relazione tecnico finanziaria sono state predisposte in ossequio alle istruzioni emanate con Circolare n. 25, del 19 luglio 2012, del MEF – RGS;
- b) il fondo 2022 per il personale di categoria B, C e D, è pari ad € 1.069.861,52 (al lordo del recupero MEF). Considerate le risorse variabili, il fondo contrattato risulta pari ad € 1.105.728,23 (al netto delle risorse a destinazione vincolata) ed è conforme a quanto certificato dal Collegio dei Revisori nel verbale n. 10 del 23 giugno 2022;
- c) il fondo 2022 contrattato, per il personale della categoria EP, per un totale di € 292.550,27 (al netto delle risorse a destinazione vincolata) è conforme a quello certificato dal Collegio nel verbale n. 10 del 23 giugno 2022;
- d) i relativi costi trovano copertura nelle voci di *budget* indicate nelle relazioni tecniche di accompagnamento alla documentazione sottoposta al Collegio per la certificazione dei fondi di cui ai punti b) e c);
- e) il contratto si articola sulla base della ripartizione del fondo, ai sensi degli articoli n. 64 e n. 66 del CCNL 2016/2018;
- f) gli impieghi di natura certa e continuativa, in particolare quelli destinati a nuove progressioni economiche orizzontali, trovano copertura all'interno delle risorse di parte fissa del fondo;
- g) la parte variabile del fondo è stata destinata prevalentemente ai trattamenti economici di cui alle lettere a), b) e c) dell'articolo 64 del CCNL vigente e almeno il 30% delle risorse variabili sono destinate ai premi correlati alla *performance* organizzativa.

All'esito della verifica non sono emersi rilievi da segnalare.