

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**VERBALE N. 3/2018
del 20 aprile 2018**

L'anno 2018, il giorno 20 aprile alle ore 9:00, presso il Rettorato, via Banchi di Sotto, n. 55, dell'Università di Siena, si è riunito il Collegio dei revisori convocato dal Presidente per procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

1. Esame del Bilancio di esercizio 2017;
2. Variazioni budget 2017;
3. Variazioni budget 2018;
4. Trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo e dirigente per il bilancio consuntivo anno 2017
5. Attestazione prevista dalla nota MIUR n. 912 del 9.6.2011, relativa all'assunzione di un ricercatore a tempo determinato su finanziamenti esterni - *ratifica*;
6. Esame di eventuali ulteriori questioni.

1. ESAME DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

In ottemperanza alle disposizioni dettate dall'articolo 19, comma 2, del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità¹, in vigore dal 2 febbraio 2017, il Collegio dei revisori ha preso in esame gli elaborati relativi al Bilancio unico di Ateneo dell'esercizio finanziario 2017.

Il Collegio prende atto che i documenti di bilancio sono stati predisposti tenendo conto dei principi contabili di riferimento per il Sistema Universitario, in particolare il DI 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università",

¹ Emanato con D.R. n. 375/99-2000 del 31/12/1999, pubblicato nel Bollettino Ufficiale n. 24 del 15 gennaio 2000; modificato con D.R. n. 527/2001-2002 del 20/02/2002, pubblicato nel B.U. n. 37 del 30 marzo 2002 e modificato con D.R. n. 438 del 8 febbraio 2007, pubblicato nel B.U. n. 67; e modificato con D.R. n. 351 dell'8 marzo 2013 pubblicato all'Albo on line di Ateneo in data 08.03.2013 pubblicato nel B.U. n. 104, e modificato con D.R. n. 102 del 31 gennaio 2017, pubblicato all'Albo on line di Ateneo in data 01.02.2017 e pubblicata nel B.U. del 24.3.2017 n. 127.



83

...omissis...

L'Ufficio Organi Collegiali con mail del 17 aprile 2018 (nota prot. 63213 del 13 aprile 2018, firmata dal Dirigente dell'Area del Personale – Alessandro Balducci), 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 04/04/2018, corredata dalla relativa relazione tecnico finanziaria, sottoponendola alla valutazione dell'organo ai sensi dell'art. 40 comma 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 € 173.733,49 lordo ente è previsto nel *budget* previsionale 2018 per € 130.922,00 al conto CA.C. "Fondo lavoro straordinario" n.01.04.02.01, per € 31.683,12 al conto CA.C. "Oneri previdenziali/Tesoro" 04.02.02.22 e per € 11.128,37 al conto CA.C. "IRAP" 04.02.02.23.

Dalla verifica non sono emersi rilievi.

...omissis...

