

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI FERRARA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 229 DEL 24 GIUGNO 2014

L'anno 2014, il giorno 24 giugno, alle ore 9.30, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze in Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente ordine del giorno:

1. *Fondo anno 2012 ex art. 87 CCNL 2006-2009 - rendicontazione utilizzo - categorie B, C e D*
2. *Fondo anno 2012 ex art. 90 CCNL 2006-2009 - rendicontazione utilizzo - categoria EP*
3. *Fondi anno 2013 ex art. 87 e 90 CCNL 2006-2009 - nota di variazione per evidenze a consuntivo*
4. *Rettifica situazione amministrativa 2013*
5. *Proposta di utilizzo di quota parte dell'utile di esercizio 2013*
6. *Variazioni di budget del Bilancio Unico di Ateneo 2014*
7. *Bilancio aggregato di Ateneo riclassificato ai fini della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione Irap e relativi criteri*
8. *Delibere all'esame del Consiglio di Amministrazione del 25 giugno 2014*
9. *Varie ed eventuali.*

Sono presenti:

- Giancarlo Castiglione, Presidente;
- Giuseppe Cananzi, componente effettivo;
- Assunta Cioffi, componente effettivo.

Partecipa altresì Lucia Brunetti, componente supplente, al fine di supportare il Collegio in relazione a preannunciate assenze dei componenti effettivi.

Preliminarmente il Collegio prende in esame la richiesta di pareri avanzata dall'Ateneo, non previsti all'ordine del giorno.

OMISSIS

1 - FONDO ANNO 2012 EX ART. 87 CCNL 2006-09 - RENDICONTAZIONE UTILIZZO

Con nota prot. 15447 del 13 giugno 2014, l'Ateneo intende ottemperare uno specifico adempimento previsto dalla circolare RGS n. 25/2012: la verifica, effettuata a consuntivo, che le spese effettivamente sostenute a valere sul Fondo in esame non siano superiori al limite di spesa 2012 già certificato dal Collegio ai sensi dell'art. 40-bis, primo comma del Decreto legislativo n. 165/2001.

A tale proposito l'Ateneo rappresenta al Collegio le seguenti evidenze (al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione):

1. Fondo 2012 art. 87 come certificato dal Collegio	€671.780
2. Ipotesi progressioni economiche orizzontali decorrenza 1.1.2012 (*)	€76.413
3. Fondo 2012 art. 87 al netto della spesa per realizzande progressioni economiche (1) - (2)	€595.367
4. Rendicontazione di spesa a consuntivo a valere su Fondo 2012 (**)	€584.864
5. Somme non spese a valere su Fondo 2012 art. 87 (3) - (4)	€10.503
6. Risparmi ex art. 71 legge n. 133/2008	€4.699
7. Somme Fondo 2012 art. 87 rinviabili a Fondo 2013 art. 87 per obbligo integrale utilizzo (5) - (6)	€5.804

Note:

(*) Le progressioni economiche orizzontali non risultano ancora perfezionate ed è pendente una richiesta di parere da parte dell'Ateneo alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica, all'Aran e al MEF circa la data di decorrenza di tali progressioni.

(**) La somma di 584.864 euro risulta asseverata da una specifica ricognizione amministrativa che assevera, in dettaglio, le diverse spese sostenute.

Il Collegio, analizzati i prospetti presentati, ai sensi dei compiti ad esso demandati dall'art. 40-bis, primo comma del decreto legislativo n. 165/2001:

- certifica che nell'anno 2012, con riferimento al fondo ex art. 87 del Ccnl 2006-09 (Fondo Personale Tecnico Amministrativo) il tetto di spesa di euro 671.780 risulta essere stato rispettato in base alle evidenze a consuntivo presentate;
- certifica che, ai fini dell'obbligo di integrale utilizzo delle risorse previsto in generale dai contratti collettivi nazionali del pubblico impiego, risultano disponibili dal Fondo 2012 €5.804 (al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione) come da prospetto sopra evidenziato;
- raccomanda all'Amministrazione di rendere indisponibili, anche ad eventuale espletamento della procedura di nomina del personale risultato vincitore delle progressioni economiche orizzontali a valere sul Fondo 2012 (così come quelle a valere sul Fondo 2011) le risorse delle annualità precedente quella dell'atto di nomina, sino al definitivo chiarimento circa la retrodatabilità o meno di tale atto di nomina oltre il primo gennaio immediatamente precedente.

2 - FONDO ANNO 2012 EX ART. 90 CCNL 2006-09 - RENDICONTAZIONE UTILIZZO

Con nota prot. 15446 del 13 giugno 2014 l'Ateneo presenta le medesime evidenze discusse al punto precedente, con riferimento al fondo ex art. 90 del Ccnl 2006-09, cioè al fondo deputato a finanziare la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato del personale di categoria EP (la cui carriera orizzontale e il cui differenziale economico in caso di cessazione sono invece di pertinenza del fondo ex art. 87). Le evidenze presentate dall'Ateneo risultano le seguenti (al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione):

1. Fondo 2012 art. 90 come certificato dal Collegio	€142.481
2. Rendicontazione di spesa a consuntivo retribuzione di posizione a valere su Fondo 2012	€121.120

3. Rendicontazione di spesa a consuntivo retribuzione di risultato a valere su Fondo 2012	€20.219
4. Somme non spese a valere su Fondo 2012 art. 90 (1) - (2+3)	€1.142
5. Risparmi ex art. 71 legge n. 133/2008	€1.008
6. Somme Fondo 2012 art. 90 rinviabili a Fondo 2013 art. 90 per obbligo integrale utilizzo (4) - (5)	€134

Il Collegio, analizzati i prospetti presentati, ai sensi dei compiti ad esso demandati dall'art. 40-bis, primo comma del decreto legislativo n. 165/2001:

- certifica che nell'anno 2012, con riferimento al fondo ex art. 90 del Ccnl 2006-09 (Fondo retribuzione di posizione e risultato personale di categoria EP) il tetto di spesa di euro 142.481 risulta essere stato rispettato in base alle evidenze a consuntivo presentate;
- certifica che, ai fini dell'obbligo di integrale utilizzo delle risorse previsto in generale dai contratti collettivi nazionali del pubblico impiego, risultano disponibili dal Fondo 2012 €134 (al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione) come da prospetto sopra evidenziato.

3 - FONDI ANNO 2013 EX ART. 87 E 90 CCNL 2006-2009 - NOTA DI VARIAZIONE PER EVIDENZE A CONSUNTIVO

Con nota prot. 15450 del 13 giugno 2014, l'Ateneo presenta al Collegio la variazione dei Fondi 2013 derivante dalle evidenze a consuntivo 2012 asseverate ai punti 1. e 2. del presente verbale e propone di conseguenza alla certificazione:

- a) Fondo 2013 ex art. 87 Ccnl 2006-09 per un totale di euro 533.526 al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione (euro 734.666 al lordo di tali oneri);
- b) Fondo 2013 ex art. 90 Ccnl 2006-09 per un totale di euro 143.061 al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione (euro 196.995 al lordo di tali oneri).

Il Collegio, verificate le necessarie corrispondenze contabili certifica positivamente la nota di variazione proposta.

OMISSIS

Alle ore 16:30 il Collegio termina i propri lavori.

Letto, confermato e sottoscritto.