

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI FERRARA
COLLEGIO DEI REVISORI
Verbale n. 21 del 19 SETTEMBRE 2018

In data 19 settembre 2018 presso la sede legale del Rettorato - Via Ariosto n. 35 a Ferrara, previa regolare convocazione, alle ore 9,00, si è riunito il Collegio dei Revisori (in seguito Collegio) nelle persone di:

Dott. Tiziano Tessaro	Presidente	Presente
Dott.ssa Teresa Romeo	Componente effettivo	Presente
Dott. Carlo Costa	Componente effettivo	Presente

con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa e cassa economale;
2. Omogenea redazione dei conti consuntivi 2018 riferita al bilancio di esercizio 2017, relazione sulle caratteristiche dell'indebitamento degli enti e delle società partecipate;
3. Variazioni al bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2018 – budget economico;
4. Fondo per il lavoro straordinario – anno 2018;
5. Utilizzo fondo per la contrattazione integrativa – Art. 90 CCNL 2006/2009 – Anno 2016;
6. Delibere all'esame del Consiglio di Amministrazione del 19 settembre 2018;
7. Verifica presso il Dipartimento di Scienze mediche;
8. Verifica presso il Dipartimento di Architettura;
9. Varie ed eventuali.

OMISSIS

4) FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO – ANNO 2018

Con messaggio di posta elettronica in data 11 settembre 2018, viene presentato, ai fini della certificazione prevista dall'articolo 40-bis, primo comma, del decreto legislativo n. 165/2001, l'accordo relativo all'utilizzo del fondo per il lavoro straordinario per l'anno 2018, di cui all'art. 86 del CCNL 2006-2009, corredato della relazione illustrativa e tecnico-finanziaria, redatte secondo lo schema indicato dalla circolare n. 25 del 19.07.2012 della Ragioneria Generale dello Stato.

L'accordo in esame non contiene innovazioni rispetto alla annualità 2017, così come il sotteso fondo, pari ad euro 177.017.

La relazione illustrativa esplicita correttamente la finalizzazione di utilizzo dello straordinario quale evento non ordinario di lavoro. A tal riguardo si sottolinea che lo stesso deve essere consentito solo per esigenze eccezionali e non rientranti in una necessaria, ordinaria programmazione delle attività d'ufficio.

Il Collegio rileva, in proposito, come già precisato per l'esercizio precedente che, nonostante l'ipotesi di accordo preveda l'individuazione di soluzioni che consentano una progressiva e stabile riduzione dello straordinario, anche sulla base della razionalizzazione dei servizi, nella relazione tecnico-finanziaria si afferma che l'Ateneo non ha ritenuto di procedere a tale soluzione. In merito gli Uffici riferiscono che tale scelta è da imputarsi alla riduzione di risorse derivante dalla vigente normativa di rigoroso contenimento della spesa pubblica ed in parte anche, negli ultimi anni, al blocco del turn-over.

Si richiama l'Ente, anche per quest'anno a voler procedere concretamente alla più volte auspicata e dichiarata complessiva razionalizzazione dei servizi, tesa non solo ad un

migliore funzionamento dei servizi stessi ma anche alla economicità di gestione, che rimane, sotto ogni aspetto, un vincolo operativo ineludibile anche per non vanificare, a tutti i livelli, proprio la ratio della predetta normativa sul contenimento della spesa. Si prende atto della conferma della previsione di un massimale di 23 ore pro — capite, assegnabili alle diverse strutture dell'Ateneo. Come rappresentato dalla Dirigente responsabile del Personale, il budget è rimasto invariato e, considerato l'aumento del costo medio di un'ora di straordinario, collegato agli aumenti stipendiali conseguenti al nuovo CCNL, a livello di contrattazione è stato deciso di mantenere invariata la quota liquidabile pro capite, diminuendo il monte ore potenzialmente liquidabile a disposizione del DG per le esigenze dell'Ateneo. Le ore di straordinario non liquidate potranno essere recuperate come riposo compensativo entro il 31 marzo del 2019.

Ciò premesso, ferme restando le osservazioni evidenziate, il Collegio **certifica positivamente** ai sensi dell'art. 40-bis, primo comma, del decreto legislativo n. 165/2001, la disciplina di utilizzo concordata in sede di contrattazione integrativa del Fondo di cui all'art. 86 del CCNL 2006 - 09 (Fondo per il lavoro straordinario) per l'annualità 2018.

5) UTILIZZO FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA – ART. 90 CCNL 2006/2009 – ANNO 2016

Il Collegio, dopo aver proceduto al relativo esame documentale, assistito dalla responsabile del servizio del Personale dott.ssa Annachiara Carniello, predispone ed allega il relativo verbale, (ALLEGATO (1) che costituisce parte integrante del presente.

OMISSIS

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

(ALLEGATI)

1 VERBALE CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

VERBALE N. 21/2018

In data 19 settembre 2018, alle ore 8.30 presso gli uffici dell'Ateneo di Ferrara si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori (in seguito Collegio), nelle persone di

Tiziano Tessaro	Presidente in rappresentanza della Corte dei Conti	Presente
Teresa Romeo	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Carlo Costa	Componente effettivo in rappresentanza del MIUR	Presente

per procedere all'esame dell'ipotesi di contratto integrativo di utilizzo del fondo ex articolo 90 del CCNL 16 ottobre 2008 (retribuzione di posizione e di risultato del personale EP) per l'anno 2016, ai sensi dell'articolo 40-bis del decreto legislativo n. 165/2001.

L'ipotesi di contratto integrativo per l'anno 2016 è stata trasmessa al Collegio dei revisori con messaggio di posta elettronica in data 11 settembre 2018, ai fini del controllo della compatibilità dei costi della predetta contrattazione con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge.

Tale ipotesi di accordo, sottoscritta dalle parti in data 17 luglio 2018, risulta corredata dalla relazione illustrativa e dalla relazione tecnico-finanziaria, di cui all'articolo 4, comma 3 sexies, dello stesso decreto legislativo n. 165/2001.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della predetta ipotesi di accordo integrativo, dalla dirigente dell'Ufficio del Personale Dott.ssa Annachiara Carniello, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato accordo (e della relativa documentazione), il quale prevede un ammontare complessivo del fondo pari ad Euro 154.722,00 lordo dipendente, somma della quale viene distribuito un ammontare pari ad Euro 140.177,00 lordo dipendente, per le seguenti finalizzazioni:

retribuzione di posizione:	euro 83.856,00
retribuzione di posizione (su valutazione):	euro 29.134,00
retribuzione di risultato:	euro 27.188,00

Ciò premesso, **il Collegio verificato che:**

- 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 Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- i fondi contrattuali per l'anno 2016 sono stati certificati dal Collegio sindacale con verbali n. 3 e 11 del 2017;
- l'onere scaturente dalla contrattazione in esame risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;

considerati:

gli aggiornamenti, le precisazioni ed i chiarimenti forniti dall'Ente, in sede di lettera di trasmissione della citata documentazione, intesi a dare rassicurazioni al Collegio circa le intraprese iniziative, pressoché definite, volte al superamento delle criticità rilevate nella certificazione relativa al fondo per il 2015, pur nella considerazione, quindi, della volontà dell'Ente di pervenire al superamento di dette croniche criticità, non può esimersi dal ribadire l'invito all'Ente:

al sollecito riallineamento temporale in materia di fondi per la contrattazione integrativa;

all'adozione di un sistema di misurazione delle performances più coerente con la attuale realtà e le attuali esigenze gestionali dell'Ateneo, anche costruendo specifici indicatori di risultato;

alla costituzione di un servizio dedicato al controllo di gestione che possa essere di importante supporto non solo alla gestione corrente ma anche alla indispensabile programmazione annuale e pluriennale degli obiettivi e della destinazione delle risorse dell'Ateneo:

esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria dell'ipotesi di accordo integrativo per l'utilizzo del fondo dell'anno 2016, fatte salve le osservazioni e le precisazioni di cui alla premessa

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori