

# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI FERRARA

## COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 23 DEL 29 E 30 NOVEMBRE 2018

Il giorno 30 novembre 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. Adeguamento limite 2016 per incrementi contrattuali CCNL 2016-2018 – Anno 2018 e a regime dall'anno 2019;
  2. Costituzione fondo per le risorse decentrate ex art. 63 del CCNL 2016-2018 – Anno 2018 – categorie BCD;
  3. Costituzione fondo per la retribuzione di posizione e di risultato ex art. 65 del CCNL 2016-2018 – Anno 2018 – categoria EP;
  4. Costituzione fondo ex art. 22 del CCNL 2006-2009 dell'area VII della dirigenza – Anno 2018;
  5. Delibere all'esame del Consiglio di Amministrazione del 30 novembre 2018;
  6. Varie ed eventuali.
- 1) ADEGUAMENTO LIMITE 2016 PER INCREMENTI CONTRATTUALI CCNL 2016-2018 – ANNO 2018 E A REGIME DALL'ANNO 2019
  - 2) COSTITUZIONE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE EX ART. 63 DEL CCNL 2016-2018 – ANNO 2018 – CATEGORIE BCD
  - 3) COSTITUZIONE FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO EX ART. 65 DEL CCNL 2016-2018 – ANNO 2018 – CATEGORIA EP
  - 4) COSTITUZIONE FONDO EX ART. 22 DEL CCNL 2006-2009 DELL'AREA VII DELLA DIRIGENZA – ANNO 2018

Il Collegio, dopo aver proceduto al relativo esame documentale (note prot. n. 162966, n. 162972, n. 162967, n. 162956 del 5 novembre 2018 e n. 175147 del 26 novembre 2018) predispone ed allega il relativo verbale, che costituisce parte integrante del presente. (Allegato n. 1)

OMISSIS

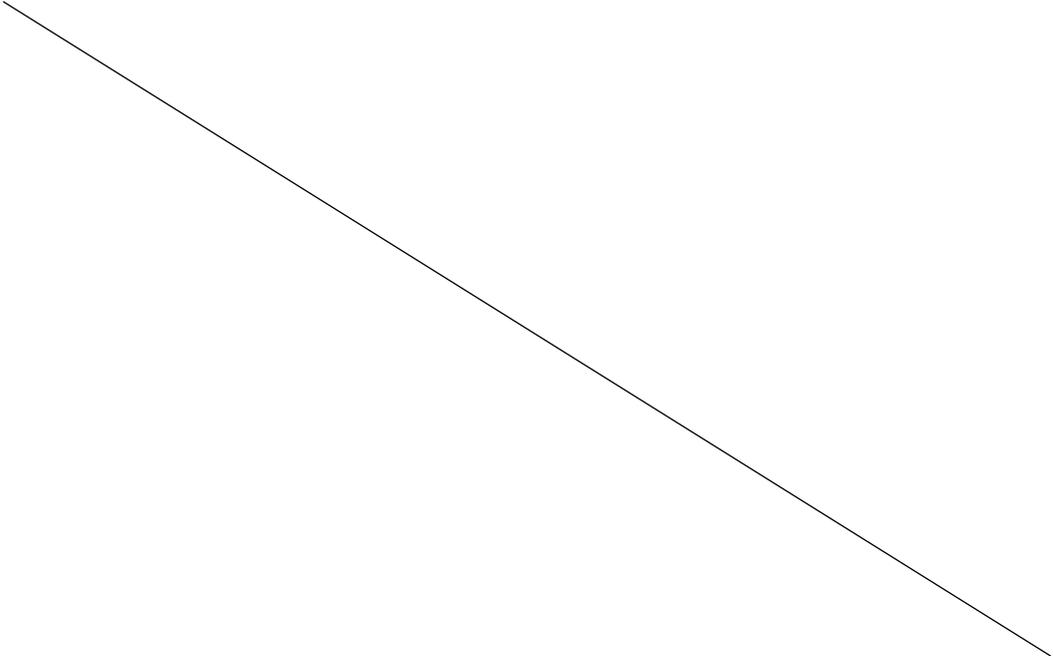
Letto, confermato e sottoscritto.

## **Il Collegio dei Revisori**

F.to Dott. Tiziano Tessaro (Presidente)

F.to Dott.ssa Teresa Romeo (Componente)

F.to Dott. Carlo Costa (Componente)



### **Allegato n. 1**

## **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

**Richiamate** le disposizioni del CCNL dei dipendenti delle Università, ed in particolare gli articoli. 63 e 65 del CCNL 2016-2018, e del personale dirigente a tempo indeterminato dell'area VII della dirigenza, di cui all'art. 22 del CCNL 2006-2009.

**Vista** l'e-mail del 6 novembre 2018, che riporta in allegato le relazioni tecnico-finanziarie alla costituzione dei fondi per il trattamento accessorio del personale con le rispettive lettere di trasmissione in pari data nonché l'adeguamento del limite 2016 per gli incrementi contrattuali 2016-2018-anno 2018 e a regime dal 2019.

**Viste** le relazioni tecnico-finanziarie, elaborate secondo le indicazioni della circolare n. 25 del 2012 della Ragioneria generale dello Stato.

**Viste** le disposizioni recate dalla normativa vigente in tema di contenimento della spesa pubblica in materia di personale.

**Visto** il bilancio preventivo 2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 580/2017, il cui stanziamento per la "retribuzione accessoria" del personale presenta le seguenti disponibilità:

- a) Personale dirigente a tempo indeterminato: euro 160.000
- b) Fondi ex art. 63 ed ex articolo 65: euro 860.000, compresi oneri a carico dell'Ente.

**Considerato** che la modalità di utilizzo delle risorse deve essere determinata in sede di contrattazione decentrata integrativa con cadenza annuale.

**Preso atto altresì** che si deve registrare- pur apprezzando lo sforzo dell'Ente verso un necessario allineamento temporale – anche nell'esercizio in esame il ritardo con cui l'Amministrazione ha provveduto alla costituzione dei fondi 2018 e la correlata mancata sottoscrizione degli ultimi contratti integrativi (legati, come rappresentato dalla Dirigente dell'Area Personale, alla chiusura del modello pesature posizioni che è in avanzato stato di condivisione al tavolo tecnico).

**Preso atto** che l'Amministrazione ha adottato, nella seduta del 31 gennaio 2018, il sistema di misurazione e valutazione della performance anno 2018, il Piano Integrato 2018-2020 - Piano della Performance, Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità e Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione - adottato ai sensi degli artt. 10 e 11, del Decreto Legislativo n. 150/2009, degli art. 9 e 10 del Decreto Legislativo n. 33/2013 e della Legge n. 190/2012"; il 20 dicembre 2017 è stato approvato il piano strategico triennale 2018-2020; il 30 maggio 2018 è stata approvata la relazione sulla performance 2017, validata dal Nucleo di valutazione il seguente 27 giugno.

**Preso atto** delle precisazioni che l'Ente ha fornito al Collegio, trasmesse con nota del 26 novembre u.s. e relative, in particolare, alla asseverazione della copertura finanziaria dei fondi.

**Considerato** in particolare che:

#### ***Fondo articolo 63 – personale (B-C-D)***

Il fondo si sottopone a certificazione per euro 718.277, di cui euro 1.005.466, aventi carattere di certezza e stabilità, euro 51.445 con carattere variabile ed un totale di decurtazioni ex lege di 338.634.

#### ***Fondo articolo 65 - EP -***

Si è presa visione della costituzione del fondo per il 2018, che si sottopone a certificazione in euro 157.528, di cui risorse fisse euro 103.352 e risorse variabili 56.805, con decurtazione permanente ex lege 147/2013 di euro 2.628.

In quest'ultimo stanziamento sono appostate le risorse per l'attivazione dei nuovi servizi per l'importo di 50.000 euro, già, per lo stesso importo, risultanti negli esercizi precedenti (il Collegio ha verificato dal 2013). Il Collegio, pur apprezzando gli sforzi fin qui dimostrati, richiama ancora una volta l'attenzione dell'Ente sulla necessità di specificare la



- l'onere scaturente dall'atto di costituzione del fondo per la contrattazione integrativa in esame risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;
- la costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa è stata predisposta in conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;

**raccomandato** che

- l'erogazione delle risorse avvenga solo dopo essere intervenuta una relazione generale a cura dell'Organismo indipendente di valutazione sulle attività poste in essere dall'Amministrazione nel suo complesso, come risultanti sulla base del "piano della performance";
- sulla base delle vigenti disposizioni, il sistema premiante debba essere selettivo, evidenziando l'attribuzione dei "compensi" correlata a specifiche attività e/o responsabilità disciplinate dal CCNL;
- sia rispettata la compatibilità economico- finanziaria

**esprime parere favorevole**

in ordine alla compatibilità finanziaria della costituzione dei fondi BCD, EP e Dirigenti di II fascia ed in ordine all' adeguamento del limite 2016 per incrementi contrattuali CCNL 2016/2018: anno 2018 ed a regime dal 2019.

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

F.to TIZIANO TESSARO	PRESIDENTE
F.to TERESA ROMEO	COMPONENTE
F.TO CARLO COSTA	COMPONENTE