

Verbale n. 14

Il giorno 12 luglio 2016, alle ore 12.30, il Collegio dei Revisori dei conti si riunisce presso l'Ispettorato Generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi dei costi del lavoro pubblico, Via XX Settembre 97, Roma.

Sono presenti:

dott. Francesco Paolo Romanelli	presidente del Collegio
dott.ssa Germana Giancola	componente effettiva
dott. Mauro Garofalo	componente effettivo

La dott.ssa Claudia Vaccarezza è incaricata dell'assistenza e della verbalizzazione.

Il Collegio si riunisce per la certificazione dei vari Fondi contrattazione integrativa del personale di cat. B, C, D ed EP e dirigente, relativi agli anni 2015 e 2016.

Partecipano altresì ai lavori la dott.ssa Monica Causa, Dirigente dell'Area risorse e bilancio, e la dott.ssa Federica Zaccheo, Capo del Servizio personale tecnico amministrativo, le quali forniscono al Collegio alcuni chiarimenti in ordine al contenuto delle relazioni tecnico-finanziarie e dei criteri utilizzati per la costituzione dei predetti Fondi.

In particolare, la dott.ssa Causa rappresenta che:

- a pagina 3 della Relazione tecnico finanziaria Fondo contrattazione integrativa personale di cat. EP - anno 2015, al terzultimo capoverso, nell'ambito della "sezione seconda" la frase da "*relativamente*" alla parola "*in corso*" va correttamente sostituita come segue: "*il limite di spesa relativamente al Fondo dell'anno precedente (2014) è stato rispettato*";
- a pagina 5 della Relazione del Fondo contrattazione integrativa personale di cat. B, C, D - anno 2016, alla sezione II, la frase da "*il limite*" alla parola "*rispettato*" va correttamente sostituita come segue: "*relativamente al Fondo dell'anno precedente (2015) la verifica verrà effettuata non appena verranno ultimati i pagamenti in corso*";
- a pagina 5 della Relazione del Fondo contrattazione integrativa personale di cat. B, C, D - anno 2016, alla sezione III, le parole "*al 31.12.2015*" sono sostituite come segue: "*per l'esercizio 2016*".

Il Collegio condivide le predette correzioni.

Certificazione Fondo contrattazione integrativa personale di cat. B, C, D ed EP - anno 2015

Il Collegio prende in esame la nuova richiesta di certificazione delle relazioni tecniche e finanziarie per la costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa del personale delle categorie B, C, D, della categoria EP, inoltrata, con nota dell'8 luglio 2016, dalla dirigente dell'Area risorse e bilancio e dalla dirigente dell'Area personale, a parziale modifica dei fondi già certificati da ultimo nella seduta del Collegio del 23 febbraio 2016.



In particolare, la nuova richiesta di certificazione è motivata dall'inserimento, tra le voci variabili, delle quote riservate per attività in conto terzi o programmi comunitari (art. 4, co 2, lettera q del CCNL 2006-2009) erogate direttamente al personale che partecipa ai progetti e delle quote costituenti il Fondo comune di Ateneo per un importo di € 970.366 lordo dipendente nonché dei risparmi derivanti dall'attuazione dei piani di razionalizzazione della spesa, di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 maggio 2016, previsti ai sensi dell'art. 16, commi 4 e 5, del DL n. 98/2011.

Con riferimento ai citati risparmi di spesa, il Collegio prende atto del raggiungimento degli obiettivi programmati, avendo analizzato anche i relativi conti di bilancio in corso di seduta; si invita l'Amministrazione a produrre, in occasione della prossima riunione utile del Collegio, copia dell'avvenuto versamento in conto entrata del Bilancio dello Stato del 50% del totale dei risparmi conseguiti in attuazione dei suddetti piani di razionalizzazione della spesa. Il Collegio prende inoltre atto che l'utilizzo di dette risorse aggiuntive variabili, che incrementano le risorse finalizzate ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, avverrà in conformità al vigente sistema di valutazione.

Per quanto attiene alla distribuzione delle quote per attività conto terzi si ribadisce quanto già osservato dal Collegio nella seduta dell'8 giugno u.s., come da verbale n. 11, che qui si intende integralmente richiamato.

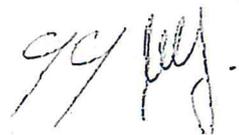
Il Collegio, pertanto, ricertifica la relazione tecnico-finanziaria e di quella illustrativa nei termini quali presentati ed emendati in corso di seduta.

Certificazione Fondo contrattazione integrativa dirigenti anno 2015- integrazione

Il Collegio, non avendo nulla da obiettare, ricertifica la relazione tecnico-finanziaria nei termini presentati, dando atto che l'integrazione si è resa necessaria per valorizzare le economie derivanti dall'utilizzo del Fondo dell'anno 2013, come risultante anche dai prospetti del conto annuale,

Certificazione Fondo contrattazione integrativa personale di cat. B, C, D ed EP e Dirigenti- anno 2016

Con riferimento ai fondi per la contrattazione integrativa, anno 2016, il Collegio prende atto che la relativa quantificazione è avvenuta nel rispetto della normativa vigente, con particolare riferimento all'articolo 1, comma 236, della Legge n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016) che prevede che " (...), a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio". Si evidenzia, inoltre, che la determinazione dei fondi



2016 è coerente con le indicazioni metodologiche di cui alle Circolari n. 12 /2016 e n. 20/2015 del Ministero dell'economia e delle Finanze, Ragioneria Generale dello Stato – IGOP. In caso di eventuali scostamenti che si dovessero evidenziare a consuntivo rispetto alle medie del personale in servizio indicate nelle relazioni tecnico – finanziarie presentate per l'odierna certificazione, l'Ateneo dovrà conseguentemente provvedere alla nuova quantificazione delle decurtazioni previste dalla normativa vigente.

Il Collegio, pertanto, certifica la relazione tecnico-finanziaria e di quella illustrativa nei termini quali presentati ed emendati in corso di seduta.

La seduta è tolta alle ore 16.45

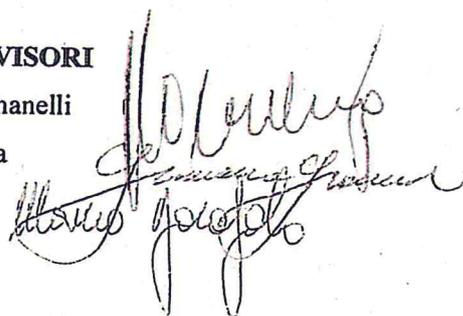
Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Francesco Paolo Romanelli

Dott.ssa Giancola Germana

Dott. Mauro Garofalo



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA

ANNO 2015

DIRIGENTI

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA EX ART. 22 CCNL 2006-2009

Integrazione

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

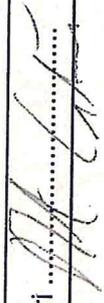
Nel 2015 si è provveduto ad erogare la retribuzione di risultato del 2014. Considerato che al 31.12.2013 risultavano economie pari ad euro **289.507** e che il fondo 2014, certificato con verbale n. 57 del 16/9/2014 e integrato dal verbale n. 67 del 16/12/2014, risulta pari ad euro **327.179**, si determina una disponibilità pari ad euro **616.686**. La spesa per la retribuzione di posizione 2014 è stata di euro **162.701** e quella per la retribuzione di risultato è stata di euro **160.000** per un totale di euro **322.701**, come evidenziato nell'allegata tab. 15 – “Macrocategoria 2F: dirigenti di II fascia” - conto annuale 2014 certificato con verbale revisori n. 90 del 21/7/2015; pertanto le economie al 31.12.2014 risultano pari ad euro **293.985**.

Genova, 20 giugno 2016

IL DIRETTORE GENERALE VICARIO



Firma del Presidente del collegio dei revisori



- OMISSIS -

T15 Fondo per la contrattazione integrativa

Macrocategoria DIRIGENTI DI 2^ FASCIA		
Voci di spesa :	Importo di competenza	
	Costituzione	Destinazione
Fondo retribuzione di posizione e risultato		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
FONDO 2004 CERT ORG CONTR. /PARTE FISSA (ART1 C189 L266/05)	143.379	0
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 7 C. 1 ALINEA 2 E 3)	3.796	0
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 22 C. 1)	2.919	0
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 7 C. 1)	449	0
RIA PERSONALE CESSATO INTERO IMPORTO(ART62 C4 P1 CCNL 02-05)	12.675	0
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	178.299	0
DECURT. PER LIMITE ART1 C189 L266/05-RIS.FISSE (2004-10%)	-14.338	0
Risorse variabili	327.179	0
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE		
	289.507	0
totale Risorse variabili Fondo posizione e risultato	289.507	0
totale Fondo posizione e risultato	616.686	0
Fondo retribuzione di posizione e risultato		
Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to		
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE		
	0	162.701

Macrocategoria DIRIGENTI DI 2^ FASCIA

Voci di spesa :		Importo di competenza	
		Costituzione	Destinazione
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		0	160.000
	totale Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to Fondo posizione e risultato	0	322.701
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare			
RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE		0	293.985
	totale (eventuali) Destinazioni ancora da regolare Fondo posizione e risultato	0	293.985
	totale Fondo posizione e risultato	0	616.686
Totale		616.686	616.686

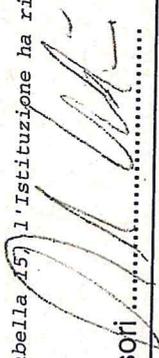
- OMISSIS -

SOTTOSCRIZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Con la sottoscrizione l'organo di controllo attesta la veridicità delle informazioni fornite dall'istituzione nella presente scheda.

Con la certificazione positiva del contratto integrativo annuale, i revisori attestano che:

- ? gli oneri della contrattazione integrativa sono stati previsti negli strumenti di programmazione dell'Istituzione (art. 40, comma 3, d.lgs. n. 165/2001)
- ? nella definizione delle risorse che finanziano il fondo indicate in tabella 15, l'Istituzione si è attenuta ai vincoli fissati dal CCNL
- ? nell'utilizzo delle risorse indicate in tabella 15, l'Istituzione ha rispettato i vincoli di destinazione fissati dal CCNL

Firma del Presidente del collegio dei revisori 

SOTTOSCRIZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Con la sottoscrizione l'organo di controllo attesta la veridicità delle informazioni fornite dall'istituzione nella presente scheda.

Con la certificazione positiva del contratto integrativo annuale, i revisori attestano che:

- ? gli oneri della contrattazione integrativa sono stati previsti negli strumenti di programmazione dell'Istituzione (art. 40, comma 3, d.lgs. n. 165/2001)
- ? nella definizione delle risorse che finanziano il fondo indicate in tabella 15, l'Istituzione si è attenuta ai vincoli fissati dal CCNL
- ? nell'utilizzo delle risorse indicate in tabella 15, l'Istituzione ha rispettato i vincoli di destinazione fissati dal CCNL

Firma del Presidente del collegio dei revisori

