

Verbale n. 50 del 21 luglio 2022

Il giorno 21 luglio 2022, alle ore 10:00, il Collegio dei revisori dei conti si riunisce tramite piattaforma telematica, per l'esame dei seguenti punti all'ordine del giorno.

- 1) Certificazione fondo trattamento accessorio anno 2023 per il personale appartenente alle categorie B-C-D ed EP, sulla base delle risorse rinvenienti al bilancio alla data del 30 giugno 2023;

...omissis...

Sono presenti al collegamento da remoto, svoltosi anche in più riprese:

Dott. Giancarlo Astegiano	Presidente
Dott. Antonio Bartolini	Membro effettivo
Dott. Massimo Caramante	Membro effettivo

La Dr.ssa Tania Rocca, del settore organi collegiali archivio e protocollo, è incaricata dell'assistenza da remoto e provvede al successivo trattamento informatico del verbale con inserimento dello stesso nell'apposita sezione web dell'Ateneo

- 1) Certificazione fondo trattamento accessorio anno 2023 per il personale appartenente alle categorie B-C-D ed EP, sulla base delle risorse rinvenienti al bilancio alla data del 30 giugno 2023.**

Al riguardo, il Collegio procede alla certificazione tecnico-finanziaria dei Fondi per il trattamento accessorio delle retribuzioni del personale Tecnico-Amministrativo (cat. B-C-D ed EP), sulla base delle risorse finanziarie disponibili al bilancio dell'Ateneo alla data del 30 giugno 2023 e, pertanto, prive di parte delle risorse variabili connesse ed economie che proverranno da esercizi ancora da consuntivare, nonché delle entrate relative alle attività per conto terzi.

Il Collegio, pertanto, sarà nuovamente chiamato ad effettuare aggiornamenti della propria certificazione in due ulteriori occasioni, la prima a valle delle operazioni di consuntivazione dalle quali potrà emergere l'entità delle economie, e la seconda a valle delle operazioni di contabilizzazione e consuntivazione idonee a dare evidenza dell'entità delle entrate relative alle

attività per conto terzi.

Proseguendo l'esame, il Collegio da atto di aver ricevuto con e-mail, del 14 luglio 2023 varia documentazione a firma del dott.ssa Paola Morini, dirigente dell'area personale, e della dott.ssa Monica Causa, dirigente dell'area risorse e bilancio, fra le quali la **Relazione tecnico- finanziaria** recante gli elementi informativi e di quantificazione relativi alla costituzione del **fondo ex art. 63** del CCNL 2016 - 2018, **categorie B, C e D** - Anno 2023 (parte A della relazione), e alla costituzione del **fondo ex art. 65** del CCNL 2016 - 2018, **categoria EP** - Anno 2023 (parte B della relazione).

Il Collegio esamina la predetta relazione tecnico-finanziaria per l'anno 2023 con l'assistenza da remoto della Dott.ssa Monica Causa dell'area risorse e bilancio.

A valle dell'esame documentale effettuato, il Collegio provvede alla certificazione della Relazione tecnico-finanziaria:

a) **per la costituzione del fondo ex art. 63 del CCNL 2016 - 2018, categorie B, C e D - Anno 2023 (parte A della relazione).**

Con ciò rilevando che risultano disponibili alla data del 30.06.2023 per il trattamento accessorio del personale TA cat. B, C e D per il 2023, risorse finanziarie lordo dipendente, al netto delle decurtazioni del Fondo sia *ex lege* che per utilizzi per progressioni orizzontali, pari a **euro 3.558.384** (dei quali la componente variabile ammonta ad euro 287.482 ed è priva sia delle economie che potranno emergere da esercizi ancora da consuntivare, sia delle entrate derivanti da attività per conto terzi relative all'esercizio 2023, essendo tuttora in corso di gestione)

b) **per la costituzione del fondo ex art. 65 del CCNL 2016 - 2018, categoria EP - Anno 2023 (parte B della relazione).**

Con ciò rilevando che risultano disponibili alla data del 30.06.2023 per il trattamento accessorio del personale TA cat. EP per il 2022, risorse finanziarie lordo dipendente, al netto delle decurtazioni del Fondo sia *ex lege* che per utilizzi per progressioni orizzontali, pari a **euro 1.109.523** (dei quali la componente variabile ammonta ad euro 533.990 ed è priva delle entrate derivanti da attività per conto terzi relative all'esercizio 2023, essendo tuttora in corso di gestione).

Le risorse sub lettere a) e b) trovano collocazione in bilancio sotto il capitolo COAN 04.01.02.01.04.01 *Fondo per il trattamento accessorio del personale TA*, unitamente agli

stanziamenti per il compenso del lavoro straordinario, e sono ricalcolate al lordo Stato, (lordizzazione del 32,7%).

Al riguardo, il Collegio dei Revisori rileva che le suddette risorse finanziarie sub lettere a) e b) per l'anno 2023 risultano disponibili, nella configurazione lordo Stato, nell'ambito degli stanziamenti del pertinente capitolo COAN sopra indicato, il quale risulta eccedente per euro 7.819 (lordo Stato) rispetto alle necessità.

In proposito, si prende atto che tale eccedenza sarà nuovamente valutata dall'amministrazione in sede di verifica delle disponibilità finanziarie al 31/12/2023, senza, pertanto, procedere ad alcun adeguamento degli stanziamenti di bilancio alle effettive necessità. Questo Collegio, peraltro, come sopra indicato, sarà tenuto ad aggiornare la presente certificazione, una volta acquisiti gli elementi finanziari in via di consuntivazione concernenti, per il personale appartenente alle categorie B-C-D, le eventuali economie e le quote di entrate derivanti da attività per conto terzi 2023, mentre per il personale appartenente alla categoria EP, le sole quote di entrate derivanti da attività per conto terzi 2023.

Pertanto, in conclusione e sulla base della documentazione integrativa esaminata, il Collegio ritiene certificate le risorse finanziarie rinvenienti al predetto fondo, alla data del 30 giugno 2023, per le categorie B-C-D ed EP per l'anno 2023.

La predetta relazione, le tabelle analitiche di costituzione dei fondi in parola e relative decurtazioni sono allegate al presente verbale e ne costituiscono parte integrante

...omissis...

...omissis...

Null'altro essendovi da deliberare, la seduta è tolta alle ore 11,45.

Il presente verbale è sottoscritto dal solo Presidente anche per gli altri due componenti che hanno dato il loro assenso.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giancarlo Astegiano



Dott. Antonio Bartolini

Dott. Massimo Caramante

Università degli studi di Genova

Ai sensi del D. Lgs. 7 marzo 2005 n. 82 s.m.i., art. 23bis, la presente copia informatica, composta da n. 4 pagine, è conforme all'originale informatico prodotto da questa Università e depositato presso l'area legale e generale.

IL CAPO SETTORE
settore organi collegiali e gestione documentale

F.to digitalmente
Dott.ssa Anna Rapallo