

Verbale n. 17 del 1° dicembre 2022

Il giorno 1° dicembre 2022, alle ore 14:30, il Collegio dei revisori dei conti si riunisce tramite piattaforma telematica per l'esame degli argomenti afferenti il sottostante ordine del giorno:

- 1) Certificazione della compatibilità finanziaria del Fondo per il trattamento accessorio del personale dirigente per l'anno 2022;
- 2) Varie ed eventuali.

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 sig.ra Margherita Ferrò, del settore organi collegiali archivio e protocollo, è incaricata di provvedere al successivo trattamento informatico del verbale con inserimento dello stesso nell'apposita sezione web dell'Ateneo

Punto 2) . Varie ed eventuali.

Al riguardo, il Collegio ha esaminato e discusso aspetti relativi alle verifiche ed i controlli da effettuare, provvedendo ad aggiornare il proprio programma operativo.

Punto 1) Certificazione del Fondo per il trattamento accessorio del personale dirigente anno 2022

Ai fini della certificazione tecnico-finanziaria del Fondo per il trattamento accessorio delle retribuzioni del personale Dirigente, il Collegio da atto di aver ricevuto, con e-mail, del 24 novembre 2022 varia documentazione a firma della dott.ssa Claudia De Nadai, 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. 47 del CCNL 2016 - 2018, area VII della Dirigenza - Anno 2022

Il Collegio esamina la predetta relazione tecnico-finanziaria per l'anno 2022, e l'annessa documentazione, con l'assistenza da remoto della dott.ssa Monica Causa, dirigente dell'area risorse e bilancio.

Il Collegio effettua, inoltre, il controllo previsto dall'art. 40-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 165/2001, tenuto conto delle norme del CCNL applicabile e di quelle di finanza pubblica, con particolare riguardo all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, e al riguardo il Collegio non ha ravvisato elementi di criticità da dover segnalare.

A valle di tale controllo, il Collegio provvede alla **certificazione della Relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo ex art. 47 del CCNL 2016 - 2018, area VII della Dirigenza - Anno 2022.**

Con ciò rilevando che risultano disponibili per il 2022 risorse finanziarie lordo dipendente, al netto delle decurtazioni del Fondo *ex lege*, pari a € **341.208,00.**

Le suddette risorse trovano collocazione in bilancio sotto il capitolo COAN 04.01.02.01.03.01 *Fondo per il trattamento accessorio del personale Dirigente*, e sono ricalcolate al lordo Stato, (lordizzazione del 32,7%).

Al riguardo, il Collegio dei Revisori rileva che le sopra indicate risorse finanziarie per l'anno 2022 risultano disponibili, nella configurazione lordo Stato, nell'ambito degli stanziamenti del pertinente capitolo COAN sopra indicato, in eccedenza, rispetto alle necessità, per euro 8.398,00 (lordo stato) del quale, a valle della necessaria e successiva verifica del predetto importo eccedente alla data del 31.12.2022, si resta in attesa che l'Amministrazione provveda al conseguente trasferimento contabile del predetto importo, ove confermato, o di altro importo eccedentario, dal Fondo per il trattamento accessorio del personale dirigente al bilancio dell'Ateneo.

La predetta relazione, la tabella analitica di costituzione del fondo in esame e relative decurtazioni, sono allegate al presente verbale e ne costituiscono parte integrante.

Pertanto, in conclusione, *il Collegio ritiene certificate le risorse finanziarie rinvenienti il predetto fondo per dirigenti per l'anno 2022, dando evidenza che l'Amministrazione, sarà poi tenuta a fine esercizio alla verifica dell'importo eccedente di euro 8.398,00 (lordo Stato) e al conseguente trasferimento contabile dell'eccedenza dal predetto Fondo al bilancio dell'Ateneo.*

La seduta è tolta alle ore 16.30

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