



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti
Il Presidente

Modena, 26/02/2014

Università di Modena e di Reggio Emilia-Registrazione	
Anno <u>14</u>	Titolo <u>II</u> Classe <u>6</u>
26 FEB. 2014	
N.	<u>3508</u>
UOR DF	CC DFB · SDDA · DR · DT · DTR SIN · DFM · SDRT · RUP · SD

Al Magnifico Rettore
dell'Università degli Studi di
Modena e Reggio Emilia

Al Direttore Generale
dell'Università degli Studi di
Modena e Reggio Emilia

E, p.c. Alla Direzione Economico-Finanziaria dell'Università
degli Studi di Modena e Reggio Emilia

Oggetto: Invio Verbali Collegio dei Revisori dei Conti

Per opportuna conoscenza ed eventuale seguito, si trasmettono le copie dei verbali del Collegio dei
Revisori dei Conti dell'Ateneo in r. 6..... relative alle sedute del 25/2/2014.....

Distinti saluti

IL PRESIDENTE

(Dott. Giuseppe Calvo)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 6

Il giorno 26 febbraio 2014 alle ore 9,00 si è riunito, presso la Sede Centrale dell'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia – Via dell'Università n.4 - Modena, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ateneo, per l'esame degli argomenti all'ordine del giorno.

Sono presenti:

Dott. Giuseppe CALVO - Presidente
Dott. Antonino LAGANA' - Componente
Dott. Graziano POPPI - Componente

La convocazione reca il seguente ordine del giorno:

1. decreto del Direttore generale dell'UNIMORE dott. Stefano Ronchetti in sostituzione del decreto dello stesso Direttore n.prot. 20216 del 12 novembre 2013 concernente "progetto allestimento Tecnopolo Reggio Emilia";
2. disamina della nota UNIMORE n. 941 del 20 gennaio 2014, pervenuta al collegio in data odierna;
3. variazioni di bilancio;
4. determina della Prof.ssa Renata Battini in data 10 gennaio 2014;
5. varie ed eventuali.

Sul punto 1. dell'O.d.G. il Collegio prende atto che il Direttore generale con decreto n.100 del 25 febbraio 2014, che si allega al presente verbale, ha annullato il proprio decreto prot. 20216 del 12 novembre 2013, concernente "progetto allestimento Tecnopolo Reggio Emilia".

Sul punto 2. dell'O.d.G. il Collegio dei Revisori dei Conti di Ateneo procede ai sensi dell'art.5 – comma 3 – del CCNL 16.10.2008 e del comma 196 – art.1 – della Legge 23.12.2005, n.266 ed in ottemperanza all'art.55 del Dec. Leg.vo n.150/2009 all'esame della documentazione di cui alla nota direttoriale del 21.1.2014, prot. n.941.



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

Al riguardo il Collegio, per quanto concerne la costruzione del fondo del trattamento accessorio dell'anno 2013, ha preso atto delle limitazioni previste, in particolare, dai seguenti articolati normativi:

- Legge 23.12.2005 dal comma 189 al comma 186;
- Art.1 - comma 5 della Legge n.133 6.8.2008;
- Legge n.122 del 30.7.2010 art.9 – comma 2 bis;

ha verificato la metodologia attuata dall'Amministrazione nella costruzione del fondo in argomento, il collegio, considerato che è tenuto ad esprimersi ai sensi dell'art.55 – comma 1 del Decreto Legislativo n.150 del 27.10.2009 e dall'art.5 – comma 3 del CCNL 16.10.2008, certifica quanto segue:

- a) sono stati rispettati i tagli alle risorse del trattamento accessorio secondo le norme sopracitate;
- b) gli importi complessivi del trattamento accessorio dell'anno 2013 (risorse stabili, al netto del costo delle peo contabilizzate fuori bilancio ed al netto degli oneri a carico dell'Ateneo, pari ad euro 1.398.779,80) non superano gli importi del fondo certificato dell'anno 2010;
- c) tenuto conto delle cessazioni avvenute successivamente all'anno 2010, l'importo totale del fondo del trattamento accessorio, come disposto dalla note circolari del 2.5.2012 n.16 e del 15.4.2011 n.12 del Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato, al lordo del costo delle peo è stato ridotto secondo tali disposizioni;
- d) le risorse variabili del trattamento accessorio pari ad euro 70.707,20 non rientrano nelle limitazioni previste dall'art.9 – comma 2 bis della Legge 122 del 30.7.2010.

Pertanto, alla luce delle predette considerazioni, essendo stati rispettati i vincoli di bilancio, verificato che gli importi complessivamente destinati al personale tecnico-amministrativo, trovano copertura negli stanziamenti del bilancio approvato dagli organi statuari (trovando copertura sulla voce Coan 4.43.15.03) del budget di ateneo, procede alla certificazione del fondo dell'anno 2013, così come illustrato con nota del 21.2.2014, prot. n.941.

Il Collegio procede poi all'analisi dell'accordo riguardante il personale dipendente contrattualizzato e delle relative relazioni tecniche illustrative del 18.12.2013.

Il Collegio esamina la seguente tabella di distribuzione delle risorse del trattamento accessorio così come presentata nella relazione illustrativa allegata al contratto:



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

QUADRO DI SINTESI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2013

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO (Risorse stabili)	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2013 (Risorse fisse al netto oneri)	%
Disagio/Rischio: (art 88 – comma 2 – lett. c)CCNL 16.10.2008)	€ 22.242,80	1,59%
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 14.719,00	1,05%
Ind. Posizione e di risultato – categoria EP Riduzione una tantum solo su anno 2013 (da prelevare dalle economie) per integrare il budget per la copertura dell'istituto del disagio e rischio	€ 358.881,24 -€ 17.050,00	25,66%
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 16.10.2008	€ 170.000,00	12,15%
Straordinario	€ 50.000,00	3,58%
Indennità di responsabilità – categorie B – C - D(Art.88 – comma 2 – lett. b) CCNL 16.10.2008)	€ 463.900,00	33,17%
Proiezione Costo teorico progressioni orizzontali (ANNUO PER 2011)	€ 263.533,07	18,84%
Progressioni giuridiche orizzontali anno 2012 (da definire con successivo accordo)	€ 36.834,00	2,63%
Fondo di riserva	€ 6.608,88	0,47%
Premio individuale per la performance	€ 12.060,81	0,86%
	IMPORTO TRATTAMENTO ACCESSORIO DELL'ANNO 2013	
	€ 1.398.779,80	100%
RISORSE VARIABILI		
Economie anni precedenti da assegnare al fondo del disagio e rischio solo per l'anno 2013	€70.707,20	



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio, tenuto conto delle disposizioni normative e contrattuali indicate nelle allegare relazioni esprime le seguenti considerazioni:

- a) gli importi indicati per ogni istituto contrattuale rimangono entro i limiti del fondo a disposizione per l'anno 2013;
- b) tale ipotesi di accordo si ispira ai contenuti del Dec. Leg.vo n.150/2009 che vieta di distribuire il trattamento economico in modo indifferenziato, ma prevede di erogarlo secondo criteri di valutazione del merito o per situazioni disagiate od incarichi di responsabilità conferiti in base alla professionalità del personale;
- c) l'ipotesi di accordo è corredata dalla relazione illustrativa e tecnico-finanziaria redatta secondo gli schemi di cui alla circ. del Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n.25 del 19.7.2012;
- d) la disciplina di cui al Capo 5 del predetto accordo è conforme a quanto previsto all'art.60 – comma 5 del CCNL che dispone: “ *Le Amministrazioni, nell'ambito delle proprie disponibilità, possono attivare iniziative a favore dei lavoratori, anche attraverso il loro contributo da definirsi in sede di contrattazione integrativa come convenzioni in materia di trasporti, assistenza sanitaria, istituzioni di asili nido e sussidi economici*” ed il bilancio presenta le relative disponibilità trovando copertura sulla voce Coan 4.43.18.09 euro 20.000.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra evidenziato, certifica positivamente l'accordo in argomento.

- 1) Il Collegio dei Revisori procede all'esame dell'Ipotesi di accordo del 26.11.2013 riguardante i criteri di selezione ai fini della progressione economica interna alla categoria del personale tecnico-amministrativo e delle relative relazioni illustrative e tecnico-finanziarie.

Tenuto conto di quanto disposto agli artt. 79 ed 82 del CCNL e delle limitazioni imposte dall'art.9 comma 21 della Legge n. 122 del 30.7.2010 , il collegio certifica positivamente l'accordo in quanto sono stati rispettate le norme ed il principio della selettività nelle procedure.

- 2) Il Collegio dei Revisori procede all'esame dell'Ipotesi di accordo del 30.8.2013 riguardante l'attivazione di una convenzione con SETA (Società Emiliana Trasporti Autofiloviari) in materia di trasporti per il personale tecnico-amministrativo, ai sensi dell'art.60 del CCNL 16.10.2008.

Il Collegio dei revisori considerato che la disciplina è contemplata nell'art.60 del CCNL 16.10.2008 e che il bilancio presenta le relative disponibilità trovando copertura sulla voce Coan 4.43.18.09 euro 15.000 certifica positivamente l'accordo.

- 3) Il Collegio dei Revisori procede all'esame dell'Ipotesi di accordo del 18.12.2013 riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico-amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di ateneo – anno 2013- ai sensi dell'art.3 lett. d) del *Regolamento*



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

delle prestazioni e pagamento per conto terzi ed alle relative relazioni illustrative e tecnico-finanziarie.

Preliminarmente procede all'esame della seguente tabella di ripartizione delle risorse stanziare per il fondo comune dell'anno 2013, verificando che gli importi indicati per ogni istituto contrattuale rimangono entro i limiti del fondo a disposizione per l'anno 2013:

ISTITUTI DEL FONDO COMUNE DI ATENEEO Regolati dal presente contratto integrativo	Importo del FONDO COMUNE DI ATENEEO ANNO 2013 (Risorse variabili al netto oneri) destinato ad ogni istituto	%
Indennità per unità di crisi	€ 8.000,00	1,60%
indennità di pronta disponibilità	€ 21.840,00	4,36%
Premi incentivanti la valorizzazione delle competenze professionali e risultati individuali	€ 140.000	27,97%
Premi incentivanti per implementazione del sistema u-gov	€ 37.050	7,40%
Premio performance individuale	€ 289.296,39	57,80%
Premio incentivante personale di categoria EP	€ 4.350,00	0,87%
Totale	€ 500.536,39	100%

Il Collegio dei revisori verificato che il fondo comune di ateneo pari ad euro 500.536,39 (somma al netto degli oneri a carico dell'ateneo per un lordo pari ad euro 669.000), sulla base delle delibere del Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 24.7.2012 e del 24.7.2013, trova copertura nel bilancio di ateneo alla voce Coan 4.43.18.07.03 e che le risorse sono state ripartite tra il personale tecnico-amministrativo in virtù di criteri meritocratici e tenuto conto dei principi generali del CCNL certifica positivamente l'accordo.

Sul punto 3.dell'O.d.g. il Collegio procede alla verifica degli atti dei direttori dei dipartimenti concernenti le autorizzazioni delle iscrizioni di maggiori ricavi non previsti al momento della predisposizione del budget 2014. Al riguardo, degli atti posti all'esame del Collegio, vengono controllati con la tecnica del campionamento n.4 così indicati:

- N.1/2014 Dipartimento di Scienze chimiche e geologiche
- N.1/2014 Dipartimento di Scienze della vita
- N.1/2014 Dipartimento Scienze biomediche metaboliche e neuroscienze



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

- N.1/2014 Dipartimento C.I. di cellule staminali e medicina rigenerativa

Al riguardo, il Collegio ritiene di non formulare osservazioni.

In merito **al punto 4.** dell'O.d.G. il Collegio prende atto che con la nota del Direttore del CSSI Prof.ssa Renata Battini n.23 del 18 febbraio 2014 si e' annullata la determina prot. N. 2 del 10 gennaio 2014 riguardante la missione svolta dalla d.ssa Flavia Parise, allegata al presente verbale.

In merito **al punto 5.** dell'O.d.G. il Collegio esamina la nota del Direttore generale n.1359 del 24 gennaio 2014 avente ad oggetto "Richiesta parere preventivo in materia di programmazione di personale – Adempimenti di cui all'art.5, co. 5 e 8, del D.lgs 49/2012 e circolare ministeriale prot. N. 8312 del 5 aprile 2013.

Al riguardo il Collegio, tenuto conto di quanto stabilito con la predetta nota, relativamente all'attivazione per chiamata diretta di ricercatore a tempo determinato (legge 240/2010) tipo A concernente Terzi Fabio ed al rinnovo contratto di ricercatore a tempo determinato (ex legge 230/2010) concernente Anna Cipriani, esprime parere con il quale si attesta il rispetto di quanto previsto dall'art. 5 co. 5 lett. A del D.lgs 49/2012.

Sempre **sul punto 5.** Il Collegio esamina i seguenti provvedimenti dei Dipartimenti:

- Economia Marco Biagi" - Giunta del 20 novembre 2013 e del Consiglio del 16 ottobre; Giunta dell' 11 dicembre 2013 e 18 dicembre 2013;
- Chirurgico, medico, odontoiatrico e di scienze morfologiche – Consiglio del 19 dicembre 2013 e del 30 gennaio 2014.

Al riguardo, il Collegio non ha osservazioni da formulare.

Sempre sul punto 5., il Collegio esamina le seguenti ratifiche di decreti rettoriali:

- Decreto n.1/14/BIL del 7 gennaio 2014
- Decreto n.2/14/BIL del 13 gennaio 2014

Al riguardo, il Collegio non ha osservazioni da formulare.

Il Collegio conclude la sua relazione previa lettura ed approvazione del presente verbale e stabilisce di convocare la prossima riunione in data 26marzo 2014 con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa
2. variazioni di bilancio
3. esame del decreto del direttore generale ricevuto in data odierna concernente l'autorizzazione della spesa per la partecipazione alle udienze da parte dei legali interni dell'Ateneo fino ad un massimo di Euro 10.000,00.



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

4. varie ed eventuali.

Modena, 26 febbraio 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE
Dott. Giuseppe CALVO

I COMPONENTI
Dott. Graziano POPPI

Dott. Antonino LAGANA'