



**UNIMORE**

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
Via Università, 4 - 41121 Modena

Modena, 13/12/17

Università di Modena e di Reggio Emilia-Registralura	
Anno <u>14</u>	Titolo <u>II</u> Classe <u>2</u>
13 DIC. 2017	
N. <u>185159</u>	
UOR	CC
<u>SDDA</u>	

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 Verbale Collegio dei Revisori dei Conti

Per opportuna conoscenza ed eventuale seguito, si trasmettono le copie del verbale del Collegio dei Revisori dei conti dell'Ateneo – Verbale n. 3 relativo alla seduta del 12/12/2017

Distinti saluti

Il Collegio dei Revisori dei Conti

P. TO ERMANNO GRANELLI

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n.3

Il giorno 12 dicembre 2017, alle ore 17.20 si è riunito, presso la sede centrale della Corte dei conti, Viale G. Mazzini, n. 105, IV piano, stanza A 4019, in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ateneo, per l'esame degli argomenti all'ordine del giorno.

Sono presenti:

Dott. Ermanno GRANELLI - Presidente  
Dott. Giuseppe PARISE - Componente  
Dott. Graziano POPPI - Componente

I punti all'ordine del giorno sono i seguenti:

- 1)
- 2)
- 3) Esame delle seguenti ipotesi di accordi integrativi:
  - a. Ipotesi di accordo integrativo per il personale contrattualizzato;
  - b. Ipotesi di accordo integrativo riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di ateneo;
  - c. Ipotesi di accordo integrativo riguardante la determinazione del trattamento integrativo di ateneo per esperti e collaboratori linguistici;
- 4)
- 5) varie ed eventuali.

**Punto 3. dell'O.d.g – Esame delle seguenti ipotesi di accordi integrativi:**

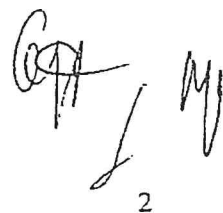
- a. **Ipotesi di accordo integrativo per il personale contrattualizzato;**
- b. **Ipotesi di accordo integrativo riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di ateneo;**
- c. **Ipotesi di accordo integrativo riguardante la determinazione del trattamento integrativo di ateneo per esperti e collaboratori linguistici;**

**a) Ipotesi di accordo integrativo per il personale contrattualizzato;**

Il Collegio procede ai sensi dell'art. 55 del d. lgs. n. 150/2009 all'esame della documentazione di cui alla nota direttoriale del 4.12.2017, prot. n. 181501.

Il Collegio prende in esame il punto 3.a dell'ordine del giorno e prende atto che in ordine alla costruzione del Fondo del trattamento accessorio dell'anno 2017, ha già provveduto alla certificazione positiva con verbale del 17.7.2017, n. 41.

Il Collegio esamina perciò l'ipotesi di contratto integrativo riguardante il personale dipendente contrattualizzato del 09.11.2017 e, in particolare, la seguente tabella di distribuzione delle risorse del trattamento accessorio dell'anno 2017, così come presentata nella relazione illustrativa allegata al contratto:



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and initials 'L' and 'M' on the right.



**UNIMORE**

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

### QUADRO DI SINTESI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2017

TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2017 ( al netto oneri)	Importo dei fondi ( al netto oneri)	%
Ind. Posizione e di risultato - categoria EP	€ 360.410,92	30,64%
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 10.10.2008	€ 70.000,00	6,09%
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 20.000,00	1,71%
Totale disagio e rischio (art. 88 - comma 2 lett. a)	€ 95.000,00	8,13%
Straordinario	€ 40.000,00	3,42%
Indennità di responsabilità - categorie B - C - D	€ 478.900,00	40,80%
fondo progressioni economiche orizzontali	€ 51.072,27	4,37%
Totale risorse performance individuali (fondi stabili)	€ 53.324,99	4,55%
<b>Totale risorse stabili</b>	<b>€ 1.168.708,18</b>	

RISORSE VARIABILI	
Risorse variabili per retribuz di risultato categ ep	€ 1.761,95
Risorse variabili per performance categ B C D	€ 24.863,83
<b>TOTALE fondi STANZIATI NELL'ANNO 2017 trattamento accessorio (risorse stabili + RISORSE VARIABILI)</b>	<b>€ 1.195.333,96</b>

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

- gli importi indicati, parte stabile, per ogni istituto contrattuale rimangono entro i limiti del fondo a disposizione per l'anno 2017;
- gli importi di parte variabile soddisfano le normative vigenti;
- tale ipotesi di accordo si ispira ai principi e ai criteri del d. lgs. 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 riconoscere premialità connesse con lo svolgimento di funzioni specifiche, qualificate e complesse, ovvero



**UNIMORE**  
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

- connesse con eventuali situazioni di disagio o con incarichi di responsabilità conferiti in base alla professionalità del personale;
- d) 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.

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

- b) Ipotesi di accordo integrativo riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di ateneo;**

Il Collegio dei Revisori procede all'esame del punto 3.b dell'ordine del giorno riguardante l'ipotesi di accordo del 09.11.2017, relativo ai criteri di ripartizione tra il personale tecnico-amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di ateneo – anno 2017- ai sensi dell'art.3 lett. d) del Regolamento 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 2017, verificando che gli importi indicati per ogni istituto contrattuale rimangono entro i limiti del fondo a disposizione per l'anno 2017:



**UNIMORE**

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

ISTITUTI DEL FONDO COMUNE DI ATENEEO Regolati dal presente contratto integrativo	Importo del FONDO COMUNE DI ATENEEO ANNO 2017 (Risorse variabili al netto oneri) destinato ad ogni istituto	%
		100%
Premio performance individuale	€ 251.627,04	71,04%
Premio per attività diretta ed indiretta a supporto degli studenti	€ 31.453,38	8,88%
Premi Individuali DG per chi ha svolto funzioni specifiche complesse qualificate comportanti un miglioramento dei servizi	€ 31.453,38	8,88%
Risorse aggiuntive del fondo comune per attribuire premi incentivanti al personale coinvolto in attività pianificate nel Piano Integrato di Ateneo ritenute valoriali dagli Organi Accademici	€ 23.648,57	6,68
Risorse aggiuntive per attività di vigilanza selezioni medici alle scuole di specializzazione e prove di ammissione ai corsi di laurea di area medica	€ 16.000,00	4,52%
Importo totale netto oneri	€ 354.182,37	
Importo totale lordo oneri	€ 470.000,00	

Il Collegio verificato che il fondo comune di ateneo pari ad euro 354.182,37 (somma al netto degli oneri a carico dell'ateneo per un lordo pari ad euro 470.500,00 ), 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 di valutazione del merito o per riconoscere premialità connesse con lo svolgimento di funzioni specifiche, qualificate e complesse e tenuto conto dei principi generali del CCNL, certifica positivamente l'accordo.

c) **Ipotesi di accordo integrativo riguardante la determinazione del trattamento integrativo di ateneo per esperti e collaboratori linguistici;**

Il Collegio dei Revisori procede all'esame del punto 3.c dell'ordine del giorno riguardante l'ipotesi di accordo del 09.11.2017 relativo alla determinazione del trattamento integrativo di ateneo per gli esperti e collaboratori linguistici.

Il Collegio rileva che:



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

- tale ipotesi di accordo è conforme a quanto disposto all'art. 51 del CCNL 1994/97 del comparto Università;
- 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;

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

Il Collegio conclude i propri lavori previa lettura ed approvazione del presente verbale e stabilisce di convocare la prossima riunione in data 22 gennaio 2018, alle ore 9,00.

Il Collegio toglie la seduta alle ore 20,00.

ROMA 12 dicembre 2017

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

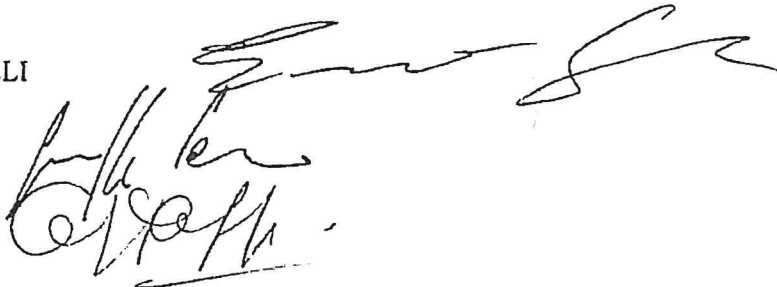
IL PRESIDENTE

Dott. Ermanno GRANELLI

I COMPONENTI

Dott. Giuseppe PARISE

Dott. Graziano POPPI

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the longest and most stylized, likely belonging to the President, Dott. Ermanno Granelli. Below it are two shorter signatures, likely belonging to the members, Dott. Giuseppe Parise and Dott. Graziano Poppi.