



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 9 IN DATA 29/09/2016

Il giorno 29 Settembre 2016, alle ore 08.30, si è riunito presso la sede dell'Università del Salento a Lecce, il Collegio dei revisori dei conti dell'Università del Salento convocato con nota prot.n. 70389 del 21.09.2016.

Sono presenti:

Dott. Luigi Di Marco

Presidente

Avv. Lamberto Romani

Componente

Svolge le funzioni di Segretaria del Collegio dei Revisori dei Conti la Dott.ssa Carmela Ingrosso dell'Ufficio Organi Collegiali dell'Università del Salento.

I punti posti all'ordine del giorno sono i seguenti:

1. Ipotesi di "Contratto collettivo integrativo stralcio per la corresponsione della indennità accessoria mensile e per le progressioni economiche all'interno della categoria - Anno 2016", siglata l'1/8/2016. Certificazione di compatibilità con i vincoli di bilancio.
2. "Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale di categoria EP – Anno 2016". Certificazione di compatibilità con i vincoli di bilancio
3. Variazione n. 3 sul Bilancio unico di Previsione autorizzatorio 2016 (Art. 39, comma 1, lettera b) ed art. 40, comma 2 - Regolamento per l'Amministrazione, Finanza e Contabilità).
4. Varie ed eventuali.

Preliminarmente, il Presidente prende atto della nomina dell'Avv. Lamberto Romani in seno al Collegio dei revisori dei conti quale rappresentante del Ministero dell'economia e delle finanze, perfezionata con D.R. n. 621 del 14 settembre 2016, al quale formula auguri di buon lavoro.

OMISSIS

2. In relazione al punto n. 2, il Collegio prende atto della nota rettorale n. 69472 del 19.09.2016 e della Relazione tecnico finanziaria sul "*Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale di categoria EP – Anno 2016*" e ravvisando la sussistenza della compatibilità finanziaria della costituzione del fondo in relazione ai vincoli di bilancio, certifica positivamente la costituzione del fondo medesimo per l'ammontare di € 327.144,81.

Le tabelle analitiche di costituzione del fondo, comprensive delle decurtazioni vengono allegate al presente verbale.



**UNIVERSITÀ
DEL SALENTO**

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 9 IN DATA 29/09/2016

Il Fondo costituito risulta inoltre conforme agli stanziamenti contenuti nel bilancio preventivo dell'Ateneo per l'esercizio 2016.

OMISSIS

Alle ore 9.30 il Collegio conclude i lavori.

Lecce, 29.09.2016

FIRMATO

IL PRESIDENTE

IL COMPONENTE

LA SEGRETARIA

Comparto università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006/2009, sottoscritto il 16/10/2008

"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP" - Anno 2016

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cert. Org. Controllo/parte fissa)	94.243,61	94.243,61	0,00	93.286,89
	Art. 70, comma 2, lett. a CCNL 9/08/2000 (Compensi per lavoro straordinario corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	31.959,47	31.959,47	0,00	31.959,47
	Art. 70, comma 2, lett. b CCNL 9/08/2000 (Compensi accessori, ad eccezione dell'indennità di ateneo, corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	18.981,59	18.981,59	0,00	18.981,59
	Art. 70, comma 2, lett. c CCNL 9/08/2000 - Ulteriori risorse, a carico dei bilanci delle singole amministrazioni, entro il limite dello 0,45% del M.S. 1997 di amministrazione, pari ad € 7.773.114,08 (€ 15.050.847.602)	34.979,01	34.979,01	0,00	34.979,01
	Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13/05/2003 (0,33% M.S. 1999)	2.756,45	2.756,45	0,00	2.439,55
	Art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005 (0,51% del M.S. 2001)	5.567,09	5.567,09	0,00	4.927,07
1.1b	Incrementi contrattuali	17.479,93	17.479,93	0,00	11.649,20
	Incrementi CCNL 2004-2005 (Art. 5, comma 1, CCNL 28/03/2006) - 0,50% M.S. 2003	7.608,39	7.608,39	0,00	5.070,48
	Incrementi CCNL 2006-2009 (Art. 90, comma 2, CCNL 16/10/2008) - 0,5% M.S. 2005	9.871,54	9.871,54	0,00	6.578,72
1.1c	Altri incrementi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	
1.1d	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	111.723,54	111.723,54	0,00	104.935,89

1.2 Risorse variabili		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	346.570,25	346.302,36	267,89	346.302,36
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 10, c. 1, lett. f, CCNL 28/03/2006)	346.302,36	346.302,36	0,00	346.302,36
	Somme introitate dall'Ateneo ai sensi dell'art. 53, c. 7, D. Lgs. n. 165/2001	267,89	-		
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	0,00	0,00	0,00	16.274,48
	Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4, c. 2, lett. q, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	16.274,48
	Altre risorse variabili	0,00	0,00	0,00	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2c	Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	346.570,25	346.302,36	267,89	362.576,84

1.3 Decurtazioni del Fondo		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.3a	Totale decurtazioni	131.148,98	118.051,88	13.097,10	0,00
	Decurtazione Fondo per rispetto limite 2004 ridotto del 10% (art. 1, c. 189, L. 266/2005)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (introdotta dall'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013)	118.051,88	118.051,88	0,00	-
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 236, L. n. 208/2015	13.097,10		13.097,10	-
	Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.4a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d)	111.723,54	111.723,54	0,00	104.935,89
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	346.570,25	346.302,36	267,89	362.576,84
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	131.148,98	118.051,88	13.097,10	0,00
1.4d	Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	327.144,81	339.974,02	-12.829,21	467.512,73

Quadro di sintesi applicazione art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015			
		2015	2016
1	Fondo retribuzione di posizione e di risultato personale cat. EP	458.025,90	458.293,79
2	Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio)	0,00	0,00
3	Totale Fondo (1+2)	458.025,90	458.293,79
4	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 456, L. 147/2013	118.051,88	118.051,88
5	Totale Fondo (3-4)	339.974,02	340.241,91
6	Decurtazione per limite 2015 (1^ riduzione art. 1, c. 236, L. n. 208/2015)		267,89
7	Totale poste rispettoso limite 2015 (5-6)		339.974,02
8	% riduzione proporzionale		3,77
9	Decurtazione per riduzione proporzionale (2^ riduzione art. 1, c. 236, L. 208/2015)		12.829,21
10	Totale Fondo rispettoso art. 1, c. 236, L. 208/2015 (7-9)	458.025,90	327.144,81

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale effettuato ai sensi delle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011 e n. 12/2016

1	Personale EP al 01/01/2015 a T.I. ed a T.D.		27
2	Personale EP al 31/12/2015 a T.I. ed a T.D. (*)		26
3	Valore medio dei presenti anno 2015 (semisomma)		26,5
4	Personale EP al 01/01/2016 a T.I. ed a T.D.		26
5	Personale EP al 31/12/2016 a T.I. ed a T.D. (*)		25
6	Valore medio dei presenti anno 2016 (semisomma)		25,5
7	Calcolo variazione percentuale semisomma 2016 rispetto a semisomma 2015		3,77

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015

	Decurtazioni dovute per limite 2004 ridotto del 10%		0,00
	Decurtazioni dovute per limite 2015		267,89
	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale di personale		12.829,21

(*) Il personale che cessa il 1° gennaio dell'anno successivo è considerato come cessato al 31 dicembre.

Comparto università - Fondo ex art. 90 CCNI 2006/2009, sottoscritto il 16/10/2008
"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP" - Anno 2016
 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		2016	2015	Differenza 2015-2014	2010
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cert. Org. Controllo/parte fissa)	94.243,61	94.243,61	0,00	93.286,69
	Art. 70, comma 2, lett. a CCNL 9/08/2000 (Compensi per lavoro straordinario corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	31.959,47	31.959,47	0,00	31.959,47
	Art. 70, comma 2, lett. b CCNL 9/08/2000 (Compensi accessori, ad eccezione dell'indennità di ateneo, corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	18.981,59	18.981,59	0,00	18.981,59
	Art. 70, comma 2, lett. c CCNL 9/08/2000 - Ulteriori risorse, a carico dei bilanci delle singole amministrazioni, entro il limite dello 0,45% del M.S. 1997 di amministrazione, pari ad € 7.773.114,08 (€ 15.050.847.602)	34.979,01	34.979,01	0,00	34.979,01
	Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13/05/2003 (0,33% M.S. 1999)	2.756,45	2.756,45	0,00	2.439,55
	Art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005 (0,51% del M.S. 2001)	5.567,09	5.567,09	0,00	4.927,07
1.1b	Incrementi contrattuali	17.479,93	17.479,93	0,00	11.649,20
	Incrementi CCNL 2004-2005 (Art. 5, comma 1, CCNL 28/03/2005) - 0,50% M.S. 2003	7.608,39	7.608,39	0,00	5.070,48
	Incrementi CCNL 2006-2009 (Art. 90, comma 2, CCNL 16/10/2008) - 0,5% M.S. 2005	9.871,54	9.871,54	0,00	6.578,72
1.1c	Altri incrementi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	
1.1d	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	111.723,54	111.723,54	0,00	104.935,89
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	148.257,14	148.257,14	0,00	139.249,93

1.2 Risorse variabili		2016	2015	Differenza 2015-2014	2010
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	346.570,25	346.302,36	0,00	346.302,36
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 10, c. 1, lett. f, CCNL 28/03/2005)	346.302,36	346.302,36	0,00	346.302,36
	Somme introitate dall'Ateneo ai sensi dell'art. 53, c. 7, D. Lgs. n. 165/2001	267,89			
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	0,00	0,00	0,00	16.274,48
	Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4, c. 2, lett. q, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	16.274,48
	Altre risorse variabili	0,00	0,00	0,00	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2c	Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	346.570,25	346.302,36	0,00	362.576,84
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	459.898,72	459.543,23	0,00	481.139,47

1.3 Decurtazioni del Fondo		2016	2015	Differenza 2015-2014	2010
1.3a	Totale decurtazioni	131.148,98	118.051,88	0,00	0,00
	Decurtazione Fondo per rispetto limite 2004 ridotto del 10% (art. 1, c. 189, L. 266/2005)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (Introdotta dall'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013)	118.051,88	118.051,88	0,00	-
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 236, L. n. 208/2015	13.097,10			-
	Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	174.034,69	156.654,84	0,00	0,00

1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		2016	2015	Differenza 2015-2014	2010
1.4a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d)	111.723,54	111.723,54	0,00	104.935,89
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	346.570,25	346.302,36	0,00	362.576,84
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	131.148,98	118.051,88	0,00	0,00
1.4d	Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	327.144,81	339.974,02	0,00	467.512,73
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	434.121,17	451.145,53	0,00	620.389,39