



**UNIVERSITÀ
DEL SALENTO**

DIREZIONE GENERALE
UFFICIO ORGANI COLLEGIALI

Piazza Tancredi, 7
73100 Lecce
T +39 0832 292396 - 2228 - 2251 - 2252
organi.collegiali@unisalento.it

Collegio dei Revisori dei Conti

Prot. n. 6007
class. II/12

Lecce, 29-06-2017

Al Dirigente della Ripartizione
Risorse Umane
Dott. Mario Tarricone

SEDE

OGGETTO: Estratto verbale del Collegio dei Revisori: adunanza n.5 del 27 e 28 giugno 2017

Si trasmette l'estratto del verbale del Collegio dei Revisori dei Conti relativo all'adunanza n.5 del 27 e 28 giugno 2017.

Dott.ssa Nadia Chiriaco
(Ufficio Organi Collegiali)



**VERBALE N.5
SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL 27 E 28 GIUGNO 2017**

In data 27/06/2017 alle ore 16:00, presso gli uffici dell'edificio Principe Umberto dell'Università del Salento, in Lecce, viale Gallipoli 49, si è riunito, previa regolare convocazione con nota prot. n.44398 del 01 giugno 2017, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Luigi Di Marco	Presidente - Magistrato della Corte dei Conti	Presente
Avv. Lamberto Romani	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Angela Nappi	Componente effettivo in rappresentanza del MIUR	Presente

Viene chiamata a fungere da segretario la dott.ssa Nadia Chiriaco dell'Ufficio Organi Collegiali in sostituzione della dott.ssa Carmela Ingresso.

I punti all'ordine del giorno sono i seguenti:

1. Esame del Bilancio di Esercizio 2016 dell'Università del Salento ed approvazione della Relazione del Collegio dei Revisori
2. Omogenea redazione dei Conti Consuntivi delle Università
3. Varie ed eventuali
 1. Certificazione fondo lavoro straordinario 2017 e ricertificazione fondo lavoro straordinario 2016. Certificazione CCI lavoro straordinario anno 2017
 2. Certificazione del contratto collettivo integrativo di modifica del "Contratto collettivo integrativo per la definizione dei criteri generali per la istituzione e gestione delle attività socio-assistenziali per il personale, sottoscritto il 30/12/2003
 3. Piano per il Sud - relazione informativa
 4. Programmazione lavori prossima riunione del Collegio

omissis

3.1 Certificazione fondo lavoro straordinario 2017 e ricertificazione fondo lavoro straordinario 2016. Certificazione CCI lavoro straordinario anno 2017

Per procedere all'esame dell'ipotesi di costituzione del fondo per lavoro straordinario anno 2017 e del relativo CCI nonché della ricertificazione del fondo lavoro straordinario anno 2016, ai sensi dell'art. 40-bis del decreto legislativo n. 165/2001, è stata trasmessa



**VERBALE N.5
SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL 27 E 28 GIUGNO 2017**

al Collegio dei revisori con nota Prot. n. 51796 del 15/06/2017, ai fini del controllo della compatibilità dei costi della predetta contrattazione con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge, la seguente documentazione:

1. Ipotesi di "contratto collettivo integrativo per la ripartizione del monte-ore per lavoro straordinario - anno 2017", siglata il 06/06/2017;
2. Relazione illustrativa;
3. Relazione tecnico-finanziaria;
4. Prospetto di quantificazione, a consuntivo, del "Fondo per il lavoro straordinario" - anno 2016.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della predetta ipotesi di accordo integrativo, dal Dott. Antonio Liquori dell'Ufficio relazioni sindacali appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio prende atto che il Fondo straordinario anno 2017, di cui alla relazione tecnico-finanziaria, che si sottopone alla certificazione è di importo pari ad **Euro 137.450,62**.

Si prende atto che dal predetto importo è stata detratta, per recupero nella sessione negoziale successiva di somme erogate in eccesso nel 2016, ex art. 40, comma 3-*quinquies*, D.Lgs. n. 165/2001, la somma di Euro 418,21. Tale recupero di somme si impone a seguito di verifica finale, effettuata a consuntivo, in merito all'effettivo andamento del personale in servizio nell'anno 2016 in conformità a quanto stabilito dal MEF dalla circolare n. 12 del 23/03/2016. Da quanto detto ne consegue che l'ammontare delle risorse effettivamente disponibili per il finanziamento dell'accordo integrativo relativo all'anno 2017 è di Euro 137.032,41.

Si prende atto che nell'art. 2 del CCI che si sottopone alla certificazione di detto Collegio, l'ammontare delle risorse effettivamente disponibili per l'anno 2017 (Euro 137.032,41) vengono suddivise come di seguito:

- Euro 44.000,00 (oltre oneri a carico ente) vengono stornati dal fondo per il lavoro straordinario al fondo ex art. 87 CCNL, relativo all'anno 2017, incrementando in tal modo la disponibilità per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88, comma 2, del CCNL 16/10/2008;
- Euro 93.032,41 (oltre oneri a carico ente) risulta essere la somma destinata al finanziamento del lavoro straordinario relativo all'anno 2017.

Il Fondo 2017 risulta essere stato costituito in applicazione del limite di cui al comma 236, dell'art. 1 della Legge n. 208/2015.

Al riguardo il Collegio segnala all'Ateneo che la predetta norma è stata abrogata dal D.lgs 25.05.2017 n.75 che all'art.23 comma 2 prevede che "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e' abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di



**VERBALE N.5
SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL 27 E 28 GIUGNO 2017**

stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016".

Il dott. Liquori dichiara che la costituzione del fondo e la relazione tecnico-finanziaria sono stati redatti prima dell'entrata in vigore del D.lgs n.75 del 2017, riservandosi di sottoporre nuovamente al Collegio il fondo rideterminato.

Il Collegio ne prende atto accertando che il fondo risulta conforme agli stanziamenti contenuti nel bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario.

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

Il Collegio prende atto inoltre che, come risulta dalla sezione III del modulo I della relazione tecnico-finanziaria del 15/06/2017, dall'effettuazione della verifica finale, effettuata a consuntivo, dell'effettivo andamento del personale in servizio nel 2016, è scaturita la necessità di recuperare per l'anno 2016 la somma di Euro 418,21. Tale recupero avviene come previsto dall'art. 40, comma 3-*quinqüies*, D.Lgs. n. 165/2001, nella sessione negoziale successiva delle somme erogate in eccesso a seguito di verifica finale dell'effettivo andamento del personale in servizio. Si rileva che tale adempimento rende necessario rideterminare il fondo per il lavoro straordinario anno 2016 (già certificato da questo Collegio per Euro 139.262,85 con verbale n. 6 del 30/06/2016) che, pertanto, risulta essere pari ad Euro 138.844,64.

Ciò premesso, il Collegio verificato che:

- la relazione tecnico finanziaria è stata predisposta in ossequio alle istruzioni emanate con Circolare n. 25, del 19 luglio 2012, del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- i fondi contrattuali per l'anno 2017, salvo quanto sopra precisato in merito al D.lgs 75/2017, sono stati costituiti in conformità alla normativa vigente;
- l'onere scaturente dall'atto di costituzione del fondo per la contrattazione integrativa in esame risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;

Ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della costituzione del fondo lavoro straordinario anno 2017 e in ordine alla ricertificazione del fondo lavoro straordinario anno 2016.

Il Collegio infine procede all'esame del CCI relativo allo straordinario 2017 esprimendo parere favorevole in considerazione del fatto che l'ipotesi di accordo è rispettosa dei vincoli derivanti dal contratto nazionale e dal Decreto legislativo 165/2001.

Il Collegio sospende i lavori alle ore 19:45 e si aggiorna alle ore 08:30 del 28.06.2017.

Il giorno 28.06.2017 alle ore 08:30 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Salento inizia la seduta di aggiornamento della riunione del 27 giugno presso la Sala Delegati del Rettorato.



**VERBALE N.5
SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL 27 E 28 GIUGNO 2017**

3.2 Certificazione del contratto collettivo integrativo di modifica del “Contratto collettivo integrativo per la definizione dei criteri generali per la istituzione e gestione delle attività socio-assistenziali per il personale, sottoscritto il 30/12/2003

In relazione al punto 3.2 il Collegio rileva che con nota rettorale Prot. n. 48445 del 09/06/2017 è stata trasmessa, ai fini della certificazione ai sensi dell’art. 40, comma 3-*sexies* e dell’art. 40-*bis* del D.Lgs. 165/2001, l’ipotesi di contratto collettivo integrativo di modifica del “Contratto collettivo integrativo per la definizione dei criteri generali per la istituzione e gestione delle attività socio-assistenziali per il personale, sottoscritto il 30/12/2003”, con cui le parti hanno inteso favorire la più ampia partecipazione, nell’ambito del Comitato di gestione, delle rappresentanze del personale nella gestione delle attività culturali, ricreative e assistenziali promosse dall’Ateneo.

Il Collegio prende atto che l’ipotesi di contratto in questione è corredata unicamente dalla relazione illustrativa e non anche dalla relazione tecnico-finanziaria non essendo previsti impegni di natura finanziaria.

Il Collegio procede quindi all’esame dell’ipotesi di contratto in questione esprimendo parere favorevole in considerazione del fatto che l’ipotesi di accordo è rispettosa dei principi derivanti dal contratto nazionale e dalla vigente legislazione.

omissis

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10:30 previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

FIRMATO

Dott. Luigi Di Marco (Presidente)

Avv. Lamberto Romani (Componente)

Dott.ssa Angela Nappi (Componente)

Dott.ssa Nadia Chiriaco (Segretario)