


UNIMORE

 UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
 MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 8/2021

In data 24 marzo 2022, alle ore 9.00, presso la sede centrale dell'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, Sala Blu, Via dell'Università n. 4 - Modena, si è riunito, previa regolare convocazione del 21 marzo u.s., il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott.ssa Cinzia Barisano - **Presidente**
 Dott. Umberto Bernardi - **Componente**
 Dott. Stefano Bisogno - **Componente**

La convocazione reca il seguente ordine del giorno:

1. Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo per il personale dipendente contrattualizzato dell'Ateneo di Modena e Reggio Emilia, sottoscritto in data 17.3.2022;
2. Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico-amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di Ateneo - anno 2022, ai sensi dell'art. 3 lett. d) del Regolamento delle prestazioni a pagamento per conto terzi, sottoscritto in data 17.03.2022;
3. Situazione Covid-19: illustrazione delle misure adottate per la sicurezza sul posto di lavoro;
4. Presa visione della chiusura del Fondo contrattazione integrativa e per la retribuzione di posizione e di risultato 2021;
5. Prese d'atto relative alla proroga e all'attivazione di contratti da ricercatori universitari a tempo determinato;
6. Varie ed eventuali.

Verificata la regolarità della costituzione della riunione, si procede all'esame dell'ordine del giorno.

Punto 1 dell'O.d.g. – Ipotesi di contratto integrativo per il personale dipendente contrattualizzato dell'Ateneo di Modena e Reggio Emilia - sottoscritto in data 17.3.2022.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ricorda che nella seduta del 24.02.2022 ha provveduto a certificare i fondi della contrattazione integrativa di cui agli artt. 63 e 65 del CCNL 16.4.2018 del comparto Università e Ricerca.

Preliminarmente, il Collegio procede all'esame della seguente tabella di ripartizione delle risorse stanziare per il trattamento accessorio dell'anno 2022: le risorse stabili ammontano a €



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

1.292.073,38, quelle variabili a € 17.740,92 per il personale di categoria B C e € 150.503,84 per la retribuzione di posizione e risultato del personale di categoria EP (somme al netto degli oneri a carico dell'ente e lordo dipendente)

È stato verificato che gli importi indicati per ogni istituto contrattuale rimangono entro i limiti del fondo a disposizione per l'anno 2022:

ISTITUTI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2022 (al netto oneri ente lordo dipendente)	%
Ind. Posizione e di risultato - categoria EP	€ 353.859,24	98,78%
progressioni economiche orizzontali EP	€ 4.453,95	1,24%
Totale fondo ep	€ 358.313,19	
Trattamento accessorio mensile ex art. 88 comma 3 CCNL 18.10.2008	€ 70.000,00	7,50%
TRATTAMENTO ACCESSORIO CEL	€ 20.000,00	2,14%
totale disagio e rischio (art. 88 - comma 2 lett. c del CCNL 18.10.2008)	€ 95.000,00	10,17%
Straordinario	€ 29.000,00	3,11%
Fondo di riserva per sfioramento IMA	€ 30.000,00	3,21%
Indennità di responsabilità - categoria D - Art.91- comma 3	€ 337.749,04	36,17%
Indennità di responsabilità - categorie B C D - Art.91- comma 1	€ 165.672,00	17,74%
progressioni economiche orizzontali	€ 92.551,69	9,91%
costo passaggi da B1 a B2	€ 1.866,08	0,20%
Performance individuale (risorse stabili)	€ 91.921,38	9,84%
TOTALE fondi STANZIATI NELL'ANNO 2022 trattamento accessorio meno peo 2017 2019 e 2021 (risorse stabili)	€ 1.292.073,38	100,00%

Handwritten initials: M, CB, SM

RISORSE VARIABILI per retribuz di risultato categ EP	€ 150.503,84
Risorse variabili (trattam accessorio Performance organizzativa B C D)	€ 17.740,92

Totale risorse variabili da distribuire in base alla performance organizzativa	€ 119.765,96
---	---------------------

TOTALE fondi STANZIATI NELL'ANNO 2022 trattamento accessorio (risorse stabili + RISORSE VARIABILI)	€ 1.460.318,14
--	-----------------------



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio dei revisori ha verificato che il totale delle risorse variabili da distribuire in base alla *performance* organizzativa ammonta a € 119.765,96, pari al 31,88% del totale delle risorse variabili che sono € 375.723,51. Tali risorse sono state ripartite in virtù di criteri meritocratici, individuati nella relazione illustrativa dell'ipotesi di contratto integrativo per il personale dipendente contrattualizzato (pagina 13 per il personale tecnico amministrativo e pagina 15 per la categoria EP).

I criteri applicati alle progressioni economiche orizzontali del personale di categoria B C D, i criteri sono elencati a pagina 13 della suddetta relazione illustrativa.

Ciò posto, considerato che il fondo del trattamento accessorio pari a € 1.460.318,14 (al netto degli oneri a carico dell'Ateneo, lordo dipendente) trova copertura nel bilancio di Ateneo alla voce Coan 4.43.15.03 e tenuto conto dei principi generali del CCNL, il Collegio certifica positivamente l'accordo.

Punto 2 dell'O.d.g. – Ipotesi di contratto integrativo riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico-amministrativo delle risorse destinate al fondo comune di Ateneo - anno 2022 - ai sensi dell'art. 3 lett. d) del Regolamento delle prestazioni a pagamento per conto terzi - sottoscritto in data 17.03.2022.

Il Collegio dei Revisori procede all'esame dell'ipotesi di accordo del 17.03.2022 riguardante i criteri di ripartizione tra il personale tecnico-amministrativo delle risorse destinate al Fondo comune di Ateneo – anno 2022, ai sensi dell'art. 3 lett. d) del Regolamento delle prestazioni e pagamento per conto terzi ed alle relative relazioni illustrative e tecnico-finanziarie. L'importo è pari a € 375.282,59 (al netto degli oneri a carico dell'Ateneo, lordo dipendente).

Preliminarmente, il Collegio procede all'esame della seguente tabella di ripartizione delle risorse stanziata per il Fondo comune dell'anno 2022, verificando che gli importi indicati per ogni istituto contrattuale rimangono entro i limiti del fondo a disposizione per l'anno 2022:



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**TABELLA DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE
DEL FONDO COMUNE DI ATENEO - Anno 2022**

	FONDO COMUNE anno 2022 (al netto degli oneri ente lordo dipendente)	%
Performance individuale risorse variabili	250.587,81 €	70,00%
Performance di unità organizzativa	71.596,52 €	20,00%
Fondo di riserva	5.369,74 €	1,50%
Fondo per performance organizzativa generale	30.428,52 €	8,50%
importo aggiuntivo del fondo comune stanziato a parte per vigilanza prove di ammissione ai corsi di laurea di area medica	€ 17.300,00	
	Tot	100,00%
Totale fondo comune anno 2022	375.282,59 €	
lordo oneri	498.000,00 €	

Il Collegio dei revisori, verificato che il fondo comune di Ateneo pari ad € 375.282,59 (al netto degli oneri a carico dell'ateneo e lordo dipendente, corrispondente ad una somma lordo carico ente e lordo dipendente pari a € 498.000,00), 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 meritocratici e tenuto conto dei principi generali del CCNL, certifica positivamente l'accordo.

(...OMISSISS...)



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio prende atto.

Punto 4 dell'O.d.G. – Presa visione della chiusura del Fondo contrattazione integrativa e per la retribuzione di posizione e di risultato 2021.

Il Collegio ha esaminato il prospetto relativo alla chiusura e verifica e del Fondo accessorio 2021 effettuata il 16 marzo 2022.

Al riguardo, i dati sono stati confrontati con quelli contenuti nel contratto integrativo per il personale contrattualizzato dell'Ateneo, sottoscritto in data 15 luglio 2021, e nel fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti per il 2021.

E' emersa una differenza di € 20.000,00 rispetto all'importo indicato per il personale tecnico amministrativo; ciò è dovuto al fatto che tale importo, relativo ai CEL, viene caricato sul sistema Pro Per tramite un'altra schermata.

Pertanto, il Presidente del Collegio ha provveduto a firmare il documento per presa visione delle informazioni in esso contenute.



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Punto 6 dell'O.d.G. - Varie ed eventuali.

OS

(...OMISSISS...)



UNIMORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI
MODENA E REGGIO EMILIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Non risultano altri argomenti da esaminare.

Il Collegio conclude i propri lavori, previa lettura ed approvazione del presente verbale.

La prossima riunione si terrà alle ore 9.00 del 22 aprile 2022.

La seduta è tolta alle ore 13.10.

Modena, 24 marzo 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Cinzia Barisano

I COMPONENTI

Dott. Umberto Bernardi

Dott. Stefano Bisogno