



13 GIU 2012



COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 12/2012

Il giorno 13 del mese di giugno dell'anno 2012, alle ore 10.00 presso i locali dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata", si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, regolarmente convocato.

Sono presenti: l'Avvocato Vincenzo Nunziata – Presidente, la Dott.ssa Anna Maria Pastore, Dirigente del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria dello Stato - Componente effettivo e la Dott.ssa Mariangela Mazzaglia, Dirigente del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca – Componente effettivo.

In apertura di seduta, il Presidente nel prendere atto del verbale n. 11/2012 del 6 giugno 2012 fa presente di aver provveduto alla sottoscrizione del Conto annuale 2011 entro i termini previsti dalla proroga concessa.

FONDI PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2011 - UTILIZZO

Il Collegio, sulla base della relazione tecnico – finanziaria e della relazione illustrativa redatta dall'Amministrazione, ribadisce di poter asseverare solo la consistenza dei fondi 2011 (cfr. verbale n. 11/2012) sia per il personale dei livelli che per il personale dirigenziale pur ribadendo le riserve in merito al loro utilizzo rappresentate più sopra con riferimento ai dati riportati nella tabella 15 del conto annuale 2011. Posto che l'utilizzo dei fondi discende dal citato CCI del 1° dicembre 2010 e dall'Atto ricognitivo del 28 settembre 2010 il Collegio è dell'avviso che l'Ateneo dovrà ridefinire quanto prima con le organizzazioni sindacali nuovi e diversi criteri di attribuzione degli istituti contrattuali osservati o ritenuti



superati (come appunto l'indennità meccanografica), aventi comunque carattere più selettivo e premiale così come postulato dalla riforma Brunetta.

Il Collegio fa osservare infine che la certificazione dell'organo di controllo relativa ai fondi, dovrà per il futuro essere acquisita preventivamente ed autonomamente sia per la consistenza che per il loro utilizzo e dovrà esserne dato conto in apposito verbale. La stessa certificazione, in altri termini, per conformità alle prescrizioni del decreto legislativo n.150/2009, dovrà necessariamente precedere l'erogazione del trattamento accessorio al personale. Diversamente si svuoterebbe di significato l'operato in materia dell'organo di controllo. Non potrà altresì essere ritenuta esaustiva e conforme a quanto previsto dal citato decreto legislativo n. 150/2009 (riforma Brunetta) la mera certificazione dei dati di consuntivo riportata sul conto annuale.

Il Collegio da ultimo ricorda che l'Ateneo è obbligato ad effettuare gli adempimenti relativi alla pubblicazione e comunicazione previsti dall'art.40 - bis del dlgs. n.1 65/2001, come modificato dall'art. 55 del dlgs. n.150/2009.

Infine il Collegio rileva che, nella relazione MEF in data 21 luglio 2011, risultano formulate specifiche osservazioni con riguardo all'indennità di turno, all'indennità meccanografica e alle progressioni orizzontali. Tali osservazioni riprendono in parte rilievi già formulati dal Collegio dei Revisori in passato, che non avevano portato ad una positiva certificazione dell'utilizzo dei fondi del trattamento accessorio.

In merito a tali osservazioni il Collegio è in attesa che la Direzione fornisca le proprie controdeduzioni, mentre la relazione Ispettiva è stata trasmessa dal MEF, tra l'altro, alla Procura Regionale della Corte dei Conti ed all'Amministrazione vigilante. A tal riguardo, nella nota di trasmissione si richiede che siano assunte le iniziative idonee a conseguire la completa risoluzione delle problematiche evidenziate. *“fermo restando, in ogni caso, che l'Università verificata provvederà a fornire le proprie giustificazioni o controdeduzioni ai rilievi ispettivi per le opportune valutazioni anche da parte del Ministero vigilante in indirizzo”*.

Al riguardo, considerato altresì che nella più volte citata relazione Ispettiva viene



prefigurato un "ingiustificato vantaggio economico" in favore dei beneficiari. il Collegio raccomanda di non procedere all'erogazione degli istituti contrattuali oggetti di rilievo e di avviare tempestivamente tutte le iniziative volte a superare la problematica in questione.

La seduta è tolta alle ore 12.30

Letto, approvato e sottoscritto seduta stante.

IL PRESIDENTE

Avv. Vincenzo Nunziata
f.to Vincenzo Nunziata

IL COMPONENTE EFFETTIVO

Dott.ssa Anna Maria Pastore
f.to Anna Maria Pastore

IL COMPONENTE EFFETTIVO

Dott.ssa Mariangela Mazzaglia
f.to Mariangela Mazzaglia



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA
"TOR VERGATA"

La presente copia composta di n. 1.000 fogli,
è conforme all'originale esistente presso questo
Ufficio.

Roma li

Ufficio Organi Collegiali

Dott.ssa Paola Calvitti

Paola Calvitti