

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA TUSCIA DI VITERBO

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

N. 7 /2020 Riunione del 20 novembre 2020

Il giorno 20 novembre 2020, alle ore 17.30, si è riunito in videoconferenza, tramite piattaforma *Google Meet*, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università della Tuscia di Viterbo, costituito con decreto rettorale n.378/2020 del 21 luglio 2020, nelle persone di:

Avv. Tito Varrone	Presidente (Avvocato Dello Stato)
Dott. Gianluca Siviero	Componente effettivo (Designato dal MEF)
Dott.ssa Barbara Proietti	Componente effettivo (Designato dal MIUR)

.....

1. Comunicazioni

2. Spese sostenute a valere sulle risorse di cui al DM 14 luglio 2020 n. 294 - Criteri di riparto del Fondo per le esigenze emergenziali delle Università, delle istituzioni AFAM e degli enti di ricerca - asseverazione

Con nota prot. n. 14487 dell'11.11.2020, il Direttore Generale f.f., dott.ssa Alessandra Moscatelli, ha rappresentato al Collegio che, ai sensi del Decreto Ministeriale 14 luglio 2020 n. 294, recante "Criteri di riparto del Fondo per le esigenze emergenziali delle Università, delle istituzioni AFAM e degli enti di ricerca", sono state assegnate all'Università degli Studi della Tuscia risorse pari ad Euro 566.087,00 finalizzate a sostenere specifiche tipologie di spesa correlate alle esigenze emergenziali Covid-19 (nei prescritti ambiti della sicurezza, degli interventi in favore degli studenti, della pianificazione delle attività di ricerca e della didattica a distanza), dettagliate segnatamente nel decreto medesimo, in attuazione di quanto previsto dall'art. 100, comma 1, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modificazioni dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, integrato dall'art. 236, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34. Con Nota ministeriale del competente Ufficio della direzione generale per la programmazione ed il finanziamento della formazione superiore, è stato quindi previsto che entro il 30 novembre p.v. il Ministero effettuasse un monitoraggio sulle spese sostenute dagli Atenei utilizzando le predette risorse e che le stesse fossero oggetto di preventiva asseverazione da parte del Collegio dei Revisori.

Ciò premesso, il Collegio, esaminato il rendiconto trasmesso dal Direttore Generale f.f., redatto secondo il *format* ministeriale ed esaminati i dati in esso contenuti, relativi alle spese sostenute a valere sulle risorse di cui al DM 14 luglio 2020 n. 294, ed in particolare eseguita una verifica a campione su alcuni degli importi come individuati nel verbale n.6, ha constatato la corrispondenza delle spese sostenute/impegnate con quanto previsto dalle disposizioni normative e, pertanto, non ha obiezioni da formulare relativamente all'asseverazione.

3. Fondi trattamento accessorio personale tecnico – amministrativo - certificazione ex art.40 e 40 bis del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165



Con nota dell'11 novembre 2020, n. 14488 è stata trasmessa dal Direttore Generale f.f. al Collegio dei Revisori la documentazione relativa alla costituzione dei Fondi per il trattamento accessorio 2020, ai sensi degli articoli 63 e 65 del nuovo CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, stipulato in data 19 aprile 2018, , compresa la relazione tecnico – finanziaria, per la verifica e la certificazione resa ai sensi dell'art. 40 *bis* comma 1 del D. Lgs. 165/2001 e dell'art. 1, commi 189, 190, 196 della L. 266/2005.

Il Collegio esaminata la Relazione tecnico-finanziaria, e dopo una breve discussione sulle varie problematiche in questione, chiede, al fine di procedere alla certificazione del Fondo per la contrattazione integrativa 2020 (Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D e Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP), i seguenti ulteriori elementi informativi:

- 1) Prospetto dettagliato con la modalità di calcolo dell'ammontare dell'incremento RIA cessati 2019 sul Fondo B, C e D è necessario avere anche l'elenco nominativo dei cessati con l'area e la posizione economica;
- 2) Prospetto dettagliato con le modalità di calcolo dell'incremento corrispondente ai differenziali retributivi rispetto al valore iniziale di categoria/posizione per i cessati 2019, sempre sul Fondo B, C e D;
- 3) Nell'ambito delle risorse variabili tutta la documentazione che giustifica in modo puntuale l'incremento dei due fondi con le risorse finanziarie derivanti dal Programma Erasmus e da altri programmi europei.

Con l'occasione si segnala che l'ammontare complessivo del fondo di cui all'art. 63 per l'anno 2020 è pari ad € 1.028.584,48. Nella RTF è riportato l'importo di € 1.028.585,38. La differenza di € 0,9 deve ricondursi ad un refuso alla voce "Risorse PEO 2019 non utilizzate" (pag. 3 della RTF –Sezione II Risorse variabili, dove è evidente l'incongruenza (€ 60.449,01 + € 616,52 fa € 61.065,53 e non € 61.066,43 come riportato).

3. Avvio di una procedura di valutazione comparativa per il reclutamento di un ricercatore a tempo determinato, ex art. 24, c.3 lett a) Legge 240/2010 con regime di impegno a tempo definito, per il ssd SECS-S c/o DEIM parere

Il Direttore Generale f.f., con nota prot. n. 14865 del 18.11.2020, ha trasmesso al Collegio la documentazione relativa all'avvio della procedura di valutazione comparativa per il reclutamento di un ricercatore a tempo determinato, ex art. 24, c. 3 lett. a), Legge 240/2010 con regime di impegno a tempo definito, per il ssd SECS-s/ presso il DEIM.

Rilevato che:

- a) secondo quanto risulta dalla scheda finanziaria il contratto da stipularsi all'esito della predetta procedura è destinato ad essere finanziato integralmente mediante fondi esterni (per l'esattezza mediante quota parte dei fondi- € 424.000,00 annui per il periodo ricompreso fra l'01.11.2018 e il 31.10.2023- messi a disposizione dal Consorzio Università per Civitavecchia costituito con atto 5436/3734 del 2014 fra Comune di Civitavecchia, l'Università della Tuscia di Viterbo e la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia);
- b) sempre secondo quanto risulta dalla predetta scheda l'importo necessario per la copertura di un contratto RTDa), tempo definito, (€ 108.147,24) risulta iscritto in bilancio e disponibile in cassa;



- c) in virtù dell'art.5 della Convenzione sottoscritta il 27 maggio 2020 fra il Comune di Civitavecchia, la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia, l'Università della Tuscia e il Consorzio Università per Civitavecchia risulta la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia deve ancora corrispondere la somma di € 250.000,00 ex art. 5, comma 2, della Convenzione del 16 luglio 2015 sottoscritta fra le stesse parti;
- d) la predetta somma, sempre secondo quanto previsto dall'art. 5 della Convenzione sottoscritta il 27 maggio 2020 fra il Comune di Civitavecchia, la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia, l'Università della Tuscia e il Consorzio Università per Civitavecchia, verrà corrisposta dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia nel prossimo quinquennio mediante rate di € 50.000,00 in virtù di dilazione concessa dall'Ateneo;
- e) sempre secondo quanto previsto dall'art. 5 della Convenzione sottoscritta il 27 maggio 2020 fra il Comune di Civitavecchia, la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia, in ragione della *"situazione economica, patrimoniale e finanziaria sopravvenuta in cui la Fondazione versa in cui versa"*, ha ottenuto dal Consorzio un contributo forfettario annuo di € 50.000,00 per il degrado e la svalutazione della porzione dell'immobile di sua proprietà sito in Civitavecchia Piazza Verdi n.1 ad esso Consorzio concesso in comodato d'uso gratuito per il prossimo quinquennio accademico;
- f) secondo quanto previsto dall'art. 3 della Convenzione sottoscritta il 27 maggio 2020 fra il Comune di Civitavecchia, la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia, l'Università della Tuscia e il Consorzio Università per Civitavecchia il Comune di Civitavecchia provvede al versamento del contributo annuale dovuto al Consorzio ai sensi dell'art.5 dello Statuto dello stesso mediante la provvista rinveniente dalla Convenzione stipulata con l'ENEL in data 14 aprile 2008 (in particolare secondo quanto stabilito nelle deliberazioni di G.M. n.80 19.04.2019 e n.4 del 23.01.2020 l'ENEL su richiesta del Comune dovrà versare nei successivi 60 giorni direttamente al Consorzio la somma di € 500.000,00 più adeguamenti previsti nell'accordo pari a € 106.000,00 annuali);
- g) secondo quanto previsto dagli art.3 e 4 della Convenzione sottoscritta il 27 maggio 2020 fra il Comune di Civitavecchia, la Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia, l'Università della Tuscia e il Consorzio Università per Civitavecchia le somme versate dal Comune al Consorzio Università di Civitavecchia dovranno essere riversate da quest'ultima all'Ateneo per la gestione dei corsi accademici attivati nel quinquennio accademico 2018/2023 per il raggiungimento dell'obiettivo sociale del Consorzio ai sensi dell'art. 5 dello Statuto di quest'ultimo coincidenti con quelli già attivati con i finanziamenti rinvenienti dal Consorzio (Biologia Ambientale, Biologia ed Ecologia Marina, Economia Aziendale e Economia Circolare) ovvero ad essi equivalenti;

tutto ciò premesso, il Collegio sollecita chiarimenti riguardo alla provenienza dalla provvista finanziaria da cui si intende attingere al fine di finanziare il contratto da stipularsi all'esito della procedura in questione e, in particolare, in relazione a quanto complessivamente versato dal Consorzio Università di Civitavecchia in virtù della Convenzione del 16 luglio 2015, all'entità dei costi sostenuti (ed eventualmente ancora da sostenersi) per l'attivazione dei corsi accademici funzionali al raggiungimento dell'obiettivo sociale del Consorzio ai sensi dell'art. 5 dello Statuto dello stesso, in relazione all'entità delle risorse versate dal Consorzio in virtù della Convenzione 27 maggio 2020 e in relazione dei costi cui l'Ateneo è destinato ad andare incontro per l'attivazione dei corsi accademici funzionali al raggiungimento dell'obiettivo sociale del Consorzio ai sensi dell'art. 5 dello Statuto dello stesso riservandosi all'esito di esprimere il proprio definitivo parere al riguardo.



4. Variazione di bilancio Centro di spesa DAFNE

Il Direttore Generale f.f. con nota del 17.11.2020, ha trasmesso al Collegio per il parere di competenza la variazione di bilancio n.37/20 DAFNE di budget (prot. 902) -Riassegnazione Cofi disposta con decreto del Direttore 17.09.2020 contestualmente dando notizia di altre variazioni di bilancio

Il Collegio, rilevato che trattasi di variazione per complessivi € 18.575,86 dovuta alla necessità di provvedere con urgenza alla riassegnazione delle "COFI" come dettagliato nell'allegato prot.902, nulla ritiene di dover osservare.

Non essendoci altro da discutere la seduta ha termine alle ore 18 e 30.

I Componenti del Collegio:

Avv. Tito Varrone

Presidente

Dott.ssa Barbara Proietti



Componente effettivo

Dott. Gianluca Siviero

Componente effettivo