



Università degli Studi di Pavia
Collegio dei revisori dei conti

VERBALE N. 5/2020

Il giorno 27 aprile 2020, alle ore 12:00, si è riunito, in modalità telematica, a causa della perdurante emergenza sanitaria, il Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli studi di Pavia, insediatosi in data 1° settembre 2018 (decreto rettorale di costituzione del 28 agosto 2018). Sono presenti il dott. Donato Centrone (presidente), la dott.ssa Anna Sciandrone (rappresentante del Ministero dell'economia e delle finanze) e la dott.ssa Luciana Volta (rappresentante del Ministero dell'Istruzione).

A) Verifica della cassa generale e della cassa economale

omissis

A2) Esame pagamenti anno 2020

omissis

A3) Fondo economale dell'Amministrazione centrale al 31 marzo 2020

omissis

A4) Fondi economali esistenti presso i Dipartimenti o altri centri autonomi di spesa

omissis

B) Versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali

omissis

C) Versamento dell'IVA (anche a titolo di c.d. "split payment")

omissis

D) Esame della contrattazione integrativa 2020 per il personale delle categorie "B, C e D" ed "EP" e "dirigenti"

omissis

E) Addendum accordo 2020 per l'attribuzione delle PEO al personale tecnico amministrativo

omissis

F) Accordo 2020 in materia di welfare per il personale tecnico amministrativo ed i collaboratori esperti linguistici

Lo scrivente Collegio dei revisori, con verbali n. 1 e 2/2020, ha certificato l'importo dei fondi per la contrattazione integrativa per il 2020. In quella sede l'Università ha evidenziato, separatamente, le risorse destinate alle misure di welfare integrativo, legittimate dall'art.67 del CCNL istruzione e ricerca del 19 aprile 2018. Gli stanziamenti per gli anni 2018 e 2019, ribadendo quanto già previsto nel 2017, erano stati pari a euro 660.000 (delibere CdA del 21 dicembre 2017 e del 20 dicembre 2018) e nella medesima misura sono state destinate per il 2020 (delibera CdA del 20 dicembre 2019), in aderenza al limite indicato dall'art. 67, comma 3, del CCNL sopra citato (che ha consentito un eventuale incremento delle risorse per il welfare dei dipendenti, prelevandole dai fondi per la contrattazione integrativa, opzione che Università e parti sindacali non hanno ritenuto di utilizzare).

In data 20 aprile 2020 è stato raggiunto, tra la delegazione di parte pubblica e quella di parte sindacale, l'ipotesi di accordo decentrato per il welfare integrativo a favore del personale tecnico-amministrativo di categoria B, C, D ed EP, inviato allo scrivente Organo di revisione unitamente alla Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria, a firma del Direttore generale (**Allegato 9**).

La ridetta ipotesi di accordo, come accennato, trova fondamento nell'art. 60, comma 5, del precedente CCNL 2006/2009 e nell'art. 67 del vigente CCNL 2016/2018, in base al quale "*le Università disciplinano, in sede di contrattazione integrativa, la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti*".

L'ipotesi di accordo ha durata dal 1° gennaio 2020 al 31 dicembre 2020 e l'importo complessivo che viene destinato alle misure di welfare viene esposto in complessivi euro 807.550, derivanti per euro 660.000 dalle risorse di competenze e per euro 147.550 da economie dell'esercizio precedente (in

particolare, derivanti dall'attivazione di alcune iniziative a esercizio 2019 inoltrato).

Il budget complessivo risulta destinato come segue:

- polizza sanitaria € 370.000 (di cui si prevede un'economia, per il 2021, di € 77.615);
- portfolio dipendenti € 417.550 (comprese economie da anni precedenti);
- progetto ATS € 20.000.

Per un totale di euro 807.550 (di cui già impegnati euro 729.934).

La copertura è garantita sui seguenti conti di bilancio:

- AC.07.01.01.01.01.01 "Progetto Welfare dipendenti – Piattaforma welfare per dipendenti" che ha una capienza complessiva di € 487.242,55, di cui € 197.242 riportati dal 2019 ed € 290.000 da stanziamento budget 2020;
- A.C.01.02.12.01.01.17 "Costi del personale per polizze integrative", budget 2020, € 340.000;
- A.C.01.01.02.08.01.01 "Contributo solidarietà 10% personale tecnico amministrativo", € 33.000;
- A.C.01.01.01.05.09.01 "Contributo solidarietà 10% CEL", € 1.000.

Il Collegio dei revisori esprime parere favorevole all'ipotesi di accordo sottoposta ad esame, riservando la verifica, a consuntivo, sulle risorse complessivamente utilizzate e sulla relativa destinazione.

G) Esame proposte di delibera al Consiglio di amministrazione del 28 aprile 2020

Sono state esaminate, a campione discrezionale, le seguenti proposte di delibera.

omissis

5 – PROVVEDIMENTI PER IL PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

omissis

5.10 Ipotesi di Accordo per il welfare integrativo al personale tecnico amministrativo e CEL anno 2020.

Si rinvia all'apposito paragrafo F del presente verbale.

omissis

H) Riscontro dei competenti uffici dell'Università a rilievi presenti in precedenti verbali

omissis

La seduta termina alle ore 18:00 del 27 aprile 2020.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Donato Centrone

Il Collegio dei revisori dei conti

DONATO CENTRONE
CORTE DEI CONTI
27.04.2020 15:46:41 UTC



Dott.ssa Anna Sciandrone



Firmato digitalmente da
SCIANDRONE ANNA
C=IT

Dott.ssa Luciana Volta



Firmato digitalmente da VOLTA
LUCIANA
C=IT
O=MINISTERO ISTRUZIONE
UNIVERSITA' E RICERCA

Università degli Studi di Pavia

Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all'Ipotesi di accordo decentrato welfare integrativo personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL anno 2020

(articolo 40, comma 3-sexies, d. lgs. n.165 del 2001)

Università degli Studi di Pavia

Relazione illustrativa e Relazione tecnico finanziaria relativa all' Ipotesi di accordo decentrato welfare integrativo personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL anno 2020

Parte I – Indicazioni generali

Modulo I - Illustrazione degli aspetti procedurali ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	L'approvazione del contratto integrativo è avvenuta in forma virtuale in data 10/04/2020	
Periodo temporale di vigenza	2020	
Composizione della delegazione trattante	<p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Delegato – Direttore Generale</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA</p> <p>Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): RSU - FLC CGIL – CISL Federazione Scuola Università Ricerca - UIL SCUOLA RUA</p>	
Soggetti destinatari	Personale tecnico amministrativo ctg B, C, D, EP e CEL	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Ripartizione e criteri generali per l'utilizzo fondo welfare integrativo personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP – anno 2020	
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno.	L'ipotesi di accordo oggetto della presente relazione è stata presentata al Collegio dei Revisori in data
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il Piano della Performance per l'anno 2019 è stato approvato dal Cda in data 29/01/2019. Il documento riferito all'anno 2020 è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/01/2020.
		L'aggiornamento del piano piano anticorruzione 2019/2021 è stato approvato dal CdA dell'Ateneo in data 29/01/2019. L'aggiornamento per il triennio 2020/2022 è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/01/2020
E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione sull'home page dell'Ateneo in specifica Sezione "Amministrazione Trasparente"		
	La Relazione della Performance 2018 per l'anno 2019 è stata approvata dal Cda in data 29/01/2019. Il documento riferito all'anno 2020 è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/01/2020.	

Modulo II – Illustrazione dell’articolato del contratto

(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

Premesse e art. 1.

Il Collegio dei Revisori, con verbale n. 2/2020 del 23 gennaio 2020, ha accertato l’importo del fondo di cui all’art.67 CCNL 2016/2018 per il welfare integrativo di Ateneo relativo all’anno 2020, come da Delibera del Consiglio di Amministrazione del 20/12/2019 in sede di approvazione del budget per l’esercizio 2020.

Il Collegio dei Revisori, con verbale 6/2019 del 24/04/2019 ha certificato il fondo “Progetto Welfare dipendenti - Piattaforma welfare per dipendenti” per una capienza complessiva di € 400.000,00, di cui € 200.000 stanziati nel 2018 (e riportati nel 2019) e € 200.000, da stanziamento budget 2019 e che venivano destinati € 252.450,00 all’attivazione del Portfolio dipendenti.

Dalla certificazione dal Collegio dei Revisori, sopra indicata, si verifica un’economia sul fondo di € 147.550,000 a disposizione delle attività di welfare per l’anno 2020;

Come per gli anni 2018 e 2019 la quota resa disponibile per la copertura sanitaria ammonta ad € 370.000,00 per 12 mesi, attualmente la scadenza è fissata al 1/11/2020, per una corretta gestione e omogeneità tra quanto disponibile come fondo welfare di Ateneo e quanto messo tra le poste de bilancio, si ritiene necessario ridefinire la scadenza al 31/12 di ogni anno.

Come si evidenzia nella tabella che si riporta, per l’anno 2020 verrà impegnato un importo pari a 2 mensilità (dal 1/11/2020 al 31/12/2020) stimata in € 49.550,00. Le economie che si verificheranno verranno rese disponibili per le attività di welfare degli anni successivi e fino ad esaurimento.

Come indicato nell’accordo per l’applicazione dei C.C.N.L. 19/04/18 welfare integrativo personale Tecnico Amministrativo di categoria B, C, D, EP 2018-2019 del 13/05/2019 e certificato con Verbale del collegio dei revisori n.6/2019 del 24/04/2019, l’importo disponibile per il “Portfolio dipendenti” anno 2019 di € 200.000,00 è stato impegnato per € 52.450,00, l’economia di € 147.550,00 verrà utilizzata per il “Portfolio dipendenti” anno 2020 e per co-finanziare il Progetto ATS, come si evince dalla tabella riportata di seguito.

In data 20 aprile 2020 la Delegazione di parte pubblica e la Delegazione di parte sindacale, ha approvato l’Ipotesi di accordo decentrato welfare integrativo per l’anno 2020 per il personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D, EP e CEL.

L’Ipotesi di accordo approvato dalle parti stabilisce quanto segue:

- prorogare la copertura assicurativa già attiva dal 1° novembre 2019 per ulteriori 2 mesi portando la scadenza al 31/12/2020,

- attivare per l'anno 2020 la piattaforma "portfolio dipendente"
- co-finanziare il progetto proposto ad ATS in ambito di conciliazione vita lavoro istituendo servizi di assistenza e supporto al caregiver familiare.

L'ipotesi di accordo trova fondamento nei CCNL 2006/2009 e CCNL 2016/2018:

- Art.60 c.5 del CCNL 2006/2009 le Amministrazioni, nell'ambito delle proprie disponibilità, possono attivare iniziative a favore dei lavoratori, anche attraverso il loro contributo, da definirsi in sede di contrattazione integrativa, come convenzioni in materia di trasporti, assistenza sanitaria, istituzioni di asilo nido e sussidi economici.
- Art. 67 c.1 del CCNL 2016/2018 le Università disciplinano, in sede di contrattazione integrativa, la concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei propri dipendenti

Campo di applicazione: Gli istituti contrattuali disciplinati si applicano al personale dell'Università degli Studi di Pavia delle categorie B, C, D, EP e CEL assunto a tempo indeterminato e al personale assunto con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato.

Durata: Il presente accordo ha durata dal 01/01/2020 al 31/12/2020.

L'importo stanziato per il piano welfare dell'anno 2020 ammonta complessivamente ad € 660.000,00 al quale va aggiunta la quota non impegnata dell'anno 2019 pari a € 147.550,00. Nella tabella riportata di seguito si evidenzia la ripartizione delle somme per il 2020.

	ANNO 2020 STANZIATI	ANNO 2020 IMPEGNATI	ANNO 2021 Economia anni precedenti
Avanzo 2019 da utilizzare come portfolio per il 2020	127.550,00	127.550,00	
Stanziati 2020 per portfolio 290.000,00	290.000,00	290.000,00	
TOTALE PORTFOLIO 2020	417.550,00	417.550,00	
Avanzo 2019 su portfolio da utilizzare su PROGETTO ATS	20.000,00	20.000,00	
POLIZZA SANITARIA	370.000,00	(10 mesi 2020) 242.835,12 (proroga 2 mesi) 49.549,50	77.615,38
TOTALE WELFARE 2020	807.550,00	729.934,62	

Nel caso non si spendesse effettivamente l'importo impegnato per le due mensilità 2020 della polizza sanitaria e/o l'importo impegnato per il progetto ATS, la quota non utilizzata rimarrebbe a disposizione delle attività di welfare

per l'anno 2021 come economie 2020.

DESCRIZIONE DELL'ARTICOLATO DELL'IPOTESI DI ACCORDO

Utilizzo fondo welfare

Il fondo verrà utilizzato nel modo seguente:

- servizio assicurativo per rimborso spese mediche ospedaliere gestito da RBM Salute per il periodo 1/11/2020– 31/12/2020. L'utilizzo è subordinato all'accettazione da parte della compagnia assicurativa, pertanto l'eventuale economia potrebbe essere ridestinata;
- "portfolio" dipendente permetterà al personale di poter usufruire dei seguenti benefit:
 - o Rimborsi: educazione ed istruzione ai familiari; assistenza a familiari anziani e non autosufficienti, trasporti, interessi passivi;
 - o Voucher: salute, benessere, istruzione, assistenza;
 - o Card per l'acquisto di libri
 - o Card per l'acquisto di materiale ITC
 - o Versamenti per: sanità e previdenza integrativa.

La gestione del "portfolio" verrà affidata ad un ente esterno, per un importo complessivo a carico dello stanziamento complessivamente destinato al welfare pari a € 417.550,00.

COPERTURA ECONOMICA

Nei budget autorizzatori d'Ateneo per gli anni 2018, 2019 e 2020, approvati rispettivamente nelle sedute del Consiglio di Amministrazione del 21/12/2017, 20/12/2018 e 20/12/2019, gli stanziamenti iscritti sui capitoli di bilancio destinati a finanziare il piano welfare risultano capienti.

La copertura è garantita sul conto AC.07.01.01.01.01 Progetto Welfare dipendenti – Piattaforma welfare per dipendenti che ha una capienza complessiva di € 487.242,55 di cui € 197.242,55 da riporto 2019 e € 290.000,00 da stanziamento budget 2020, sul conto A.C.01.02.12.01.01.17 Costi del personale per polizze integrative € 340.000,00,

sul conto A.C.01.01.02.08.01.01 Contributo solidarietà 10%- personale dirigente e tecnico amministrativo € 33.000,00, sul conto A.C.01.01.01.05.09.01 CONTRIBUTO SOLIDARIETA' 10%- esperti linguistici € 1.000,00.

IL DIRETTORE GENERALE

(dott.ssa Emma VARASIO)

Documento firmato digitalmente

ESTRATTO

Stampa di documento digitale il cui originale è conservato
Presso l'Università degli Studi di Pavia

