

REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 05/2020

Il giorno 04 luglio 2020, alle ore 10,00 si sono riuniti i Revisori dei conti del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Cesira	Massari	MEF	Presente
Loretta	Filippi	MUR	Presente

per procedere all'esame dell'ipotesi di contratto integrativo a livello di istituzione per l'anno accademico 2019/2020, ai sensi dell'articolo 40-bis del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

La riunione si svolge in modalità telematica, nel rispetto delle misure adottate dal Governo per il contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19.

La documentazione, inviata con e-mail dell'11 giugno 2020, è composta da:

- nota ai Revisori prot. n. 3640 dell'11.06.2020;
- 2 copie di ipotesi di contratto integrativo entrambe datate 09.03.2020, di cui una riportante il numero di protocollo 3393 del 06.06.2020;
- nota prot. n. 3393 del 06/06/2020, relativa alla riunione tra la delegazione di parte pubblica e la delegazione di parte sindacale del 5 giugno 2020, finalizzato a rivedere alcuni incarichi del personale t.a. con conseguente sottoscrizione di tabelle contenenti, per le due tipologie di personale, la descrizione, il numero e il corrispondente importo degli incarichi ante e post situazione emergenziale;
- Tabella attività aggiuntive ante e post emergenza coronavirus- assistenti;
- Tabella attività aggiuntive ante e post emergenza coronavirus- coadiutore;
- relazione illustrativa in data 5 giugno 2020, predisposta dal Presidente;
- relazione tecnico-finanziaria redatta dal Direttore amministrativo il 06/06/2020, di cui all'articolo 40, comma 3 - *sexies*, del d.lgs. n. 165/2001.

Con successiva e-mail del 29/06/2020, su richiesta dei Revisori, il Conservatorio integra la documentazione con il prospetto estratto dal "cedolino unico" dimostrativo delle economie a.a. 2018/2019

Con e-mail del 30/06/2020 i Revisori, al fine di verificare l'assenza presso l'ente delle risorse di cui all'art. 97, co. 3, lett. b2) del CCNL/2018, "[...] fanno presente che dalla documentazione pervenuta non era possibile evincere con certezza l'inesistenza presso il Conservatorio di risorse variabili, aggiuntive al finanziamento ministeriale. Infatti, nell'ipotesi di contratto integrativo, all'art 3, punto 5, si afferma che "Le risorse esterne sono inserite in bilancio"; la RTF, alla Sezione II - Risorse variabili riporta "Non si è a conoscenza di ulteriori incrementi alla data di stipula del contratto integrativo".

In riscontro, il Conservatorio, con e-mail del 03/07/2020, invia una nota a firma del Presidente nella quale dichiara "l'inesistenza di risorse variabili aggiuntive al finanziamento ministeriale destinata all'erogazione di compensi accessori ed oggetto di contrattazione integrativa d'Istituto per l'a.a.2019/2020".

Viene altresì inviata la nota prot. n. 4544 del 03/07/2020 a firma del Presidente con la quale:

af Cm

- viene rettificata la RTF, correggendo alcuni riferimenti all'a.a.2018/2019 anziché al 2019/2020 (pag. 1) e sostituendo la sezione II- Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo a.a. 2018/19 (pag 14), nella quale viene fornito uno schema dimostrativo della verifica a consuntivo del fondo 2018/2019 con evidenziazione delle economie;
- viene fornito un chiarimento circa l'invio delle due copie dell'ipotesi di contratto segnalando come documento da prendere in riferimento quello firmato digitalmente da Alberto Giraldi con l'impegno ad acquisire agli atti del Conservatorio il documento corretto.

1. Esame del Contratto integrativo dell'istituzione.

I Revisori prendono atto della nota n. 3640 con la quale il Conservatorio informa:

"In data 9 marzo 2020 è stato siglato il Contratto Integrativo d'Istituto - a.a. 2019/20, a seguito di una riunione tra la parte pubblica e le parti sindacali; non sono state contestualmente apposte tutte le firme in calce allo stesso, poiché la riunione si è tenuta in modalità telematica vista la situazione di emergenza.

In data 12 marzo 2020, a seguito dell'aggravarsi della pandemia, il Conservatorio ha disposto la chiusura dell'Istituto e tutti, studenti, docenti, assistenti, coadiutori, organi istituzionali e lo stesso Direttore Amministrativo ad interim, si sono dovuti organizzare a distanza, per consentire la prosecuzione delle attività didattiche, artistiche e amministrative programmate.

Tanto premesso, e con il suggerimento delle SS.LL. di reperire le firme al Contratto attraverso dichiarazioni telematiche, si è proceduto con il richiedere a ciascuno una approvazione scritta via mail, vista la situazione emergenziale che non consentiva altra alternativa. Tale modalità ha richiesto più tempo di quanto necessario in condizioni di normalità.

Nel frattempo, in data 8 aprile 2020, il Presidente convocava ufficialmente un tavolo sindacale in quanto riteneva opportuno rivedere il contratto siglato il 9 marzo 2020 alla luce della situazione emergenziale; in quella seduta si è discusso a lungo se rivedere il contratto precedentemente siglato con la sostituzione o meno di alcune attività aggiuntive, riguardanti sia il personale docente che il personale TA con altre più attinenti allo stato attuale, al fine di evitare economie che si sarebbero generate qualora alcune attività non fossero state realizzate, oppure mantenere quello precedentemente siglato in data 9 marzo 2020.

Il tavolo contrattuale, per accelerare i tempi di conclusione del Contratto che si intendeva rivedere, decise di formare due gruppi di lavoro: uno formato dalla RSU d'Istituto, il Direttore Amministrativo e un assistente per l'eventuale revisione delle tabelle di attività aggiuntive del personale T.A. alla luce della situazione emergenziale, e un altro formato dal Direttore e dalla RSU per l'eventuale revisione delle tabelle delle attività aggiuntive del personale Docente, per la stessa motivazione.

...omissis

Solo in data 5 giugno 2020 si è addivenuti ad una nuova riunione del tavolo contrattuale dove è stato deciso, in conclusione, di mantenere in essere il Contratto Integrativo d'Istituto siglato in data 9 marzo 2020, lasciando inalterate le tabelle delle attività aggiuntive del personale Docente e modificando solo alcune attività aggiuntive riportate nelle tabelle del personale T.A., mantenendo lo stesso dato contabile..

Al riguardo, i Revisori, sebbene comprendano le difficoltà derivanti dallo stato di emergenza epidemiologica, non possono esimersi dal rilevare che:

la vicenda sopra esposta mette in risalto le difficoltà organizzative dell'Ente nel portare avanti la contrattazione integrativa che vede un susseguirsi di eventi e la produzione di documenti frammentari che non forniscono un quadro chiaro ed immediato dell'intero procedimento, costringendo i Revisori a una ricostruzione cronologica dei fatti e a un esame difficoltoso degli atti;

- l'ipotesi di contratto del 9 marzo 2020 avrebbe dovuto essere inviata ai Revisori dei conti entro 10 giorni dalla sottoscrizione, ai sensi dell'art. 7, co. 8, del CCNL relativo al personale del comparto istruzione e ricerca del 19 aprile 2018;

- non vi è allo stato un unico documento sottoscritto contestualmente dalle parti bensì 2 copie di ipotesi di contratto datate 9 marzo 2020 di cui una protocollata a firma del Presidente che presenta nelle premesse un refuso a pag. 2 e una a firma del Direttore Giraldi: nuove tabelle relative agli incarichi del personale tecnico amministrativo che, secondo quanto si evince dalla nota relativa alla riunione del 05/06/2020, sono state sottoscritte in data 06/06/2020, il tutto acquisito al medesimo protocollo n. 3393 del 06/06/2020.

- la RTF presenta nella pagina iniziale riferimenti all'a.a. 2018/2019 anziché 2019/2020, corretti con il suddetto ulteriore documento che sostituisce altresì la sezione II- Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo a.a. 2018/19 risulti rispettato (pag 14);

Al riguardo, i Revisori, considerato che si è nel mese di luglio e che sussiste un'urgenza di riprendere le attività aggiuntive utili ad assicurare, nonostante l'emergenza epidemiologica, continuità al proseguimento dell'anno accademico, avendo presente soprattutto l'interesse degli studenti destinatari di tali attività, intendono procedere comunque alla verifica dell'ipotesi di contratto incentratandola sull'aspetto sostanziale concernente il riscontro della quantificazione delle risorse, sebbene presunte per la parte di finanziamento ministeriale, e delle poste di utilizzo.

A tal fine elencano la documentazione allegata presa a riferimento per l'esame, che costituisce parte integrante del presente verbale:

- 1) ipotesi di contratto integrativo d'Istituto a.a. 2019-2020, firmato dal Direttore Giraldi (all. 1);
- 2) tabella attività aggiuntive ante e post emergenza coronavirus – assistenti, sottoscritte dalle parti il 5 giugno 2020 (all. 2);
- 3) tabella attività aggiuntive ante e post emergenza coronavirus – coadiutori, sottoscritte dalle parti il 5 giugno 2020 (all. 3);
- 4) nota prot. 3393 del 06/06/2020 incontro del 5 giugno 2020 tra la delegazione di parte pubblica e la delegazione di parte sindacale e sottoscrizione delle tabelle modificate (all. 4);
- 5) relazione illustrativa a firma del Presidente (all. 5);
- 6) relazione tecnico finanziaria, da rettificare in base alla nota n. 4544 del 3/7/2020 (all. 6 e 6-a);
- 7) nota del 03/07/2020 a firma del Presidente nella quale dichiara l'inesistenza di risorse variabili aggiuntive al finanziamento ministeriale (all. 7).

2. Determinazione del Fondo.

Il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa del personale delle istituzioni AFAM viene quantificato e assegnato annualmente direttamente dal Ministero dell'università e della ricerca tenendo conto dell'organico dell'istituzione.

Nelle more dell'assegnazione ministeriale per l'esercizio finanziario 2020, il Conservatorio ha quantificato il Fondo per la contrattazione prendendo come riferimento l'importo dell'assegnazione ministeriale per l'anno 2016 di cui al d.d. 29 marzo 2016 (n. 592), nel rispetto del limite di spesa disposto dall'art. 23, comma 2, del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75, al netto delle indennità spettanti per le funzioni di Direttore amministrativo e di Direttore di Ragioneria, rispettivamente pari a € 10.500,00 e 6.750,00 già determinate a livello di contrattazione nazionale.

In aggiunta ha utilizzato le economiche realizzate sulla contrattazione 2018/2019 come di seguito riportato.

JTC

Cui

RISORSE	IMPORTO LORDO DIPENDENTE
Previsione di assegnazione MUR e.f. 2020 per a.a. 2019/2020 (Assegnazione e.f. 2016)	€ 194.150,00
Economie contratto 2018/2019	€ 15.410,80
Totale Risorse	€ 209.560,80

Nell'ambito delle economie, un importo pari a € 6.623,91 si riferisce all'indennità di amministrazione non corrisposta al direttore amministrativo ad interim, che ha diritto a percepire il 70% dell'importo totale (323,91 relativo all'indennità di amministrazione non corrisposta nell'anno 2017 al Direttore amministrativo, ruolo ricoperto dall'1.11.2017 al 23.11.2017 dal Direttore di ragioneria dell'istituzione e dal 24.11.2017 al 31.12.2017 dal Direttore amministrativo ad interim, con diritto al 70%; 3.150,00 per l'anno 2018 e 3.150,00 per l'anno 2019). Euro 5,30 e 8.781,59 quali economie di somme contrattate e non utilizzate relative rispettivamente al personale coadiutore ed al personale docente.

La somma disponibile per la contrattazione integrativa per l'a.a. 2019/2020, al netto delle indennità delle figure EP e delle economie della suddetta indennità di amministrazione risulta essere pari € 202.936,89 (€ 194.150,00 + € 8.786,89).

3. Ripartizione del Fondo.

A fronte di una disponibilità per la contrattazione quantificata in € 202.936,89 è stata prevista la seguente ripartizione del fondo, al netto delle spese per straordinario:

Personale docente: 57,00 % pari a € 115.674,03;
 Personale tecnico-amministrativo: 43,00% pari a € 87.262,86.
TOTALE utilizzo: € 202.936,89

L'ipotesi di contratto prevede al punto 7 che "È tuttavia fatta salva la possibilità di utilizzare le somme residue rispetto alle effettive necessità di una componente di personale per compensare esigenze eccedenti dell'altra componente".

Al riguardo i Revisori fanno presente che deve comunque essere rispettato quanto previsto dall'art. 3, co. 3, del CCNI 12 luglio 2011, secondo il quale al personale tecnico-amministrativo deve destinarsi una quota parte del fondo non inferiore al 25%

4. - Finalizzazioni.

Di seguito si riportano le attività da retribuire con le risorse finanziarie disponibili, relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative.

PERSONALE	ATTIVITA' DA RETRIBUIRE (IMPORTO LORDO DIPENDENTE)	
<u>PERSONALE DOCENTE</u>	INCARICHI di: n.1 coordinatore strutture didattiche	€ 6.500,00
	n.1 coordinatore attività internazionali	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore aule e logistica	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore orchestra	€ 2.000,00

	n. 1 coordinatore didattica e offerta formativa	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore attività concertistica e saggi	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore rapporti con le scuole	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore gestione strumenti musicali	€ 2.000,00
	n. 1 amministratore di sistema (Rete GARR)	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore proposte delle produzioni musicali del Conservatorio	€ 2.000,00
	n. 1 coordinatore programmazione sito web	€ 2.000,00
	n. 6 referenti di dipartimento (2.200 Canto nel teatro, composizione e analisi; 2.000 didattica della musica; 2.500 fiati, archi e corde, tastiere e percussioni)	€ 13.900,00
	n. 6 referenti di coordinamento 2.500 Scuola Jazz e musica antica; 2000 musica d'insieme, storia della musica, armonia, teoria, ritmica e percezione musicale, lettura e pratica pianistica	€ 15.000,00
	n. 2 referenti corsi popular music e corsi di musica elettronica e tecnico del suono 2.500 cad.	5.000,00
	Totale incarichi coordinatori/referenti	€ 60.400,00
	Attività di ricerca e di produzione artistica e concertistica	€ 26.550,00
	Laboratori	€ 17.945,00
	Orchestra (quota oraria € 45,00)	€ 10.779,03
	Totale personale docente	€ 115.674,03
PERSONALE TECNICO- AMMINISTRATIVO	Assistenti: n. 23 incarichi per diverse attività aggiuntive	€ 34.700,00
	Coadiutori: n. 38 incarichi per determinate attività aggiuntive + straordinario diurno e notturno	€ 50.500,00 € 2.062,86
	Totale personale tecnico amministrativo	€ 87.262,86
TOTALE COMPLESSIVO		€ 202.936,89

5. Conclusioni.

I Revisori, esaminata l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto per l'anno accademico 2019/2020, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili, seppure previsionale per la parte di finanziamento ministeriale, è stata effettuata correttamente e in maniera prudenziale;
- l'utilizzo previsto risulta coperto dalle risorse quantificate;
- il contratto integrativo è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;

- risulta acquisita la dichiarazione circa l'inesistenza presso il Conservatorio di risorse variabili, aggiuntive al finanziamento ministeriale, con particolare riferimento all'art. 97, co. 3, lett. b2) del CCNL del 19.04.2018, ai sensi del quale sono oggetto di contrattazione integrativa a livello di Istituzione "[...] i criteri generali per corrispondere compensi accessori finanziati nell'ambito della programmazione accademica e delle convenzioni ed accordi fra l'Istituzione accademica ed altre istituzioni, enti pubblici e privati, a livello nazionale ed internazionale (conto terzi)."

esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della ipotesi di contrattazione integrativa dell'Istituzione per l'anno accademico 2019/2020, ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del d.lgs. n. 165/2001, fermo restando l'obbligo per il Conservatorio di acquisire agli atti il documento corretto, come comunicato dal Presidente con la nota prof. n. 4544 del 03/07/2020, sottoscritto da tutte le parti, e di redigere un unico documento della relazione tecnico-finanziaria secondo le modifiche comunicate con la predetta nota del Presidente. Tale documentazione dovrà essere prontamente trasmessa ai Revisori.

Formulano infine le seguenti raccomandazioni:

- 1) in relazione agli incarichi affidati al personale docente e al personale tecnico amministrativo, siano rispettati i limiti (8.500 e 4.000) di retribuzione *pro capite* previsti dal CCNI del 12 luglio 2011;
- 2) la liquidazione dei compensi derivanti dall'applicazione dell'accordo in esame avvenga a seguito dell'effettivo svolgimento delle previste attività, risultante dalla certificazione degli affidatari e degli organi dell'istituzione, anche attraverso le risultanze delle rilevazioni del sistema automatizzato delle presenze;
- 3) gli organi direttivi del Conservatorio adottino tutte le misure necessarie affinché il prossimo contratto d'Istituto venga sottoscritto all'inizio dell'anno accademico di riferimento;
- 4) per il futuro, l'intera documentazione venga predisposta in maniera corretta, più chiara ed esauriente.

Infine, rammentano che il contratto integrativo deve essere pubblicato sul sito istituzionale del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, nonché trasmesso telematicamente all'ARAN e al CNEL entro cinque giorni dalla sottoscrizione definitiva (ai sensi dell'art. 40-bis, comma 5, del d.lgs. 165/2001).

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30, viene letto, confermato, sottoscritto. Il Conservatorio provvede ad inserirlo nell'apposito registro.

Cesira Massari

Rappresentante MEF

Cesira Massari

Loretta Filippi

Rappresentante MIUR

Loretta Filippi