



**ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
28 ottobre 2013**

Oggi, alle ore 16.00, presso la sede sociale, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Varese per procedere a:

O M I S S I S

- 2) Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria sull'ipotesi di accordo Trattamento Accessorio del personale anno 2013;

O M I S S I S

Sono presenti il Presidente del Collegio dott.sa Daniela Conti ed il Revisore rag. Gabriella Cianciosi; risulta assente giustificato il Revisore rag. Dario Colombo. Partecipa alla riunione il Direttore dell'Ente dr. Eugenio Roman.

O M I S S I S

- 2) **Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria sull'ipotesi di accordo Trattamento Accessorio del personale**

Il dr. Roman presenta al Collegio dei Revisori la relazione illustrativa E la relazione tecnico-finanziaria del Contratto Collettivo Integrativo 2013 dell'Automobile Club Varese, redatte utilizzando gli schemi previsti dalla circolare n.25/2012 del Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La relazione illustrativa al Contratto Integrativo 2013 dell'Automobile Club Varese è redatta utilizzando gli schemi previsti dalla circolare n.25/2012 del Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

La relazione è composta da due distinti moduli:

1. Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto (modulo I);
2. Illustrazione dell'articolato del contratto (modulo II).



MODULO I – Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

Data di sottoscrizione	Ipotesi di accordo 21.01.2013 Certificazione Revisori 28.10.2013 Sottoscrizione contratto	
Periodo temporale di vigenza	01.01.2013 - 31.12.2013	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Eugenio Roman - (Direttore) Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL, FPS CISL – UILPA – CISAL FIALP - USB PI Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): FP CGIL - UILPA	
Soggetti destinatari	n. 11 dipendenti a tempo indeterminato - non dirigenti	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Costituzione e utilizzo del Fondo b) Indennità di rischio c) Criteri per l'utilizzo del Fondo d) Progetti e obiettivi assegnati alle Aree/risorse	
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 - <i>Delibera Presidente A.C. Varese n.3/2013 del 31 gennaio 2013, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'A.C. Varese nella seduta dell'11 aprile 2013</i>
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 - <i>Delibera Presidente A.C. Varese n.4/2013 del 31 gennaio 2013, ratificata dal Consiglio Direttivo A.C. Varese nella seduta dell'11 aprile 2013</i>
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 Sito www.varese.aci.it sezione "Trasparenza Valutazione Merito" La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? <i>Vedi osservazioni</i>
Eventuali osservazioni – Con nota prot. n.1982/13 del 28/8/2013 la Direzione Segreteria dell'ACI comunicava che con delibera n.11/2013 CIVIT stabiliva che ACI ed AC Provinciali possano predisporre un unico Piano della Performance, un'unica Relazione della Performance ed un unico Programma triennale della trasparenza.		



MODULO II – Illustrazione dell'articolato del contratto

L'ammontare complessivo delle risorse destinate al Trattamento Accessorio del personale per l'anno 2013, ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010 n. 122, ha subito un decremento rispetto all'anno 2012 a causa della riduzione intervenuta nel personale, passando da €.106.764,71 a €. 102.658,33.

1. Quota di fondo con carattere permanente

Indennità di Ente	€.	17.178,95
Finanziamento passaggi economici all'interno delle Aree di classificazione	€.	9.674,60
Totale quote permanenti	€.	26.853,55

In applicazione dell'art. 26 CCNL 9 ottobre 2003, l'indennità di Ente viene complessivamente definita in €.22.215,18 di cui €.5.036,23 per incrementi derivanti da risorse contrattuali non disponibili ai fini della presente contrattazione a carico del bilancio dell'Ente.

Una parte del Fondo è destinata a finanziare le progressioni economiche effettuate nell'anno 2000. Nel corso del 2013 non sono previste ulteriori progressioni economiche orizzontali all'interno dell'Area.

2. Quota di fondo di natura variabile

Compensi incentivanti		
A) Obiettivi specifici per area	€.	6.850,00
B) Obiettivo d'istituto	€.	21.811,97
Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o Compensi per incarichi di responsabilità	€.	13.800,00
Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999	€.	7.894,49
Compensi per prestazioni straordinarie	€.	25.448,32
Totale quote variabili	€.	75.804,78

La quota del Fondo per compensi incentivanti è volta a riconoscere il conseguimento di obiettivi e progetti, assegnati in coerenza con il sistema di programmazione, misurazione e valutazione della performance adottato dall'Ente, in particolare con il Piano della Performance per l'anno 2013 approvato con Delibera del Presidente dell'Automobile Club Varese n.3/2013 del 31 gennaio 2013, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta dell'11 aprile 2013 e del Piano Triennale della Trasparenza aggiornato per l'anno 2013 con Delibera del Presidente dell'Automobile



Automobile Club Varese

Club Varese n.4/2013 del 31 gennaio 2013, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta dell'11 aprile 2013.

La quota del Fondo per compensi incentivanti è destinata per il 24% alla produttività individuale e per il 76% alla produttività d'istituto.

La quota del Fondo per compensi incentivanti è volta a riconoscere il conseguimento di:

- A. Obiettivi specifici per area;
 - B. Obiettivo d'istituto.
- A. Ad ogni Area individuata (Segreteria, Amministrazione/Contabilità, Area Collegamenti esterni/Coordinamento Assistenza Automobilistica, Area front office Soci/Tasse, Area front office Assistenza Automobilistica, Area Servizi ausiliari/Servizi esterni) è stato assegnato un obiettivo specifico. Il grado di realizzazione è rilevato dalla relazione prodotta dal Direttore dell'AC. La liquidazione di quanto da riconoscere è commisurata alla qualifica rivestita ed alla valutazione delle competenze (schede personali).
- B. In analogia a quanto stabilito da ACI negli obiettivi individuali assegnati per l'anno 2013, viene fissato in a) n.7.062 l'obiettivo della produzione associativa della compagine Ufficio Soci della Sede al netto di IASA, ITEC e ISOG; b) n.1.527 la produzione di ACI Gold dell'Ufficio Soci della Sede. La liquidazione in questo caso sarà commisurata alle presenze in servizio, alla qualifica rivestita ed alla valutazione delle competenze (schede personali).

I risultati attesi rientrano nell'ambito delle politiche/mission dell'ACI, in particolare di sviluppo dell'attività associativa, rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali e di ottimizzazione organizzativa.

INCARICHI DI RESPONSABILITA'/PERFORMANCE ORGANIZZATIVA

In relazione alle attuali esigenze dell'assetto organizzativo dell'Ente, al personale inquadrato nell'area C o B possono essere affidati gli incarichi di responsabilità di seguito indicati.

- Incarico di responsabilità di Area Segreteria
- Incarico di responsabilità di Area Bollo Sicuro
- Incarico di responsabilità di Area/Ufficio Servizi associativi
- Incarico di responsabilità di Area/Servizi di consulenza automobilistica/Patenti
- Incarico di responsabilità di Area/Coordinamento Pratiche A.A.
- Incarico di responsabilità di Area/Collegamento DTT
- Incarico di responsabilità di Area/Ufficio Amministrazione e Contabilità

I suddetti incarichi sono soggetti a conferimento e revoca da parte del Direttore dell'AC secondo i criteri previsti dall'art. 17 del citato CCNL 1° ottobre 2007. In particolare detti incarichi possono essere revocati con atto scritto e motivato anche prima della scadenza prevista per inosservanza delle direttive contenute nell'atto di conferimento, per risultati negativi, nonché per intervenuti mutamenti nell'assetto organizzativo che non rendono più funzionale alle esigenze dell'Ente l'incarico conferito.

Viale Milano 25
21100 VARESE
Tel. 0332.285150
Fax 0332.241280
E-mail: acivarese.segreteria@integra.aci.it



La valutazione degli incarichi avviene con cadenza annuale, tenuto conto degli esiti della valutazione della performance dei dipendenti destinatari dell'incarico.

Il compenso di ruolo verrà corrisposto per dodici mensilità: detta quota è finalizzata al riconoscimento economico del peso della posizione nell'ambito dell'assetto organizzativo dell'Ente.

In particolare, il compenso annuo attribuito ai titolari dell'incarico viene definito come da tabella che segue.

	Compenso di ruolo
Area C	
- posizione C3	2.400,00
- posizione C1	1.800,00
Area B	1.500,00

COMPENSI DI CUI ALL'ART. 32 c. 2, alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999

Compiti che comportano rischi o disagi

Nel prospetto sotto riportato vengono indicati i compensi finalizzati alla remunerazione di compiti che comportano rischi.

Maneggio valori	€	2,69
Trasporto valori:	€	3,62

COMPENSI PER PRESTAZIONI STRAORDINARIE

Le prestazioni di lavoro straordinario possono essere effettuate, nel limite delle risorse complessivamente destinate, per fronteggiare esigenze funzionali di carattere del tutto eccezionale

Le prestazioni di lavoro straordinario non possono inoltre superare il limite individuale di n.200 ore annue.

Come previsto dall'art. 17 c. 3 del CCNL 14 febbraio 2001 il limite massimo individuale di lavoro straordinario può essere elevato in presenza di esigenze eccezionali o per specifiche categorie di lavoratori, con particolare riferimento ai dipendenti impegnati in attività di diretta collaborazione con gli organi istituzionali.



DISCIPLINA DI GESTIONE DEI RESIDUI

In caso di parziale utilizzo degli stanziamenti destinati agli altri utilizzi del fondo, compreso quelli di cui al punto A dei Compensi incentivanti, il relativo residuo incrementa la quota destinata ai compensi incentivanti.

L'eventuale residuo derivante dal mancato integrale utilizzo della quota destinata ai compensi incentivanti costituisce risparmio di gestione.

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

La relazione tecnico finanziaria al Contratto Integrativo 2013 dell'Automobile Club Varese è redatta sulla base delle indicazioni contenute nella circolare n.25/2012 del Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

La relazione è strutturata in quattro distinti moduli:

- 1) Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (modulo I);
- 2) Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa (modulo II);
- 3) Schema generale riassuntivo e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (modulo III);
- 4) Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo (modulo IV).

MODULO I – Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo Trattamento Accessorio per l'anno 2013 dell'Automobile Club Varese ammonta ad €.102.658,33 ed è stato costituito secondo quanto previsto dalla normativa vigente, **come di seguito dettagliato:**

FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012

Fondo storico	107.118,86
- CCNL 2004/05 - Art. 5 - 0,69% monte salari 2003	8.355,09
€4,94 pro capite x 13 mensilità per personale soggetto a TFR (art. 6 CCNL 2004/2005)	0
- CCNL 2006/09 - Art.36 - 0,16% monte salari 2005	1.245,31
- CCNL 2006/09 - Art.38 - 0,55% monte salari 2005	4.280,74
TOTALE	121.000,00
<i>Riduzione ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. n.78/2010</i>	
Personale in forza 31/12/2010	17
Personale in forza 31/12/2011	13
Media	15
Totale stanziamento 2012: €121.000,00/17x15	106.764,71
Personale in forza 31/12/2011	13
Personale in forza 31/12/2012	12
Media	12,5
Totale stanziamento 2013: €106.764,71/13x12,5	102.658,33



Automobile Club Varese

L'ammontare del Fondo storico iniziale (€.107.118,86) risulta pari al 58,76% del pagato nell'esercizio 2004 (€.182.321,67), rispettando quindi ampiamente la riduzione del 10% richiesta dall'art. 67, c. 5 del DL n. 112/2008 (decreto Brunetta).

Le fonti normative di riferimento sono costituite dai CCNL per il personale degli Enti Pubblici non Economici di cui alla Legge n.70/75, in particolare il CCNL 2004-2005 e CCNL 2006/2009, oltre che dai provvedimenti deliberativi del Consiglio Direttivo dell'Ente in materia per quanto di competenza.

L'ammontare complessivo delle risorse destinate al Trattamento Accessorio del personale per l'anno 2013, ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010 n. 122, ha subito un decremento rispetto all'anno 2012 a causa della riduzione intervenuta nel personale.

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

A. Destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo:

Indennità di ente	17.178,95
Progressioni orizzontali storiche	9.674,60
TOTALE (A)	26.853,55

B. Destinazioni contrattate specificamente dal Contratto Integrativo:

Compensi incentivanti	28.661,97
Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o Compensi per incarichi di responsabilità	13.800,00
Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999	7.894,49
Compensi per prestazioni straordinarie	25.448,32
TOTALE (B)	75.804,78

Totale poste destinazione Fondo = A + B	102.658,33
--	-------------------

Nella destinazione sopra riportata si è tenuto conto delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa (indennità di ente e progressioni orizzontali storiche).

In applicazione dell'art. 26 CCNL 9 ottobre 2003, l'indennità di Ente viene complessivamente definita in €.22.215,18 di cui €.5.036,23 per incrementi derivanti da risorse contrattuali non disponibili ai fini della presente contrattazione a carico del bilancio dell'Ente.

Non sono previste ulteriori progressioni orizzontali nell'anno 2013.

Nella definizione dei progetti e obiettivi dei compensi incentivanti si è tenuto conto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.



Automobile Club Varese

Il Fondo trattamento accessorio è compreso nel Budget 2013, nella posta "Costi del personale".

MODULO III – Schema generale riassuntivo del Fondo e confronto con anno precedente

	ANNO 2013	ANNO 2012
INDENNITA' ENTE	17.178,95	22.098,57
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	9.674,60	13.193,83
INDENNITA' RISCHIO	7.894,49	9.818,91
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	13.800,00	12.300,00
PRESTAZIONI STRAORDINARIE	25.448,32	24.105,57
COMPENSI INCENTIVANTI	28.661,97	25.247,83
TOTALI	102.658,33	106.764,71

MODULO IV – Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo

Lo stanziamento definitivo di €537.600,00 previsto nel Budget economico per l'anno 2013 alla voce B-9) Costi del personale, è ripartito nelle seguenti voci:

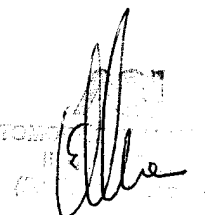
9) Costi del personale	537.600,00
CP.01.04.0001 – Stipendi	248.000,00
CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	33.500,00
CP.01.04.0003 – Salari e stipendi personale ACI comandato	55.000,00
CP.01.04.0004 - Oneri Sociali INPS	85.000,00
CP.01.04.0005 - Trattamento di Fine Rapporto: Indennità di anzianità	22.100,00
CP.01.04.0007 - Altri Costi	5.000,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	24.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	10.000,00
CP.01.04.0010 - Indennità Vacanza Contrattuale	0,00
CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario	21.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	10.000,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	4.000,00
CP.01.04.0014 - Oneri Sociali INPDAP	19.000,00
CP.01.04.0015 - Oneri Sociali INPDAP ass. soc. vita	1.000,00

La sommatoria dei conti

CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	33.500,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	24.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	10.000,00
CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario	21.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	10.000,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	4.000,00

ammonta ad €102.500,00, stanziamento del fondo operato alla data di redazione del Budget 2013 (29 ottobre 2012).

Viale Milano 25
21100 VARESE
Tel. 0332.285150
Fax 0332.241280
E-mail: acivarese.segreteria@integra.aci.it

ANTONIO




Automobile Club Varese

Il finanziamento degli oneri derivanti dall'applicazione del presente Contratto Collettivo Integrativo, è garantito dalle entrate previste nel "Valore della Produzione" del Budget Economico 2013.

L'importo del Fondo Trattamento accessorio erogato complessivamente nell'anno 2012 è stato pari ad €.93.280,54 (conti diversi Costi del personale - Budget 2012), pertanto inferiore rispetto al limite di spesa certificato nell'anno 2012 pari ad €.106.764,71, con una differenza pari ad €.13.484,17.

Il Collegio dei Revisori, sulla base delle relazioni di cui sopra, certifica la compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa anno 2013 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art. 40-bis comma 1 del D. Lgs. n.165/2001.

O M I S S I S

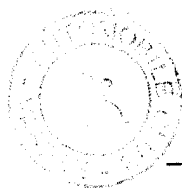
La seduta è tolta alle ore 17,15 circa.

O M I S S I S

La seduta è tolta alle ore 17,15 circa.

Varese, 28 ottobre 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI
f.to Dott.sa Daniela Conti
f.to Rag. Gabriella Cianciosi



p.c.c.
IL DIRETTORE

(dr. Eugenio Roman)