



SENATO ACCADEMICO	24 maggio 2017
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	31 maggio 2017
DECRETO RETTORALE DI ULTIMO AGGIORNAMENTO	Rep. n. 781/2017 Prot. n. 50395 - 07 giugno 2017
STRUTTURA COMPETENTE	Ripartizione Ricerca
ENTRATA IN VIGORE	8 giugno 2017

**REGOLAMENTO DI FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE PER GLI AUDIT
INTERNI CENTRALI SUI RENDICONTI RELATIVI A PROGETTI PRIN, FIRB, FIR, SIR E
FIRST**

Sommario

Articolo 1 - Oggetto.....	1
Articolo 2 - Composizione	1
Articolo 3 - Funzioni	2
Articolo 4 - Modalità e tempi di svolgimento delle attività	3
Articolo 5 - Documenti oggetto di verifica.....	3
Articolo 6 - Riunioni	3
Articolo 7 - Norme finali.....	4

Articolo 1 - Oggetto

1. Il presente regolamento disciplina l'istituzione, la composizione e il funzionamento della Commissione per gli audit interni centrali sui rendiconti relativi a progetti PRIN, FIRB, FIR, SIR e FIRST (in seguito denominata Commissione).

Articolo 2 - Composizione

1. La Commissione è istituita con Decreto del Direttore Generale ed è composta da 8 componenti.

2. Ne fanno parte:
 - 1) Dirigente Area Economico-Finanziaria, con funzioni di Presidente;
 - 2) Responsabile Ripartizione Ricerca e Terza Missione;
 - 3) Responsabile Ripartizione Personale e Organizzazione;
 - 4) Responsabile Ripartizione Ragioneria;
 - 5) Responsabile Ripartizione Semplificazione;
 - 6) Responsabile Ufficio Ricerca Nazionale;
 - 7) Responsabile Ufficio Economato e Gestione Contratti;
 - 8) Addetto/a Ufficio Ricerca Nazionale, anche con funzioni di segretario/a.
3. In caso di effettivo impedimento alla partecipazione ai lavori della Commissione, nel decreto del Direttore Generale sono nominati, su proposta del Presidente, i supplenti per i componenti di cui ai punti 3), 4), 5) e 7) individuati tra il personale universitario esperto in materia e il /la vice Presidente.

Articolo 3 - Funzioni

1. La Commissione, come previsto dalla normativa vigente in materia di audit interni centrali sui rendiconti relativi a progetti PRIN, FIRB, FIR, SIR e FIRST, è organismo interno con funzioni di verifica sui rendiconti nell'ambito dei bandi PRIN, FIRB, FIR, SIR e FIRST. Gli accertamenti posti in essere dalla Commissione riguardano il rispetto delle regole previste dai diversi bandi, limitatamente alla gestione amministrativo-contabile del progetto di ricerca.
2. La Commissione non deve effettuare verifiche di coerenza e opportunità sulle scelte operate dal responsabile scientifico del progetto di ricerca in merito alle tipologie di spese sostenute durante lo svolgimento del progetto stesso.
3. La Commissione opera in posizione di autonomia e risponde solo ed esclusivamente al Ministero dell'Università e della Ricerca (MIUR), svolgendo la propria attività coerentemente con le indicazioni fornite dal Ministero stesso.
4. La Commissione è l'organismo di supporto in sede di eventuali verifiche a campione da parte del MIUR sui rendiconti già sottoposti ad audit.
5. La Commissione può far pervenire al Rettore, agli Organi Accademici e ai Segretari/Manager di Dipartimento, proposte finalizzate a migliorare le attività e i flussi di processo legati alla gestione amministrativo-contabile dei progetti di ricerca dell'Ateneo.

Articolo 4 - Modalità e tempi di svolgimento delle attività

1. La Commissione svolge i propri lavori entro le scadenze stabilite dal MIUR.
2. Il /la Presidente sottoscrive la “Dichiarazione dei controlli effettuati dalla Struttura interna centrale”.
3. Nel rispetto delle percentuali minime di campionamento disposte dal MIUR per alcune specifiche voci di spesa, la Commissione può procedere effettuando verifiche a campione.
4. Nel caso in cui la Commissione, acquisiti tutti gli atti dal Dipartimento, ritenga tuttavia di non avere sufficienti elementi per formulare un giudizio, potrà procedere a richiedere un parere in merito al MIUR. Nel caso in cui quest’ultimo non si dovesse esprimere, la Commissione, nel redigere la “Dichiarazione dei controlli effettuati dalla Struttura interna centrale” potrà segnalare, per le voci di spesa di interesse, la mancanza degli elementi necessari a formulare il proprio giudizio.
5. Le specifiche procedure di verifica della Commissione, per ciascun bando e/o ciascuna voce di spesa, formano oggetto di apposite linee guida interne “Vademecum per le procedure di Audit interno dell’Università degli Studi di Ferrara relative a progetti Prin, Firb, Fir, Sir e First” coerenti con le disposizioni ministeriali. Tali linee guida vengono emanate, ed eventualmente aggiornate, con decreto del Direttore Generale e successiva comunicazione agli Organi di Ateneo.

Articolo 5 - Documenti oggetto di verifica

1. Sono oggetto di verifica da parte della Commissione tutte le spese per le quali il MIUR dispone le attività di audit interne.

Articolo 6 - Riunioni

1. La Commissione si riunisce su convocazione del /della Presidente ed è validamente costituita quando tutti i componenti siano stati regolarmente convocati, per iscritto o in modalità telematica, almeno 4 (quattro) giorni prima di quello fissato per la seduta, fatti salvi i casi di urgenza e risulti presente la maggioranza assoluta dei componenti.
2. La convocazione contiene l’ordine del giorno, il giorno, l’ora e la sede della riunione, nonché l’eventuale documentazione utile per la trattazione degli argomenti.
3. Le deliberazioni sono adottate a maggioranza dei presenti. In caso di parità prevale il voto del Presidente. Al termine di ciascun processo di verifica viene redatto, dal segretario/a, apposito verbale sottoscritto dai Componenti della Commissione.

4. Le sedute sono presiedute dal/dalla Presidente e, in sua assenza, da un componente designato dallo stesso che ne assume la funzione.
5. Il/la Presidente può invitare a partecipare ai lavori della Commissione anche altro personale dell'Ateneo, in relazione a specifici argomenti da trattare.

Articolo 7 - Norme finali

1. Per tutto quanto non espressamente disciplinato dal presente regolamento, si rimanda alla normativa vigente in materia e al "Vademecum per le procedure di Audit interno dell'Università degli Studi di Ferrara relative a progetti Prin, Firb, Fir, Sir e First.
2. Il presente regolamento è emanato con Decreto del Rettore ed entra in vigore il giorno successivo alla pubblicazione all'Albo on line dell'Università degli Studi di Ferrara.