



DDG. N° 21 del 20.02.2015

Oggetto: Costituzione "Gruppo audit" per l'audit di I livello per i progetti di ricerca PRIN e FIRB

### **Il Direttore Generale**

- Visto lo Statuto di Ateneo emanato con D.R. n. 418 del 29.11.2011;
- Visto il Regolamento di Amministrazione e Contabilità emanato con D.R. 218 del 03.06.2013;
- Vista la Circolare ministeriale prot. 8109/2014 avente ad oggetto "Progetti di ricerca di base (FIRB, PRIN, FIRST) – Nuove modalità di verifica amministrativo-contabile";
- Considerato che nel corso del 2015 si concluderanno e dovranno quindi essere sottoposti ad audit secondo le indicazioni della precitata circolare, i progetti dei bandi FIRB Futuro in Ricerca 2008 e FIRB Futuro in Ricerca 2010;
- Valutato che all'audit interno potrà seguire l'audit di II livello da parte del MIUR, il quale procederà a verifiche a campione delle rendicontazioni, richiedendo alle Università interessate le relative documentazioni contabili e riservandosi l'adozione dei più opportuni provvedimenti in caso di accertata difformità delle rendicontazioni rispetto alle norme di legge e/o regolamentari;
- Valutato che l'accertamento da parte del MIUR di frequenti irregolarità negli audit o di ripetute violazioni di norme di legge e/o regolamentari sul complesso delle rendicontazioni prodotte dalla singola università comporterà l'esclusione dell'università dai successivi bandi PRIN/FIRB per un periodo di cinque anni dalla data dell'accertamento;
- Considerato che, per il Politecnico di Torino, le attività di auditing sui precitati progetti dovranno avere inizio a partire da marzo 2015;
- Considerato che potrebbe risultare necessario integrare il costituendo gruppo con ulteriori competenze anche al fine di permettere la costituzione di sotto gruppi che lavorino in contemporanea;

### **DECRETA**

#### **Art. 1 - Costituzione del gruppo di audit per l'audit di I livello per i progetti di ricerca FIRB che si concluderanno nel corso del 2015.**

E' costituito il "Gruppo di audit" per l'audit di I livello sui progetti FIRB nelle persone di:

1. Laura Fulci (Supporto alla Ricerca e al Trasferimento Tecnologico);
2. Nicola Piserchia (Amministrazione, Pianificazione e Finanza);
3. Davide Scozzafava (Supporto alla Ricerca e al Trasferimento Tecnologico);
4. Mauro Cecchi (Pianificazione Acquisti e Procurement);
5. Carla Lumini (Risorse Umane, Organizzazione, Trattamenti Economici e Previdenziali);
6. Santino Sapone (Amministrazione, Pianificazione e Finanza);
7. Danila Defilè (Affari Legali);
8. Luca Graziani (Distretto del Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni).



Il Gruppo di audit potrà avvalersi di ulteriori competenze per la costituzione di sotto gruppi che lavorino in contemporanea; tali competenze saranno individuate direttamente dal Gruppo di Audit, d'intesa con l'Area Supporto alla Ricerca e al Trasferimento Tecnologico, con l'Area Coordinamento responsabili gestionali e con i Distretti gestionali dei Dipartimenti.

### **Art. 2 – Direzione e coordinamento**

Il responsabile dell'audit è la dott.ssa Laura Fulci che avrà il compito di coordinare il gruppo di audit al fine:

- a) di effettuare i prescritti controlli amministrativo-contabili sui singoli rendiconti e di verificarne la veridicità;
- b) di verificarne la conformità alle norme di legge e regolamentari e alle disposizioni e procedure amministrative;
- c) di rilevare irregolarità (ovvero di non rilevare alcuna irregolarità) in sede di audit, elencandole;
- d) di valutare (ovvero: di non valutare) l'accettabilità complessiva del rendiconto, con la conseguente motivazione.

Le attività verranno coordinate dal dr. Davide Scozzafava e organizzate dall'audit manager, il sig. Nicola Piserchia.

### **Art. 3 – Durata**

Le attività del Gruppo di Audit termineranno con la sottoscrizione dei rapporti finali relativi agli audit sui progetti FIRB che si concluderanno nell'anno 2015.

Il Gruppo di Audit si ricostituirà in occasione dell' eventuale audit di II livello da parte del MIUR sui progetti auditati da tale Gruppo e seguirà le attività connesse alla verifica ministeriale per tutta la durata dell'audit di II livello.

### **Art. 4 – Rapporti di audit**

Per ogni audit condotto sarà redatto un rapporto finale sottoscritto da tutti i componenti del Gruppo di Audit e conservato dall'Unità di Audit e da un rapporto complessivo per progetto (allegato 1) firmato dal Responsabile del Gruppo Audit.

Torino 20.02.2015

Il Direttore Generale  
Dr. Davide Bergamini

gb



**DICHIARAZIONE DEI CONTROLLI EFFETTUATI DALLA STRUTTURA INTERNA CENTRALE  
(Rilasciata ai sensi del D.D.G .....)**

**Soggetto beneficiario:** .....  
**Progetto:** .....  
**Responsabile Scientifico:** .....  
**Responsabile Amministrativo:** .....

Il/La sottoscritto/a ....., Responsabile del Gruppo Audit ai sensi del D.D.G. ...., dichiara di:

- a) aver effettuato i prescritti controlli amministrativo-contabili sul rendiconto in oggetto e di averne verificato la veridicità;
- b) averne verificato la conformità alle norme di legge e regolamentari e alle disposizioni e procedure amministrative;
- c) aver rilevato in sede di audit le seguenti irregolarità in merito all'ammissibilità delle spese:  
.....  
.....
- d) aver valutato l'accettabilità complessiva del rendiconto e di ritenere necessario, in conseguenza di quanto rilevato al precedente punto c), apportare alla rendicontazione complessiva del progetto la seguente motivata proposta di stralci:

VOCE	IMPORTO	MOTIVAZIONE

- e) di aver rilevato in sede di audit elementi utili alla riammissione di spese, stralciate dal MIUR per manifeste irregolarità nelle rendicontazioni intermedie:  
.....  
.....
- f) di ritenere necessario, quindi, con riferimento a quanto sopra esposto, apportare alla rendicontazione complessiva del progetto le seguenti proposte di reintegro:

VOCE	IMPORTO	MOTIVAZIONE

Ovvero

Di non aver rilevato in sede di audit alcuna irregolarità [eventuale: né di dover formulare alcuna contestazione in merito agli stralci apportati dal MIUR in sede di prima analisi delle rendicontazioni annuali] e di confermare, di conseguenza, con riferimento a quanto direttamente accertato, l'accettabilità del rendiconto presentato [eventuale: e degli stralci apportati dal MIUR].

Luogo e data

Firma del Responsabile del Gruppo Audit