

C O D A U

Convegno permanente
dei Direttori Amministrativi
e Dirigenti delle Università Italiane

Il Presidente

Brescia, 4 novembre 2013

Prot. 36/13

Egr. Dott. Emanuele FIDORA
Direttore Generale
Dipartimento per l'università, l'alta
formazione artistica, musicale e coreutica e
per la ricerca
MIUR

e p.c. Egr. Ing. Mauro MASSULLI
Dirigente
UFFICIO V – Incentivazione e valorizzazione
della ricerca pubblica
MIUR

**Oggetto: circolare prot. n . 661/segr/DGR/12 del 4 maggio 2012 relativa alle modalità di
verifica dei progetti PRIN e FIRB**

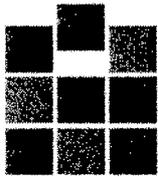
Egregio Direttore,

nei giorni scorsi, come Presidente del Codau, ho preso contatto con l'Ing. Massulli, che legge per conoscenza, al fine di chiedere alcune precisazioni in merito all'allegato n. 4 della circolare di cui all'oggetto (Dichiarazione dei controlli effettuati dalla struttura interna centrale).

Non avendo ricevuto un riscontro finale sulla questione, mi permetto di presentare a Lei il punto che come associazione riteniamo essere quantomeno discutibile.

Il modulo che viene proposto all'allegato 4 punto d) fa sottoscrivere una dichiarazione di accettabilità complessiva/totale del rendiconto contabile, a fronte di una metodologia di audit che prevede – come normalmente avviene – il controllo a campione delle maggior parte delle voci di spesa. Non solo, ma per la prima volta si pone in capo al dichiarante una responsabilità penale ai sensi dell'art. 76 DPR 445/2000, responsabilità mirata alla dichiarazione sull'interezza del rendiconto. Ora, pare logica che l'esercizio di una responsabilità debba essere relativa alle spese controllate non ad altre.

A fronte di ciò, con l'Ing. Massulli si era giunti a ipotizzare che l'allegato 4, richiamato precedentemente, potesse essere modificato come da seguente proposta:



C O D A U

Convegno permanente
dei Direttori Amministrativi
e Dirigenti delle Università Italiane

Il Presidente

ALLEGATO N. 4

DICHIARAZIONE DEI CONTROLLI EFFETTUATI DALLA STRUTTURA INTERNA CENTRALE

(rilasciata ai sensi dell'art. 47 del DPR 28 dicembre 2000, n° 445)

Soggetto beneficiario

Progetto

Rendiconto

Responsabile di unità (e-mail)

Responsabile Amministrativo (e-mail)

*Il sottoscritto, nato ail....., e residente in via...
....., in qualità di, consapevole che le dichiarazioni mendaci
sono punite penalmente ai sensi dell'art. 76 del DPR 28 dicembre 2000, n. 445 e che codesta
Amministrazione effettuerà controlli, secondo modalità che verranno tempestivamente
comunicate, sulla veridicità delle dichiarazioni rese*

dichiara

*a) di aver effettuato i prescritti controlli amministrativo-contabili sul rendiconto in oggetto
nella misura del (indicare la percentuale) del totale delle spese rendicontate e averne
verificato la veridicità;*

*b) di averne verificato la conformità alle norme di legge e regolamentari e alle disposizioni e
procedure amministrative;*

*c) di aver rilevato le seguenti irregolarità (ovvero: di non aver rilevato alcuna irregolarità)
sulle spese esaminate:*

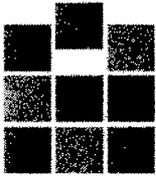
.....
.....
.....

*d) di confermare, di conseguenza, l'accettabilità del rendiconto presentato (ovvero: di
ritenere necessario, di conseguenza, apportare al rendiconto presentato la seguente
motivata proposta di stralci). La responsabilità penale prevista e sottoscritta con il presente
atto ha valore per le spese rendicontate di cui al c. a).*

VOCE

IMPORTO

MOTIVAZIONE



C O D A U

Convegno permanente
dei Direttori Amministrativi
e Dirigenti delle Università Italiane

Il Presidente

Le chiedo di considerare quanto illustrato, tanto da consentire agli uffici degli Atenei di poter affrontare l'impegno degli audit con serenità in relazione all'assunzione di responsabilità piena sugli atti che vengono controllati e non su altri.

Fiducioso in un riscontro, che auspico nei tempi più brevi, tenuto conto delle scadenze, rimango a Sua disposizione e La saluto cordialmente

Enrico Periti 