

FASI DELLA PROCEDURA DI AUDIT

Fase 1 - Rendicontazione contabile da parte del Responsabile Scientifico (entro 60gg. dalla scadenza amministrativa del progetto)

Il Responsabile Scientifico di ciascuna unità di ricerca procede con la compilazione e con la prima chiusura telematica del rendiconto. Inoltre, cliccando su un apposito “quadrato” in calce al rendiconto, il responsabile scientifico dichiara la pertinenza delle spese sostenute al progetto di ricerca.

Fase 2 - Verifica del responsabile amministrativo (entro 15gg. dalla chiusura della rendicontazione da parte del Responsabile Scientifico)

Il Responsabile Amministrativo (indicato dal Responsabile Scientifico) ha la possibilità di segnalare telematicamente al Responsabile Scientifico di unità – tramite apposita procedura Cineca – eventuali errori e/o imprecisioni riscontrati, al fine di consentirne la modifica.

Nel caso in cui il Responsabile Amministrativo non rilevi errori e/o imprecisioni darà una conferma di chiusura al consuntivo, che verrà chiuso e reso disponibile al MIUR.

Fase 3 - Correzioni da parte del Responsabile Scientifico (entro 15gg. dall'eventuale segnalazione ricevuta dal Responsabile Amministrativo)

Nel caso di segnalazione di errori e/o imprecisioni, la chiusura del rendiconto viene bloccata fino alle avvenute correzioni da parte del responsabile di unità.

Fase 4 - Chiusura automatica del rendiconto (entro 15gg. dalla verifica da parte del Responsabile Amministrativo)

Alla scadenza del tempo previsto per la modifica dei dati erroneamente indicati, anche in assenza di modifica da parte del Responsabile Scientifico di unità, si verifica la chiusura automatica del rendiconto, con l'evidenza delle segnalazioni formulate dal Responsabile Amministrativo, che saranno visibili sia sul sito degli uffici di ricerca sia sul sito riservato del MIUR.

VERIFICHE DI INTERNAL AUDIT ENTRO:

6 mesi dalla chiusura definitiva del rendiconto nel caso del PRIN

3 mesi dalla chiusura definitiva del rendiconto nel caso del FIRB

Al termine della procedura di audit, la struttura competente, per il tramite degli uffici ricerca, dovrà rilasciare al MIUR le seguenti dichiarazioni, che confluiranno nella “tasca informatica” del progetto:

- Dichiarazione scansita degli avvenuti controlli e della veridicità dei rendiconti (**file**)
- Dichiarazione scansita di conformità alle norme di legge e regolamentari e alle disposizioni e procedure amministrative (**file**)
- Dichiarazione scansita in ordine alle eccezioni rilevate in sede di audit, con elencazione delle stesse
- Dichiarazione scansita in merito all'accettabilità complessiva del rendiconto, con eventuale motivata proposta di stralci”.