



DECRETO N. 1091/14

*Università degli Studi della Tuscia*  
*Il Direttore Generale*

**VISTO** lo Statuto di Ateneo emanato con D.R. n.8729 del 29 luglio 1996 ai sensi della legge 9 maggio 1989, n. 168, come modificato con decreto rettorale n. 480/12 dell'8 giugno 2012 ai sensi della legge 30 dicembre 2010, n.240;

**VISTO** il d.lgs. 31 marzo 2001, n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

**VISTO** il d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni";

**VISTA** la legge 6 novembre 2012, n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

**VISTO** il d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

**VISTO** il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità (emanato con D.R. n. 875/2013 del 03.10.2013);

**VISTI** il Regolamento Generale di Ateneo, emanato con D.R. n. 216/13 del 05.03.2013 e il Manuale delle procedure, emanato con D.R. n. 1061/13 del 30.12.2013;

**VISTO** il Regolamento Didattico di Ateneo, emanato con D.R. n. 823/12 del 16.10.2012;

**VISTO** il D.R. n. 149/2014 del 27.02.2014 con il quale il Dott. Fabrizio Rossi, ricercatore universitario del ssd SECS-P/07- Economia aziendale afferente al Dipartimento di Economia e Impresa, è stato nominato referente del Rettore per le funzioni di indirizzo e di coordinamento scientifico in materia di sistema di controllo interno e di gestione dei rischi;

**VISTO** il D.D.G. n. 156/2014 del 4.3.2014, concernente la nuova organizzazione dell'Amministrazione centrale dell'Università degli Studi della Tuscia, che prevede tra le competenze dell'Ufficio Staff del Rettore l'attività di *auditing* interno per l'analisi e il miglioramento del sistema di gestione integrato della qualità e del sistema di controllo interno e gestione dei rischi;



DECRETO N. 1091/14

**VISTA** la delibera del C.d.A. del 5/03/2014 nella quale viene dato mandato al Direttore Generale di: 1) realizzare un Piano di attuazione del SCIGR (Sistema di controllo interno e gestione dei rischi); 2) predisporre un Manuale delle Procedure operative di Ateneo; 3) individuare meccanismi di coordinamento con le Strutture e con le figure di Ateneo deputate ai controlli interni; 4) definire i flussi informativi con gli organi di *Governance* e con il Collegio dei Revisori;

**TENUTO CONTO** che nella predetta seduta è stata sottoposta al Consiglio la procedura 'P01 *Gestione della documentazione*' nella quale sono definite le modalità e le responsabilità per garantire un'efficace gestione dei documenti e delle registrazioni del Sistema di Controllo Interno e di Gestione del Rischio (SCIGR), con particolare riferimento alle modalità di redazione, approvazione, aggiornamento, revisione, conservazione e distribuzione dei dati e dei documenti interni ed esterni;

**VISTI** i verbali del Presidio di Qualità relativi alle sedute del 6 maggio 2014 e del 22 luglio 2014 nel corso delle quali sono state verificate le seguenti procedure e relativi allegati:

- P02            Procedura di gestione dell'offerta formativa
- P02\_IO 01    Aggiornamento Scheda SUA-CdS
- P02\_IO 02    Redazione Rapporto di riesame
- P02\_IO02\_M1 *Format* rapporto di riesame
- P02\_IO02\_M2 *Format* rapporto di riesame ciclico
- P02\_IO 03    Redazione Relazione delle Commissioni paritetiche
- P02\_10 04    Istruzione operativa per la rilevazione dell'opinione degli studenti e dei docenti
- P03            Procedura di gestione degli *audit* interni
- P03\_M1        *Check list*
- P03\_M02      Rapporto di *audit*

**VISTE** le procedure proposte dal Responsabile del Servizio bilancio e contabilità e del Servizio programmazione e controllo;

P08.1 Bilancio di previsione

P08.2 Gestione entrate e uscite



DECRETO N. 1091/16

P08.3 Consuntivazione e *reporting*

P08.4 Controllo di gestione

P08.5 Revisione della programmazione

**RITENUTO** di provvedere all'adozione delle predette procedure, vista la rilevanza degli ambiti di riferimento, nelle more della definizione delle altre procedure previste;

## DECRETA

### Art. 1

Sono approvate le seguenti procedure che faranno parte integrante del Manuale delle Procedure previsto nel Sistema controllo interno e gestione dei rischi:

P01	Gestione della documentazione
P02	Procedura di gestione dell'offerta formativa
P02_IO 01	Aggiornamento Scheda SUA-Cds
P02_IO 02	Redazione Rapporto di riesame
P02_IO 02_M1	<i>Format</i> rapporto di riesame
P02_IO 02_M2	<i>Format</i> rapporto di riesame ciclico
P02_IO 03	Redazione Relazione delle Commissioni paritetiche
P02_10 04	Istruzione operativa per la rilevazione dell'opinione degli studenti e dei docenti
P03	Procedura di gestione degli <i>audit</i> interni
P03_M1_	<i>Check list</i>
P03_M02	Rapporto di <i>audit</i>
P08.1	Bilancio di previsione
P08.2	Gestione entrate e uscite
P08.3	Consuntivazione e <i>reporting</i>
P08.4	Controllo di gestione
P08.5	Revisione della programmazione



DECRETO N. 1091/14

**Art. 2**

Il Manuale di cui al comma 1, una volta completo di tutte le procedure, viene trasmesso al Collegio dei Revisori.

**Art. 3**

Gli allegati restano depositati agli atti dell'Ufficio e sono consultabili da chiunque ne abbia interesse.

Viterbo, li 30.12.2014

Il Direttore Generale  
Avv. Alessandra Moscatelli