



A.D. 1308  
**unipg**

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI  
DI PERUGIA

RISULTANZE RELATIVE AL PROCESSO DI AUDIT  
PER LA VERIFICA DELL'ATTUAZIONE DEL  
PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA  
2020 - 2022

---



- 
1. CRITERI DI SELEZIONE PER L'INDIVIDUAZIONE DELLE STRUTTURE DA AUDITARE E METODOLOGIA DELL'AUDIT
  2. RISULTANZE DEL PROCESSO DI AUDIT
  3. PROPOSTE DI MIGLIORAMENTO
-

## 1. CRITERI DI SELEZIONE PER L'INDIVIDUAZIONE DELLE STRUTTURE DA AUDITARE E METODOLOGIA DELL'AUDIT

Il processo di Audit si è svolto tra ottobre e novembre 2020 e ha visto il coinvolgimento di n. 6 Dipartimenti, n. 5 Centri e n. 4 strutture dell'Amministrazione centrale di cui n. 3 Ripartizioni e n. 1 Area.

Come indicato nel Piano triennale di Prevenzione della corruzione e trasparenza (PTPCT) 2018-2020, il processo è stato pianificato per il triennio sulla base di un sorteggio al fine di espletare, al termine di tale arco temporale, l'attività di *auditing* nei confronti della totalità delle strutture dell'Ateneo.

In particolare come previsto nel PTPCT 2020-2022, le Strutture, per l'anno 2020, sono state invitate dal RPCT a compilare le schede predisposte al fine di partecipare all'automonitoraggio/autovalutazione relativo ad alcuni processi, considerati nel Piano a probabile rischio di corruzione.

Lo scopo di tale attività è stato, mediante il breve e semplice questionario inviato, quello di sollecitare una riflessione in ordine ad eventuali punti critici dei procedimenti, acquisendo sempre maggiore consapevolezza delle attività svolte e dei rischi che potrebbero comportare anche nella prospettiva di migliorare le proprie pratiche in chiave di prevenzione, nonché di acquisire elementi per il PTPCT.

Alle strutture dell'Amministrazione Centrale sono state poste domande diversificate sulla base dell'area di rischio e delle relative attività monitorate, mentre ai Centri e Dipartimenti sono state poste domande comuni concernenti stessa area di rischio e relative attività monitorate.

Quest'anno infine è stata inserita nel questionario una domanda comune a tutte le strutture concernente "*Informazioni di carattere generale*" di cui si dirà nel paragrafo successivo.

Nella tabella sottostante sono indicate nello specifico le Strutture dell'Ateneo che nel 2020 sono state invitate a compilare le schede predisposte per l'automonitoraggio/autovalutazione.

Con l'anno 2020 è pertanto stato completato il ciclo di audit del triennio 2018-2020.

<b>STRUTTURA DI ATENEO</b>	<b>AUDIT 2018</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
Direzione Generale - Area Progettazione, Valorizzazione e Valutazione della Ricerca	10/10/2018		
Direzione Generale - Area Relazioni Internazionali	10/10/2018		
Direzione Generale - Area Gestione, Rendicontazione e Audit	Non ancora auditato		X
Direzione Generale - Area Supporto Programmazione Strategica e Operativa, Organi Collegiali e Qualità	10/10/2018		
Servizio Prevenzione e Protezione	Non ancora auditato	X	
Ripartizione affari legali	10/09/2015	X	
Ripartizione Didattica	05/10/2015	X	
Ripartizione Gestione risorse finanziarie	21/11/2016		X
Ripartizione Servizi informatici e statistici	26/07/2017		X
Ripartizione del Personale	29/09/2017		X

<b>STRUTTURA DI ATENEEO</b>	<b>AUDIT 2018</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
Ripartizione Tecnica	10/10/2018		
Dipartimento di chimica, biologia e biotecnologie	02/09/2015		X
Dipartimento di economia	10/10/2018		
Dipartimento di filosofia, scienze sociali, umane e della formazione	16/10/2018		
Dipartimento di fisica e geologia	12/08/2015		X
Dipartimento di giurisprudenza	19/09/2017		X
Dipartimento di ingegneria	07/06/2017		X
Dipartimento di ingegneria civile ed ambientale	10/10/2018		
Dipartimento di lettere - lingue, letterature e civiltà antiche e moderne	26/07/2016	X	
Dipartimento di matematica e informatica	11/07/2016	X	
Dipartimento di medicina	10/06/2014	X	
Dipartimento di medicina sperimentale	08/09/2015	X	
Dipartimento di medicina veterinaria	09/06/2014	X	
Dipartimento di scienze agrarie, alimentari ed ambientali	09/06/2017		X
Dipartimento di Scienze chirurgiche e biomediche	09/06/2016		X
Dipartimento di Scienze Farmaceutiche	29/05/2017	X	
Dipartimento di Scienze Politiche	08/11/2018		
POLO di Terni	24/06/2014		X
Centro Linguistico Ateneo	29/05/2017		
Centro Servizi Bibliotecari	25/07/2017	X	
CERB	10/10/2018		
S.M.A.ART	30/8/2016	X	
CEMIN	30/05/2017		X
CUME	30/08/2016		X
CAT "C. JUCCI"	01/09/2015		X
CAMS	Non auditato	X	
CESERP	06/09/2017	X	
CIRIAF	20/11/2015		X

Tabella 1 – Pianificazione degli Audit interni biennio 2019-2020

## 2. RISULTANZE DEL PROCESSO DI AUDIT

Le risultanze qui esposte sono il frutto dell'audit a distanza effettuato dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT) coadiuvato dal gruppo di audit, indicato per l'anno 2020 nel paragrafo "7.1.13 Gruppo di Audit" del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2020 - 2022 AGGIORNAMENTO 2020, composto oltre che dal RPCT, dal Dott. Andrea Bellino Responsabile dell'Ufficio Fiscale, dal Dott. Andrea Cerimonia e dalla Dott.ssa Agata Durante dell'Ufficio supporto programmazione strategica e operativa, trasparenza, accreditamento e certificazione ISO di Ateneo.

In particolare sono pervenute schede di autovalutazione di n.7 Dipartimenti, tra cui la scheda di n. 1 Dipartimento che ha risposto volontariamente, di n.4 Centri, di n.3 Ripartizioni dell'Amministrazione centrale e di n. 1 Area. Dall'automonitoraggio sono emerse le seguenti criticità esposte di seguito in modo aggregato:

1) carenza dei controlli a campione sulle dichiarazioni ex art. 71 D.P.R. 445/2000 dovuta a:

➤ carenza di personale e al periodo emergenziale della pandemia;

2) difficoltà di attuare la rotazione del personale dovuta al:

➤ periodo emergenziale e di sostanziale lavoro agile come quello attuale, per cui la rotazione del personale di fatto non si è potuta espletare proprio per le difficoltà di operare un affiancamento e formazione del personale ove la tipologia delle attività degli uffici sono del tutto specialistiche e tali da richiedere competenze specifiche e differenti per ciascuna di esse così come altrettanto diversi sono gli applicativi informatici e le banche dati da utilizzare. Tuttavia, la diminuzione del numero delle unità di personale assegnate, ha di fatto imposto una redistribuzione delle attività in precedenza assegnate al personale cessato e a quello non più afferente.

3) in tema di Ricerca scientifica (Approvazione convenzione o contratto di ricerca), relativamente alla domanda *"E' sempre stato individuato con esattezza l'effettivo titolare dell'impresa, soprattutto ove il contratto sia stipulato con soggetti avente sede in stati esteri e/o a bassa fiscalità anche al fine di verificare l'esistenza di indicatori di rischio secondo la normativa antiriciclaggio?"* si rileva che in un solo caso non è stato individuato con esattezza l'effettivo titolare dell'impresa.

Di particolare interesse è il riscontro dato alla domanda concernente *"Informazioni di carattere generale"* volta a verificare se *"Nel periodo di chiusura determinata dall'emergenza sanitaria sono state introdotte semplificazioni o innovazioni procedurali che hanno migliorato anche i livelli di trasparenza"*. In proposito gran parte delle strutture auditate nel rispondere affermativamente hanno indicato le semplificazioni e le innovazioni introdotte riconducibili in generale al processo di dematerializzazione e digitalizzazione di Decreti Rettorali, Direttoriali e Dirigenziali oltre che alla:

-digitalizzazione procedure di autorizzazione ai corsi di formazione;

-adozione dell'applicativo TesoWeb Sign che, consentendo di operare on line per tutte le operazioni relative al servizio di Tesoreria, ha annullato la necessità della consegna cartacea e reso possibile il monitoraggio in tempo reale delle attività di tesoreria a tutti gli utenti abilitati;

-dematerializzazione della procedura di autorizzazione alla liquidazione delle fatture;

-front-office tramite teams

-Supporto alla dematerializzazione dei processi amministrativi (iter atti, liquidazione fatture), attivazione/gestione di: piattaforma Teams per l'erogazione della didattica on line e in modalità mista, sistema di assistenza on line all'immatricolazione, sistema prenotazione lezioni in presenza, digitalizzazione dei documenti; incremento dell'uso della firma digitale

-digitalizzazione documenti e trasmissione tramite posta riducendo il cartaceo, aumento dell'utilizzo della firma digitale.

### 3. PROPOSTE DI MIGLIORAMENTO

Nel processo di audit relativo all'anno 2020 si continua a riscontrare un adeguato livello di coinvolgimento del personale a cui sono state sottoposte le schede di autovalutazione.

Risulta inoltre ancora presente un approccio per mera competenza che a volte può portare alla mancata verifica dei requisiti di input rispetto all'attività da processare. Tutto questo può portare anche alla mancata adozione di azioni correttive e preventive condivise.

In ogni caso l'esperienza triennale appena trascorsa seppure abbia evidenziato un buon senso di appartenenza all'organizzazione conferma la necessità, soprattutto nelle strutture decentrate, di ricevere più informazioni/formazione in ambiti particolarmente settoriali e complessi anche in considerazione di una eventuale revisione delle schede relative alle aree di rischio dei dipartimenti e delle strutture dell'Amministrazione centrale al fine di aggiornare se necessario le attività/i processi e le misure individuate.

Per l'anno 2021 appare opportuno che l'attuale gruppo di audit venga affiancato per permettere una adeguata rotazione, nonché per aumentare il coinvolgimento di altro personale e la diffusione della competenza in tale ambito.