



Il Dirigente dell'Area Affari Generali e Gestione Documentale
(cartacea ed informatica)

- VISTO il D. Lgs. n.286 del 1999, recante *“Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell’attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell’art. 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59”*;
- VISTO il D. Lgs. n.123 del 2011, recante la *“Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell’attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell’articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196”*, come modificato dal D. Lgs. n. 93 del 2016;
- VISTO il vigente Statuto dell'Ateneo e, in particolare, l'art. 12, co. 4;
- VISTO l’art. 66, commi 1, 2 e 3, del Regolamento di Ateneo per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità emanato con D.R. n. 245 del 3 febbraio 2015 e successivamente modificato con D.R. n. 4672 del 22 novembre 2018 e con D.R. n. 3902 del 24 settembre 2024, il quale prevede, tra l’altro, che “le specificità dei contenuti dell’attività di Internal Audit sono stabilite dal Consiglio di Amministrazione con la delibera di istituzione del nucleo e/o di conferimento dell’incarico”;
- VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 84 del 27.12.2019 che approva il Mandato della Funzione di Audit, il quale è applicato in coerenza con leggi e regolamenti vigenti, con particolare riferimento alla normativa universitaria ed alle norme che disciplinano il sistema dei controlli interni della Pubblica Amministrazione, ed in conformità ai principi di revisione aziendale ed agli *“Standard per la pratica professionale dell’Audit Interno”*, alle relative *“Guide Interpretative”* ed al *“Codice Etico”* emanati dall’Associazione Italiana Internal Auditors (A.I.I.A.);
- VISTA la delibera n. 95 del 18.12.2024 del Consiglio di Amministrazione che approva il Piano di Audit 2025;
- VISTO che il suddetto Piano di Audit per l’esercizio finanziario 2025 prevede, nell’ambito della sezione 2) Controllo dei Processi Contabili, di estendere la composizione e la dimensione del campione dei finanziamenti istituzionali da sottoporre ad audit selezionandone uno ulteriore, corrispondente a quello di più alto importo di un Centro di Gestione di Ateneo individuato attraverso un sorteggio pubblico;
- VISTO il Principio di Revisione Internazionale ISA Italia n. 530 sul campionamento di revisione;
- CONSIDERATO che si procederà all’intervento di audit come previsto dal Piano sezione 2) Controllo dei Processi Contabili per il finanziamento di più alto importo della struttura sorteggiata;
- VISTE le modalità operative per il sorteggio definite nel Piano di Audit 2025;
- CONSIDERATO che, come previsto nel sopraindicato Piano di Audit 2025, alle operazioni di sorteggio è preposta una Commissione nominata con decreto del Dirigente



dell'Area di afferenza dell'Ufficio Auditing, nella quale sia presente almeno una unità afferente al suddetto Ufficio;

DECRETA

per tutte quante le motivazioni indicate nelle premesse, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

- è nominata la Commissione per il sorteggio pubblico di un ulteriore Centro di Gestione di Ateneo da sottoporre ad audit, costituita dalle sottoindicate unità di personale:
 - dott.ssa Emma Di Marino (Presidente) / Ufficio Auditing
 - dott.ssa Emanuela Dumontet / Ufficio Auditing
 - dott.ssa Lidia Marragony / Area Affari Generali e Gestione Documentale (Cartacea ed Informatica)

La Commissione svolgerà l'incarico su menzionato in ottemperanza alle modalità operative per il sorteggio definite nel Piano di Audit 2025 sulla base della lista delle strutture decentrate di Ateneo dotate di autonomia gestionale ed amministrativa risultanti dall'organigramma generale pubblicato sul sito di Ateneo.

Le operazioni di sorteggio si svolgeranno in seduta pubblica il giorno 21 maggio 2025 alle ore 10.30 presso l'Ufficio Auditing, ubicato al secondo piano del Palazzo Uffici in Via Giulio Cesare Cortese n. 29. Assisteranno alla suddetta seduta le prime 5 persone che si prenoteranno a mezzo mail all'indirizzo uff.auditing@unina.it.

Il Dirigente dell'Area
dott. Francesco Bello

