

Aggiornamento della riforma della compliance amministrativo contabile – Modello applicativo e disposizioni conseguenti

Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 26 novembre 2024, ha adottato all'unanimità dei presenti la seguente deliberazione n. 384/2024 – Verb. 509

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il Decreto Legislativo del 4 giugno 2003, n. 127 recante “Riordino del Consiglio Nazionale delle Ricerche”;

VISTO il Decreto Legislativo 31 dicembre 2009, n. 213 “Riordino degli Enti di Ricerca in attuazione dell’art. 1 della Legge 27 settembre 2007, n. 165”;

VISTO il Decreto Legislativo 25 novembre 2016, n. 218 recante “Semplificazione delle attività degli Enti Pubblici di Ricerca ai sensi dell’articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124”;

VISTO lo Statuto del Consiglio Nazionale delle Ricerche, emanato con provvedimento del Presidente n. 93, prot. AMMCNT-CNR n. 0051080 del 19 luglio 2018, di cui è stato dato l’avviso di pubblicazione sul sito del Ministero dell’Istruzione, dell’Università e della Ricerca in data 25 luglio 2018, entrato in vigore in data 1° agosto 2018 e in particolare l’articolo 4 relativo ai principi di organizzazione del CNR e l’articolo 7, comma 2, lettera g) che prevede che il Consiglio di amministrazione definisca l’assetto organizzativo dell’Ente e determini, tra l’altro, le linee fondamentali degli uffici;

VISTI altresì gli articoli 11 e 17 dello Statuto che dettano disposizioni in merito rispettivamente al Direttore Generale e all’Amministrazione centrale;

VISTO il Regolamento di organizzazione e funzionamento del Consiglio Nazionale delle Ricerche, emanato con provvedimento della Presidente n. 119 prot. n. 0241776 del 10 luglio 2024, entrato in vigore dal 1° agosto 2024 ed in particolare gli articoli 12 “Struttura organizzativa degli Istituti” e 18 “Controllo interno di regolarità amministrativa e contabile”;

VISTO il Regolamento di amministrazione contabilità e finanza del Consiglio Nazionale delle Ricerche, emanato con decreto del Presidente del 4 maggio 2005, prot. n. 25034 e pubblicato nel Supplemento ordinario n. 101 alla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 124 del 30 maggio 2005;

VISTO il Regolamento del personale del Consiglio Nazionale delle Ricerche, emanato con decreto del Presidente del 4 maggio 2005, prot. n. 25035 e pubblicato nel Supplemento ordinario n. 101 alla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 124 del 30 maggio 2005;

VISTO il Decreto Legislativo 30 luglio 1999 n. 286 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’articolo 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59”;

VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante “norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

VISTO il Decreto Legislativo 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” come modificato dal D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 74;

VISTA la delibera n. 300, adottata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 18 ottobre 2023, recante Riforma della organizzazione contabile degli Istituti con introduzione del presidio della compliance amministrativo contabile, ed in particolare il punto 5 con cui è dato mandato al Direttore Generale di studiare l’estensione della disciplina già approvata per i Segretari di Istituto anche ai Responsabili amministrativi delle Aree e agli Uffici dell’Amministrazione Centrale;

VISTA la delibera n. 272 adottata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 30 luglio 2024, con cui, a parziale modifica dell’assetto organizzativo dell’Amministrazione centrale dell’Ente, è stata tra l’altro approvata la costituzione dell’“Unità Gestione e Compliance amministrativa” afferente alla Direzione Generale;

VISTO il provvedimento n. 166 del Direttore Generale del 22 ottobre 2024 con cui, in esecuzione della suddetta delibera n. 272/2024 e precisamente al punto 2., è stata costituita l’Unità Gestione e Compliance amministrativa afferente alla Direzione Generale con decorrenza dalla data di nomina del relativo Responsabile individuato a seguito di apposita selezione;

VISTA la delibera n. 321 adottata dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 23 ottobre 2024 con cui è approvato il nuovo Regolamento di Amministrazione contabilità e finanza del Consiglio Nazionale delle Ricerche, attualmente in fase di controllo da parte del Ministero dell’Università e della Ricerca, che agli articoli 4 e 5 disciplina il controllo interno di regolarità amministrativo-contabile nonché la gestione e la compliance amministrativa e contabile;

VISTA la delibera n. 158 adottata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 24 maggio 2022 recante “Aggiornamento della classificazione in fasce retributive legate alla complessità degli Istituti e revisione della disciplina relativa alla remunerazione dei Direttori facenti funzione”;

VISTO il provvedimento del Direttore Generale n. 132 del 19 ottobre 2023 recante Classificazione delle Aree territoriali di Ricerca e definizione delle indennità per i relativi Responsabili - Fondo di incentivazione ai sensi degli art. 10 e 19 del CCNL 07.04.2006;

VISTO l’Accordo con le OO.SS. sull’indennità ai responsabili della gestione della compliance amministrativo contabile, sottoscritto in data 24.10.2024 e relativo alle modalità di riconoscimento dell’indennità ai responsabili della gestione della compliance amministrativo contabile;

VISTO l’Accordo con le OO.SS., che integra il succitato accordo sull’indennità ai RGC, relativo specificatamente ai soli RGC di Area responsabili della gestione della compliance amministrativo contabile di area, sottoscritto in data 07.11.2024;

CONSIDERATO che il Consiglio Nazionale delle Ricerche si è posto l’obiettivo di adottare un sistema di contabilità economico-patrimoniale basato sui principi contabili accrual, già a partire da gennaio 2025, in ottemperanza al succitato D. Lgs. n. 218/2016 e s.m.i ed in linea con quanto previsto dalla Riforma 1.15 del PNRR “Dotare le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale accrual” con l’obiettivo di realizzare un sistema di contabilità



Consiglio Nazionale delle Ricerche

unico per tutto il settore pubblico che riduca le discordanze tra i diversi sistemi contabili delle Amministrazioni nel rispetto delle migliori best practices internazionali;

VISTA la relazione predisposta dal Direttore Generale, sottoscritta dal Direttore della Direzione Centrale Risorse Umane, dal Direttore dell'Ufficio Programmazione Finanziaria e Controllo e trasmessa con prot. n. 0448298 del 19 novembre 2024, avente ad oggetto l'aggiornamento della riforma della compliance amministrativo contabile ed il conseguente modello applicativo con l'indicazione dei relativi procedimenti già avviati e di quelli di cui si propone l'avvio, tra gli altri, il riconoscimento delle indennità ai Responsabili della Gestione della Compliance amministrativo-contabile (RGC), l'istituzione dell'Albo dei RGC e relativi criteri di popolamento e manutenzione nonché gli adempimenti connessi alla modifica dell'art.18 del ROF;

VISTO il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 1799 della riunione del 21 novembre 2024;

RITENUTO pertanto necessario procedere all'aggiornamento della riforma della compliance amministrativo contabile dell'Ente;

DELIBERA

1. Di approvare la relazione del Direttore Generale avente a riguardo l'aggiornamento della riforma della compliance amministrativo contabile (con l'introduzione del relativo modello applicativo) già oggetto di apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione CNR, giusta deliberazione n. 300 del 18 ottobre 2023 già avente ad oggetto *“Riforma organizzazione contabile degli Istituti con introduzione del presidio della compliance amministrativo contabile”* modello applicativo e disposizioni conseguenti.
2. Di prevedere che in merito alla compliance amministrativo contabile dei Dipartimenti, in ossequio a quanto previsto e disposto nell'ambito del Piano di Rilancio CNR, le funzioni di compliance amministrativo contabili, ancora ad oggi residuali, siano affidate all'Unità Supporto Amministrativo ai Dipartimenti all'atto della scadenza naturale degli attuali incarichi di Segretario Amministrativo dei Dipartimenti.
3. Di assegnare, nell'ambito della vigente programmazione del personale (PTA 2024/2026), numero 4 unità di personale con profilo Collaboratore Tecnico - VI livello professionale all'Unità Supporto Amministrativo ai Dipartimenti al fine di sostenere le attività amministrative anche in ragione di quanto previsto nel precedente punto 2. della presente deliberazione.
4. Di dare mandato al Direttore Generale, sentito il Direttore di Dipartimento e il Responsabile dell'Unità Supporto Amministrativo Dipartimenti, di adottare autonomi atti collegati al trasferimento del personale amministrativo (livelli IV - VIII) che, in origine, ha prestato attività di supporto al Segretario Amministrativo di Dipartimento fino al termine della scadenza naturale dell'incarico.
5. Di prevedere che, nell'ambito della prossima revisione del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento CNR, sia definita la modifica dell'attuale modello di compliance amministrativa contabile delle aree della ricerca ove prevedere l'accorpamento di tutte le funzioni di compliance

amministrativo contabile alla figura del Responsabile dell'Area della ricerca così come previsto per gli Istituti di ricerca CNR.

6. Di dare mandato al Direttore Generale di adottare tutti i conseguenti atti collegati alla definizione e all'avvio del nuovo modello di compliance amministrativo contabile del CNR.

LA PRESIDENTE

F.to digitalmente Maria Chiara Carrozza

IL SEGRETARIO

F.to digitalmente Laura Ravazzi

VISTO DIRETTORE GENERALE

F.to digitalmente Giuseppe Colpani