

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA REGIONALE DELLA SALUTE**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. ⁴⁷⁷ DEL ^{16 12} / / 2022

Proposta n. 539 del 15/12/2022

STRUTTURA PROPONENTE: SERVIZIO GIURIDICO AMMINISTRATIVO

OGGETTO: recepimento “Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna” (ex DGR 31/16 del 13.10.22) e relativo Regolamento adottato da ARES Sardegna con delibera n. 276 del 07/12/2022.

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell’attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d’ufficio, per l’utilità e l’opportunità degli obiettivi aziendali e per l’interesse pubblico.

| Ruolo | Soggetto | Firma Digitale |
|--|-----------------------|-----------------------|
| L’estensore | Sig.ra Michela Pinna | |
| Il dirigente del Servizio Giuridico Amministrativo | Dott.ssa Cinzia Piras | |

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Asl n. 2 Gallura

SI NO DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all’art. 41 della L.R. 24/2020

SI NO

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

VISTA la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii.;

RICHIAMATA la DGR n. 46/24 del 25.11.2021 della Regione Autonoma della Sardegna, con la quale è stata costituita l’Azienda Socio Sanitaria n. 2 della Gallura con decorrenza 01/01/2022;

PRESO ATTO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna, con DGR n. 51/38 del 30/12/2021, ha attribuito l’incarico di Direttore Generale dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 della Gallura al Dott. Marcello Acciaro e, in esecuzione della citata DGR, è stato stipulato tra la Regione Autonoma della Sardegna e il medesimo apposito contratto di prestazione d’opera intellettuale per la durata di 5 anni a decorrere dal 01 gennaio 2022.

RICHIAMATA la deliberazione n. 1 del 07/01/2022 del Direttore Generale dell’ASL n. 2 della Gallura, con la quale si è provveduto a prendere formalmente atto della deliberazione di Giunta della Regione Autonoma della Sardegna n. 51/38 del 30/12/2021.

RICHIAMATA la deliberazione n. 155 del 20/06/2022 del Direttore Generale dell’ASL n. 2 della Gallura con la quale è stato individuato il Direttore Sanitario, dott. Raffaele De Fazio.

RICHIAMATA la deliberazione n. 154 del 20/06/2022 del Direttore Generale dell’ASL n. 2 della Gallura con la quale è stato individuato il Direttore Amministrativo, dott. Michele Baffigo.

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all’oggetto dell’atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate.

PREMESSO che, con Delibere di Giunta Regionale n. 14/30 del 29.04.2022 e n. 25/14 del 02.08.2022, sono stati assegnati ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie gli obiettivi per l’anno 2022, tra cui quello di “avvio del percorso di implementazione dell’Internal Auditing”, coordinato a livello centrale dalla Regione e da Ares, finalizzato allo sviluppo di un approccio per processi, alla riduzione dei rischi amministrativo-contabile e alla misurazione del miglioramento organizzativo;

CONSIDERATO che La L.R. 24 dell’11.9.2020 attribuisce all’Azienda Regionale della Salute ARES la funzione di omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende, ivi compreso il sistema di Internal Auditing;

PRESO ATTO della Delibera di Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.2022 recante le “Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell’art. 3 della L.R. 11.9.2020 n.24” che considera l’attività di Internal Auditing quale strumento essenziale per la valutazione e il miglioramento dei processi di governance, gestione del rischio e controllo dell’organizzazione, tramite un approccio sistematico, rigoroso e risk based;

VERIFICATO che nelle predette linee guida è precisato che:

1. le Aziende del SSR dovranno conformarsi, nel rispetto del coordinamento funzionale attribuito ad ARES, alle indicazioni della struttura organizzativa di Internal Auditing di ARES;
2. viene attribuito il compito di curare l’omogeneizzazione del sistema di Internal Auditing del SSR ad ARES, che dovrà:
 - dettare le linee guida minime a cui gli altri enti del SSR dovranno conformarsi;
 - coordinare e dare impulso alle attività di controllo interno e revisione interna;
 - proporre tramite i suoi Audit, nell’ambito della sua attività consultiva, le linee di omogeneizzazione contabile del SSR;
 - adottare, entro la fine dell’anno 2022, un regolamento di Internal Audit per tutto il sistema sanitario regionale, che definisca i livelli, le metodologie e gli strumenti di controllo nonché la ripartizione operativa dei compiti;

PRESO ATTO della delibera n. 276 del 07.12.2022 di Ares Sardegna, con la quale viene adottato “il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna in attuazione del mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022”, che ha lo scopo di definire i livelli, le metodologie e gli strumenti di controllo, nonché la ripartizione operativa dei compiti tra Ares e le altre Aziende del SSR;

DATO ATTO che l’Asl n. 2 della Gallura procederà all’attivazione della Funzione di Internal Audit (che deve essere composta da personale esclusivamente dedicato al suo svolgimento), successivamente all’adozione dell’Atto Aziendale, che definisce i profili organizzativi dell’Azienda e le sue Strutture, e all’acquisizione del personale necessario per il suo corretto funzionamento;

RITENUTO:

- di dover recepire le “Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell’art. 3 della L.R. 11.09.2022 n.24”, adottate con DGR n.31/16 del 13.10.2022, allegate alla presente deliberazione;
- di dover recepire “il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione autonoma della Sardegna” in attuazione del mandato di Internal Auditing ex DGR31/16 del 13.10.2022 adottato con delibera n. 276 del 07.12.2022 di Ares Sardegna;

Per le motivazioni sopra riportate

| ACQUISITI I PARERI | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
| DIRETTORE SANITARIO ASL n. 2 Gallura | | DIRETTORE AMMINISTRATIVO Asl n. 2 Gallura | |
| Dr. Raffaele De Fazio | | Dr. Michele Baffigo | |
| FAVOREVOLE | <input checked="" type="checkbox"/> | FAVOREVOLE | <input checked="" type="checkbox"/> |
| CONTRARIO | <input type="checkbox"/> | CONTRARIO | <input type="checkbox"/> |
| NON NECESSARIO | <input type="checkbox"/> | NON NECESSARIO | <input type="checkbox"/> |

DELIBERA

1. **DI RECEPIRE** le “linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, adottate con Delibera della Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.22, allegate alla presente deliberazione per farne parte integrale e sostanziale;
2. **DI RECEPIRE** il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione autonoma della Sardegna” in attuazione del mandato di Internal Auditing ex DGR31/16 del 13.10.2022 adottato con delibera n. 276 del 07.12.2022 di Ares Sardegna, allegato alla presente per farne parte integrale e sostanziale;
3. **DARE ATTO** che si procederà all’attivazione della Funzione di Internal Audit (che deve essere composta da personale esclusivamente dedicato al suo svolgimento), successivamente all’adozione dell’atto aziendale, che definisce i profili organizzativi dell’azienda e le sue Strutture, e all’acquisizione del personale necessario per il suo corretto funzionamento;
4. **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla SC Giuridico Amministrativa per la pubblicazione all’Albo Pretorio on-line dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 Gallura;
5. **DI DISPORRE** la pubblicazione del presente provvedimento e del relativo allegato sul sito web dell’Asl n.2 Gallura, area Amministrazione Trasparente;
6. **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla Regione Autonoma della Sardegna.

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Marcello Acciaro

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

- a) Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna
- b) Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line della ASL n. 2 Gallura dal ¹⁶ / ¹² / 2022 al ³¹ / ¹² / 2022

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato
