

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA SOCIO-SANITARIA N. 2 DELLA GALLURA****DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 161 DEL 29 / 02 / 2024**

Proposta n. 127 del 16 / 02 / 2024

STRUTTURA PROPONENTE: DIREZIONE AZIENDALE**OGGETTO: Piano Triennale e Programma Annuale di Audit Aziendale 2023/2025**

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 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Responsabile del Procedimento</i> | Dott. Stefano Flamini | |

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Socio-sanitaria N. 2 della 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

L'INCARICATO DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDIT

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30/12/1992 “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 dottor Marcello Giuseppe Acciario 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 1 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 della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna n. 51/38 del 30.12.2021;

RICHIAMATE le Deliberazioni del Direttore Generale dell'Asl n. 2 Gallura, la n.154 e la n.155 del 20/06/2022, con le quali sono stati nominati rispettivamente, Direttore Amministrativo il Dott. Michele Baffigo e Direttore Sanitario il Dott. Raffaele De Fazio;

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 la L.R. n. 24 dell'11.9.2020, art. 3, comma 3, lett. e), è stata attribuita 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;

- l'attività di Internal Auditing rappresenta uno 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;

CONSIDERATO che con DGR 31/16 del 13.10.2022, sono state approvate 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”, recepite dall'ASL n. 2 di Gallura con Deliberazione del Direttore Generale n. 477 del 16/12/2022;

VISTA la delibera del Direttore Generale Ares n. 276 del 07.12.2022, avente ad oggetto “il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Sardegna”, in attuazione al mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022;

CONSIDERATO che il regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna ha previsto l'individuazione di un Referente dell'Internal Auditing, esclusivamente dedicato allo svolgimento della funzione di Internal Auditing, gerarchicamente e organizzativamente inquadrato nella propria azienda, ma coordinato funzionalmente dal

Responsabile della funzione di IA di Ares, che ha assegnato alla funzione di Ares una serie di compiti, tra cui quello di predisporre il piano triennale e il programma annuale di audit dell'Azienda;

VISTA la determinazione n. 666 del 21.06.23 recante "Progetto di avvio ed espletamento della funzione di Internal Auditing nelle Aziende Sanitarie nella Regione in seguito alla DGR 31/16 del 13.10.2022. Costituzione Tavolo Tecnico e Cabina di Regia" in cui veniva chiesto a tutte le Aziende del SSR il nominativo del referente della funzione di Internal Auditing;

DATO ATTO che con nota 21475 del 17/08/2023 indirizzata alla Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, la Direzione Aziendale della ASL N. 2 della Gallura ha comunicato l'incarico della funzione di Internal Auditing aziendale al Dirigente Amministrativo Dott. Stefano Flamini (Deliberazione del Direttore Generale n. 498 del 16/08/2023);

VISTA la deliberazione del Direttore Generale di ARES n. 279 del 15.11.2023, con la quale veniva approvato il Piano triennale di Audit ARES per gli anni 2023-2025;

ATTESO che tra le attività della funzione di Internal Auditing in capo alle Aziende del Sistema Sanitario Regionale, su coordinamento della funzione di Ares, vi è la predisposizione del Piano Triennale e il programma annuale di audit aziendale;

RITENUTO di dover procedere, nelle more dell'individuazione, sulla base di evidenze legate alla specificità della organizzazione dell'ASL N. 2 della Gallura, di eventuali aree di audit ad integrazione della progettazione inserita nei deliberati piani, all'approvazione del Piano Triennale e il programma annuale di audit aziendale 2023-2025, definito in base al Piano triennale di Audit 2023-2025 e alle linee guida definite da ARES;

L'INCARICATO DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDIT

Dott. Stefano Flamini

Per le motivazioni sopra riportate

| ACQUISITO IL PARERE | | | |
|---|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| DIRETTORE AMMINISTRATIVO ASL N. 2 DI GALLURA | | DIRETTORE SANITARIO ASL N. 2 DI GALLURA | |
| DOTT. MICHELE BAFFIGO | | DOTT. RAFFAELE DE FAZIO | |
| 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"/> |

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

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;

DELIBERA

- 1) **DI APPROVARE** il Piano denominato “Piano di Internal Auditing Asl N. 2 della Gallura per gli anni 2023-2025”;
- 2) **DI TRASMETTERE** copia del presente atto all’Ufficio Delibere per la pubblicazione all’Albo Pretorio on-line dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 Gallura del sito istituzionale aziendale <https://www.aslgallura.it>, nell’apposita sezione “Amministrazione Trasparente”.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Marcello Acciario

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Piano Triennale Audit Aziendale 2023/2025

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

XXXXXXXXXXXXXXXXXX

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ASL N. 2 della Gallura dal 29/02/2024 al 15/03/2024

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato
