

PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio informatico dell'ASP di Ragusa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 53, comma 2, della L.R. n.30 del 3/11/93 e dell'art. 32 della Legge n. 69 del 18/6/09 e s.m.i., dal _____

IL SEGRETARIO

Notificata al Collegio Sindacale il _____ con nota prot. n. _____

DELIBERA SOGGETTA AL CONTROLLO

Dell'Assessorato Regionale della Salute ex L.R. n. 5/09 trasmessa in data _____ prot. n. _____

SI ATTESTA

Che l'Assessorato Regionale della Salute:

- Ha pronunciato l'**approvazione** con provvedimento n. _____ del _____
 - Ha pronunciato l'**annullamento** con provvedimento n. _____ del _____
- come da allegato.

Delibera divenuta esecutiva per decorrenza del termine previsto dall'art.16 della L.R.n.5/09 dal _____

DELIBERA NON SOGGETTA AL CONTROLLO

- Esecutiva ai sensi dell'art. 65 della L. R. n. 25/93, così come modificato dall'art. 53 della L.R. n. 30/93 s.m.i., per decorrenza del termine di 10 gg. di pubblicazione all'Albo, dal _____
 - Immediatamente esecutiva dal _____
- Ragusa, _____

IL SEGRETARIO

REVOCA/ANNULLAMENTO/MODIFICA

- Revoca/annullamento in autotutela con provvedimento n. _____ del _____
 - Modifica con provvedimento n. _____ del _____
- Ragusa, _____

IL SEGRETARIO

REGIONE SICILIANA
Assessorato Regionale della Salute



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
RAGUSA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 315 del 15/02/2021

DIREZIONE: U.O.S. Internal Audit (PAC)

OGGETTO: Adozione del Manuale Internal Audit, del Risk Assessment, del Piano Annuale Audit 2021, del Piano triennale 2021-2023 dell'ASP di Ragusa.

L'ESTENSORE

Dott. Maria Elvira Salonia
[Signature]

U.O.S. INTERNAL AUDIT

Lead Auditor

Dott. Riccardo Giannanco
[Signature]

Proposta di Provvedimento prevenuta alla Segreteria Deliberante il 15 FEB. 2021

VISTO CONTABILE

Si attesta la copertura finanziaria del presente provvedimento

Autorizzazione n. _____ del _____

CE	CD	CAVIA	S. Pass.
----	----	-------	----------

Denominazione _____

☐ Autorizzazione come da prospetto allegato

IL FUNZIONARIO

IL DIRETTORE U.O.C.
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO/PATRIMONIALE
[Signature]

Il 15 FEB. 2021, nella sede legale dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, il Direttore Generale, Arch. Angelo Aliquò, nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana D.P. n. 192/serv.1/S.G. del 4 aprile 2019, coadiuvato, ai sensi dell'art. 7 della L.R. 30/1993, dai Sigg. Dott. Salvatore Torrisi, Direttore Amministrativo e Dott. Raffaele Elia, Direttore Sanitario e con l'assistenza Dott. Emanuele Mercato Dielli, quale Segretario verbalizzante, adotta la seguente deliberazione:

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il D.lgs n. 502/92 e s.m.i.;

VISTA la L.R.n. 5/2009;

VISTO l'Atto aziendale di questa ASP, adottato con Delibera n.3076 del 12/12/2019 ed approvato con D.A. n.159/2020;

PREMESSO che con l'art.1, comma 291, della Legge del 23 dicembre 2005 n.266, sono stati definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli Istituti di Ricovero e Cura, degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e delle Aziende Ospedaliere Universitarie;

PREMESSO che l'art.11 del nuovo Patto per la Salute 2010-2012 del 3 dicembre 2009 prevede che le regioni e le province autonome si impegnino ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci, attraverso un percorso che dovrà garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrative-contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i., recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42", e in particolare il Titolo II, recante "Principi contabili generali ed applicati per il settore sanitario", nell'ambito del quale è disciplinata, fra l'altro, l'implementazione e la tenuta della contabilità di tipo economica patrimoniale, nonché l'obbligo di redazione del bilancio d'esercizio della gestione sanitaria accentrata e del bilancio sanitario consolidato regionale;

VISTI i Decreti Assessoriali n. 2128 del 12/11/2013, n.402 del 10/03/2015 e n.1559 del 15/09/2016 con i quali sono stati adottati i "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC)" per gli enti del Servizio sanitario regionale, per la GSA e il bilancio consolidato per la Regione Sicilia;

CONSIDERATO che il Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) fa parte degli Obiettivi di salute e funzionamento 2019-2020 e che, nello specifico, il PAC corrisponde all'Obiettivo 9 del manuale AGENAS "Obiettivi di Salute e Funzionamento delle Aziende Sanitarie Siciliane 2019-2020", allegato al contratto del Direttore Generale;

RILEVATO che il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) nell'area generale, obiettivo (A1) "Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio", prevede come azione A 1.7 Istituzione di una funzione d'Internal Audit indipendente ed obiettiva, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale;

VISTA la Delibera 1798 del 21 luglio 2016 con cui è stata istituita la Funzione di Internal Audit, al fine di migliorare l'efficacia e l'efficienza dell'organizzazione amministrativa-contabile aziendale, modificata successivamente nella composizione dei componenti e/o nella figura del Lead Auditor con le Delibere n.2264 del 06/10/2016, n.437 del 15/02/2017, n.2714 del 23/11/2017, n.795 del 20/04/2018, n.985 del 24/05/2018, n.2545 dell'11/10/2019;

RICHIAMATA la Nota Ass. prot. n. 65013 del 02/08/2016 ad oggetto "Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC). Nota esplicativa sulla funzione di <<Internal Audit>> prevista dalla normativa PAC per le Aziende del SSR", con la quale l'Assessorato della Salute ha fornito chiarimenti ed indicazioni in merito a funzioni e ruoli di Internal Audit;

VISTA:

- la Delibera n. 2545 dell'11/10/2019, con la quale si è proceduto alla nomina del Dr. Riccardo Giammanco, Direttore del Serv. Controllo di Gestione, come Responsabile della Funzione di Internal Audit e rimodulato il gruppo di lavoro di Internal Audit;
- la nota prot. n. U-0015940 del 27/05/2019 con cui è stato nominato il Dr. Massimo Cicero, Direttore del Serv. Economico Finanziario e Patrimoniale, quale referente aziendale PAC;

PRESO ATTO della Nota Assessoriale 4817 del 27/02/01/2021 con cui l'Assessorato Regionale della Salute comunica che il percorso di consolidamento del PAC dovrà concludersi il 30 giugno 2021 e con cui chiede altresì l'inoltro della seguente documentazione:

- Manuale di Internal Audit
- Relazione del Risk Assessment
- Piano Annuale Audit 2021
- Piano Triennale Audit 2021-2023

RITENUTO opportuno adottare il Manuale di Internal Audit, la Relazione di Risk Assessment, il Piano Annuale Audit 2021 e il Piano Triennale 2021-2023, allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che il Lead Auditor, che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 23/10/1986, come modificato dalla L. 20/12/1996 n.639, e che è stato predisposto nel rispetto della L. 06/11/2012 n. 190 – disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione – nonché nell'osservanza dei contenuti del vigente Piano Aziendale della Prevenzione della Corruzione;

Sentito il parere favorevole ^{ASSENTE} del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa che qui si intendono ripetuti e trascritti:

APPROVARE e ADOTTARE i seguenti documenti, allegati al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale:

- Manuale di Internal Audit e relativi allegati
- Relazione del Risk Assessment
- Piano Annuale Audit 2021
- Piano Triennale Audit 2021-2023

DARE ATTO che il presente provvedimento non comporta nessun onere di spesa a carico del bilancio aziendale;

PRECISARE che i documenti allegati alla presente deliberazione, essendo riservati, non saranno pubblicati ma resi disponibili a chiunque ne abbia interesse secondo le apposite procedure aziendali;

DARE mandato alla Funzione di Internal Audit di provvedere alla pubblicazione della delibera nell'apposita sezione denominata "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Altri Contenuti" / "PAC" del sito web aziendale;

TRASMETTERE la presente Deliberazione all'Assessorato della Salute, al Responsabile della Prevenzione, della Corruzione e della Trasparenza (RPCT), al Referente P.A.C. Aziendale, ai Responsabili delle Strutture Aziendali; al Collegio Sindacale, all'OIV;

DICHARARE la presente Deliberazione immediatamente esecutiva, al fine di rendere tempestivamente operativa la programmazione, nella stessa contenuta, e di rispettare la scadenza regionale per l'inoltro della sopra citata documentazione, prevista per il 15/02/2021.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Salvatore Torrisi

ASSENTE

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Raffaele Elia

IL DIRETTORE GENERALE

Arch. Angelo Aliquò

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE