



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
RAGUSA

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 346 del 15 FEB. 2023

DIREZIONE GENERALE – UOS INTERNAL AUDIT

OGGETTO: Adozione Risk Assessment, Piano Annuale Audit 2023 dell'ASP di Ragusa.

Il Lead Auditor
Dott. Riccardo Giannanco

Proposta di Provvedimento pervenuta alla Segreteria Deliberante il

Autorizzazione di Budget
Autorizzazione con Fondi Vincolati
Autorizzazione sul Piano degli investimenti
Autorizzazione sui Fondi rischi/rischi
Altro

☐ Spesa rientrante nel tetto di spesa del personale
☒ Non comporta impegno di spesa

VISTO CONTABILE

NULLA OSTA, in quanto conforme alle norme di contabilità

U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale
Il Direttore U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale
Settore Economico Finanziario e Patrimoniale
Dott. Massimo Giannanco
Dott. Giacomo Lauricella

Il _____, nella sede dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, il Commissario Straordinario, Dott. Fabrizio Russo, nominato con Decreto dell'Assessore alla Salute n. 52/2022 del 28/12/2022 e ss.mm.ii., coadiuvato, ai sensi dell'art. 7 della L.R. 30/1993, dal Dott. Salvatore Torrisi, Direttore Amministrativo, dal Dott. Raffaele Elia, Direttore Sanitario e con l'assistenza del Segretario verbalizzante, Dott. Emanuele Marcello Dieli, adotta la seguente deliberazione:

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
Dott. Emanuele Marcello Dieli

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

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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 deliberazione 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;

DICHIARARE 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 15/02/2023.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Salvatore Torrisi

Assente

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Raffaele Elia

Rev

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Fabrizio Russo

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dott. Emanuele Martello Dieli

VISTI

- il D.lgs n. 502/92 e ss.mm.ii.;
- la L.R.n. 5/2009;
- l'Atto aziendale di questa ASP, adottato con deliberazione n.3076 del 12/12/2019 ed approvato con D.A. n.159/2020;

PREMESSO

- che con l'art. I, 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;
- 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;

VISTI

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e ss.mm.ii., 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 economico patrimoniale, nonché l'obbligo di redazione del bilancio d'esercizio della gestione sanitaria accentrata e del bilancio sanitario consolidato regionale;
- 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 Attivativi 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 Attivativo 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";

RILEVATO

- che il Percorso Attivativo della Certificabilità (PAC) nell'area generale, obiettivo (AI) "Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio", prevede come azione A-7 Istituzione di una funzione d'Internal Audit indipendente ed obbiettiva, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale;

VISTA

- la deliberazione n. 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 amministrativo-contabile aziendale, modificata successivamente nella composizione dei componenti e/o nella figura del Lead Auditor con le deliberazioni 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 Attivativo 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 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;
- la nota prot. n. U-0002740 del 24/07/2019 con cui è stato nominato il Dr. Riccardo Giammanco, quale Lead Auditor;

DATO ATTO

- che con deliberazione n. 315 del 15/02/2021 è stato adottato il Manuale di Internal Audit dell'Asp di Ragusa;

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

Dato atto che il Lead Auditor, Dott. Riccardo Giammanco 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. 23/10/1996, 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 del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di propria competenza;

DELIBERA

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

DARE ATTO con deliberazione n. 315 del 15/02/2021 è stato adottato il Manuale di Internal Audit dell'Asp di Ragusa;
APPROVARE e ADOTTARE i seguenti documenti, allegati al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale:

- Relazione del Risk Assessment
- Piano Annuale Audit 2023