

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Salvatore Lucio Ficarra

REGIONE SICILIA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
SIRACUSA

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 185

Data 28 FEB. 2019

OGGETTO: Adozione Manuale Internal Audit.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

dr.ssa Carmela Linda Di Giorgio

Sig.ra

Giuseppina Nives Salvo

FIRMATO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'albo on line dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della L.R. n.30/93 e successive modificazioni dal giorno _____ al giorno _____

IL RESPONSABILE SEGRETERIA DELIBERE
(Dott.ssa Carmela Linda Di Giorgio)

Siracusa, _____

La presente deliberazione è stata notificata al Collegio dei Sindaci in data _____
Prot. n° _____

IL RESPONSABILE SEGRETERIA DELIBERE
(dott.ssa Carmela Linda Di Giorgio)

La presente deliberazione E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Siracusa, _____

IL RESPONSABILE SEGRETERIA DELIBERE
(dott.ssa Carmela Linda Di Giorgio)

<p>Dimostrazione della compatibilità economica:</p> <p>Bilancio 2019 Centro di Costo _____</p> <p>Conto Economico _____</p> <p>Budget assegnato € _____</p> <p>Budget già utilizzato € _____</p> <p>Budget disponibile € _____</p> <p>Da cui prelevare la spesa prevista dal presente atto, pari ad €. _____</p> <p>Disponibilità residua di Budget € _____</p> <p>Spesa autorizzata Il Direttore della UOC Economico Patrimoniale</p> <p>_____</p> <p><input type="checkbox"/> Non comporta spesa</p> <p>Fondi vincolati Fondi PSN Fondi PO FESR</p>	<p>DIREZIONE GENERALE</p> <p>Proposta n. <u>6</u> del <u>22 FEB. 2019</u></p> <p>UOS Pianificazione Il Dirigente Amministrativo Referente Internal Audit Dott. Giancarlo Pricone</p> <p>_____</p>
--	--

Addi 28 FEB. 2019, nei locali della sede legale dell'Azienda, siti in C.so Gelone 17 - Siracusa - il Commissario Straordinario, Dott. Salvatore Lucio Ficarra, giusto D.A. n. 2492/2018, assistito dalla Dr.ssa Carmela Linda Di Giorgio con funzioni di segretario, ha adottato la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata *

Sig.ra
* Giuseppina Nives Salvo

**Il Referente Internal Audit
Dott. Giancarlo Pricone**

Visto il D. Lgs. n. 502/92 e s. m. e i.;

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

Visto l'Atto Aziendale adottato con deliberazione n. 396 del 2-5-2017 ed approvato con D.A. n. 1078 del 29-5-2017

Visto l'art. 1, comma 291, della L. n. 266 del 23-12-2005 che detta disposizioni in ordine alla certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie;

Visto il D. Lvo. n. 118 del 23-6-2011 che nell'ambito dei principi contabili generali e applicati al settore sanitario prevede la 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;

Visto il Decreto interministeriale del 17-9-2012 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del SSN";

Visto il D.A. n. 2128 del 12-11-2013 con il quale sono stati adottati i "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC)" per gli Enti del Servizio sanitario regionale, per la GSA ed il bilancio consolidato per la regione Sicilia;

Visto il D.A. n. 402 del 10-3-2015 di integrazione e modifica al suddetto D.A. 2128/2013;

Visto il D.A. n. 1559 del 5-9-2016 con il quale, ad integrazione e modifica del D.A. n. 402/2015, sono stati adottati i "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC)" per gli Enti del Servizio Sanitario regionale, per la GSA ed il bilancio consolidato per la regione Sicilia e viene, altresì riprogrammata e modificata la tempistica prevista per l'implementazione delle azioni di cui all'allegato "A" del detto decreto;

Rilevato che nell'ambito dell'"Area Generale" del Percorso Attuativo della Certificabilità, all'obiettivo A1) "Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio" è prevista l'azione A1.7 "Istituzione di una funzione di internal audit indipendente ed obiettivo, finalizzato al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale;

Dato atto che l'Atto Aziendale, nella "versione 06" adottato con deliberazione n. 396 del 2-5-2017, ha confermato, all'art. 50, l'istituzione della funzione di Internal Audit accorpata, insieme alla Internazionalizzazione, alla UOS Pianificazione a sua volta aggregata alle funzioni di Staff della Direzione aziendale e che con deliberazione n. 1154 del 28-12-2017, si è proceduto alla individuazione del referente aziendale per detta funzione in capo al Dott. Giancarlo Pricone;

Considerato che per lo svolgimento della suddetta funzione occorre approvare ed adottare un "Manuale di Internal audit" che preveda principi, procedure, metodologie, fasi e strumenti lavoro che debbono essere utilizzati dalla funzione di Internal Audit dell'Azienda sanitaria provinciale di Siracusa nell'attività di auditing dei processi operativi aziendali;

Visto il "Manuale di Internal Audit" elaborato dal proponente referente della funzione di Internal Audit, allegato al presente atto quale parte integrante;

Ritenuto di dover dichiarare la immediata esecutività del presente provvedimento al fine di consentire l'avvio delle azioni necessarie alla implementazione delle procedure ivi previste;

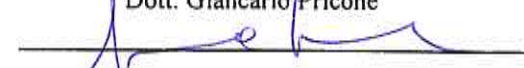
Attestata la legittimità dell'atto, nonché la correttezza formale e sostanziale dello stesso;

PROPONE di

Per i motivi espressi in narrativa e che qui si intendono richiamati

- 1) Approvare il manuale dell'Internal Audit come da documento allegato al presente atto quale parte integrante;
- 2) Disporre la sua pubblicazione sul sito web aziendale alla voce "Amministrazione Trasparente", sezione "Altri contenuti, sottosezione "PAC" e sezione "Disposizioni generali, sottosezione "Regolamenti".
- 3) Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo al fine di consentire l'avvio delle azioni necessarie alla implementazione delle procedure ivi previste.

UOS Pianificazione
Il Dirigente Amministrativo
Referente Internal Audit
Dott. Giancarlo Pricone



Pareri del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario
(ai sensi dell'art. 3, commi 1-quinquies e 7, del D.Lgs. 502/92 e s.m. e i.)

Sul presente atto viene espresso

Parere favorevole
Il Direttore Amministrativo
Dr. Giuseppe Di Bella

FIRMATO

Parere favorevole
Il Direttore Sanitario
dr. Anselmo Madeddu

FIRMATO

**Il Commissario Straordinario dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa
Dott. Salvatore Lucio Ficarra**

- Preso atto della proposta di deliberazione che precede e che qui si intende di seguito riportata e trascritta;
- Preso atto che il Dirigente referente Internal Audit che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 23.10.1996 n. 543 come modificato dalla legge 20.12.1996 n. 639;
- Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

Secondo la superiore proposta formulata dal Dirigente referente Internal Audit proponente e per i motivi espressi nella medesima:

- 1) Approvare il manuale dell'Internal Audit come da documento allegato al presente atto quale parte integrante;
- 2) Disporre la sua pubblicazione sul sito web aziendale alla voce "Amministrazione Trasparente", sezione "Altri contenuti, sottosezione "PAC" e sezione "Disposizioni generali, sottosezione "Regolamenti".
- 3) Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo al fine di consentire l'avvio delle azioni necessarie alla implementazione delle procedure ivi previste.