

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
PALERMO

DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Deliberazione n° 000454

del 11 APR 2024

OGGETTO: Integrazioni del Risk Assessment 2024 e Piano di Audit 2024 dell'ASP di Palermo adottato con Delibera 182 del 06.02.2024

STRUTTURA PROPONENTE
UOC PROGRAMMAZIONE CONTROLLO GESTIONE

Proposta n. 5 del 09/04/2024

Quadro Economico Patrimoniale - Bilancio 2024

N. Centro di Costo _____

N° Conto Economico _____

Ordine n° _____ del _____

Tetto spesa/Budget assegnato € _____

Budget già utilizzato/impegnato € _____

Budget presente atto € _____

Disponibilità residua di budget € _____

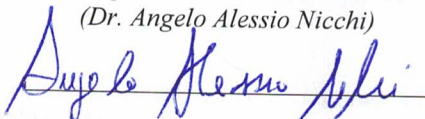
Budget pluriennale _____

Anno _____ Euro _____

Anno _____ Euro _____

Non comporta ordine di spesa

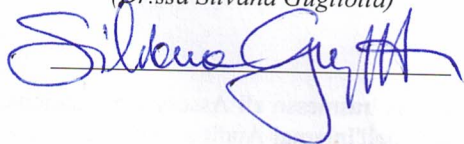
Il Responsabile del Procedimento
(Dr. Angelo Alessio Nicchi)



Il Referente Internal Audit
(Dr. Angelo Alessio Nicchi)



Il Responsabile P.A.C.
(Dr.ssa Silvana Gugliotta)



DIPARTIMENTO
RISORSE ECONOMICO-
FINANZIARIE, PATRIMONIALE,
PROVVEDITORATO E TECNICO

ANNOTAZIONE CONTABILE - BILANCIO
Esercizio 2024

N° Conto economico _____

N° Conto Patrimoniale _____

Importo € _____

Budget pluriennale _____

Anno _____ Euro _____

Anno _____ Euro _____

Il Direttore UOC Bilancio e Programmazione

Il Direttore del Dipartimento
Risorse Tecnologiche, Finanziarie e Strutturali
(Dr. Pietro Maria Caltagirone)

L'anno duemilaventiquattro, il giorno UNDICI del mese di aprile, nei locali della Sede Legale di via Giacomo Cusmano n° 24 - Palermo, il Commissario Straordinario dell'ASP di Palermo Dr.ssa Daniela Faraoni, nominata con D.A. n. 1/2024/GAB del 31.01.2024, assistito dalla SIG. DR. ROBERTA USTA quale segretario verbalizzante, adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata:

**Il Direttore della UOC Programmazione Controllo di Gestione,
Dr. Salvatore Bellomo**

VISTA la seguente normativa e direttive in materia di audit interno nell'ambito dei Percorsi Attuativi di Certificabilità:

- l'art.2 del Decreto Certificabilità (D.M. 17/09/2012), che impone agli enti del SSR, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art.1, comma 291, della legge n.266 del 23/12/2005, e dall'art.11 del Patto per la Salute 2010-2012, di garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento della Regione, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci;
- il D.M. 01/03/2013 adottato dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero della Economia e delle Finanze, recante "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità";
- i Decreti Assessoriali n.2128 del 12/11/2013, n.402 del 10/03/2015 e n.1559 del 05/09/2016 con i quali l'Assessore alla Salute della Regione Siciliana ha provveduto all'adozione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC) per gli enti del Servizio sanitario regionale,
- l'Azione A1.7 dei suddetti P.A.C. che prevede che gli Enti del Servizio Sanitario Regionale sono obbligati alla «istituzione di una funzione di internal audit indipendente ed obiettiva, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale»;
- la nota 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 gli Aziende del SSR", con la quale l'Assessorato Regionale della Salute ha fornito chiarimenti ed indicazioni specifiche in merito a funzioni e ruolo dell'Internal Audit (brevemente IA);
- la nota prot. n 55252 del 17/12/2021 ad oggetto "Percorsi attuativi di certificabilità (PAC) dei bilanci degli Enti del SSR, della GSA e del bilancio consolidato – Definizione del Percorso di Consolidamento del PAC" – Modifica D.A. n. 189/2020",
- la nota n. 63320 del 11/12/2023, ad oggetto "Monitoraggio delle verifiche di Audit P.A.C – 2^ semestre 2023 – Piano annuale Audit – anno 2024" con la quale l'Assessorato Regionale della Salute ha fornito i relativi chiarimenti ed indicazioni e ha richiesto l'adozione della documentazione in oggetto, nonché la trasmissione del relativo atto di adozione entro il 16 febbraio 2024;
- la nota n.63328 del 11/12/2023 con cui l'Assessorato Regionale ha provveduto a convocare la Direzione Strategica dell'Azienda, unitamente al Gruppo di Lavoro di Internal Audit ed al Responsabile PAC, al fine di rappresentare gli esiti del monitoraggio relativo alle verifiche di audit sulle procedure aziendali PAC al 30/06/2023;
- la nota 15512 del 03.04.2024 con cui l'Assessorato Regionale della Salute ha richiesto all'Azienda di integrare il Piano Annuale Audit 2024 e la Relazione di Risk Assessment adottato con la delibera 182 del 06.02.2024, pianificando ulteriori verifiche audit, in coerenza con l'avviato percorso P.A.C., nel Piano 2024.
- La nota 174883 del 09.04.2024 con cui l'Azienda riscontra la nota assessoriale n. 15512 del 03.04.2024, apportando le integrazioni ritenute necessarie.



VISTI i seguenti documenti, pubblicati sul sito istituzionale - sezioni "Amministrazione Trasparente"/"Bilanci"/"PAC" di revisione di tutte le procedure PAC aziendali, alla luce del nuovo sistema operativo gestionale AREAS 206 e dei rilievi emersi sia nel corso degli I.A. effettuati che segnalati dall'Assessorato:

- Delibera n. 1598 del 17/10/23 di revisione delle Procedure PAC Area A "Generale" e D "Immobilizzazioni",
- Delibera n. 1956 del 14/12/2023 di revisione delle Procedure PAC Area E "Rimanenze" e H "Patrimonio Netto"
- Delibera n. 1756 del 14/11/2023 di revisione della Procedura PAC Area G "Disponibilità liquide" ed I "Debiti e Costi" - Procedura Azioni I5 - Ciclo del Personale Dipendente, assimilato e convenzionato;
- Delibera n. 274 del 27/02/2024 di revisione delle Procedure PAC Area F "Crediti e Ricavi" e Procedura Area I - Procedura Debiti e Costi (tranne Azioni I5)

- nota n.ASP/233935 del 17/07/2022, con la quale l'ASP di Palermo ha trasmesso all'Assessorato Regionale della Salute la griglia di rilevazione sullo stato di attuazione delle verifiche dell'Internal Audit al 30/06/2023 con la relativa relazione di accompagnamento;
- nota n.ASP/ 30793-2024 del 18/01/2024, con la quale l'ASP di Palermo ha trasmesso all'Assessorato Regionale della Salute la griglia di rilevazione sullo stato di attuazione delle verifiche dell'Internal Audit al 31/12/2023 con la relativa relazione di accompagnamento;

VISTE:

- la nota n. ASP/8789/2018/U del 20/02/2018, con oggetto "percorsi attuativi di certificabilità (PAC): Rimodulazione del gruppo di lavoro istituito con nota n. 42587 del 27/09/2017"
- la nota n.1419 del 26/06/2020 con la quale da ultimo è stato individuato il personale di supporto alla funzione di I.A. e al Responsabile P.A.C.;
- la deliberazione n.178 del 12/02/2020 con la quale si è proceduto all'affidamento del servizio di Internal Audit alla Ditta KPMG Advisory S.p.A., insediatasi in data 27/05/2020, stante la necessità di dare piena implementazione alla funzione di internal audit con un supporto professionale che risponda a quanto esplicitato nella nota n.65013 del 02/08/2016 dell'Assessorato Regionale della Salute;

- la nota n. ASP/0021472/2021 del 04/03/2021, con la quale, è stato affidato il coordinamento del Gruppo di Lavoro "Internal Audit" al Direttore della UOC Programmazione, Controllo di Gestione, Dr. Salvatore Bellomo;
- la delibera ASP n. 01244 del 22/08/2022 con la quale è stato deliberato l'estensione del quinto d'obbligo ex art. 106, co. 12, del D.Lgs. n. 50/2016, della durata di 6 mesi del servizio affidato alla KPMG Advisory SpA;
- la nota n.52818 del 06/03/2023 ha comunicato la rimodulazione del gruppo di lavoro per l'attività di I. A.
- la nota n. 77544 del 28 /03/2023 ha trasmesso la comunicazione del nuovo Referente della funzione di Internal Audit in forma esclusiva, Dr Angelo Alessio Nicchi;
- con nota n.132490 del 11/05/2023 ha comunicato ulteriori precisazioni relative del gruppo di lavoro per l'attività di I.A.;
- la nota 228097 del 12/07/2023 di nomina quale Responsabile aziendale P.A.C. della Dott.ssa Silvana Gugliotta;
- la nota 174886 del 09/04/2024 di nomina quale Responsabile del procedimento del Dott. Angelo Alessio Nicchi;

VISTA la Delibera 182 del 06.02.2024 con la quale si adottava il Piano Annuale Audit 2024 e la Relazione di Risk Assessment;

VISTA la nota assessoriale n. 15512 del 03.04.2024 con la quale emergevano rilievi al Piano adottato e si indicavano le opportune modifiche;

VISTI i seguenti documenti, allegati al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale: *Risk Assessment 2024* predisposto dall'I.A. e il *Piano di Audit 2024*, sottoscritti dal Referente "Internal Audit" e dal Responsabile P.A.C così come integrati.;

DATO ATTO della conformità della presente proposta alla normativa vigente che disciplina la materia trattata;

DATO ATTO che il Direttore della UOC Programmazione Controllo di Gestione, nella qualità di Coordinatore del Gruppo di Lavoro "Internal Audit", che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata è, sia nella forma che nella sostanza, totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L.14 Gennaio 1994 n.20 e s.m.i., e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 6 Novembre 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;

Per le causali di cui in premessa,

PROPONE di:

MODIFICARE con il presente provvedimento il *RISK ASSESSMENT 2024* e il *PIANO DI AUDIT 2024* adottati con delibera 182 del 06.02.2024;

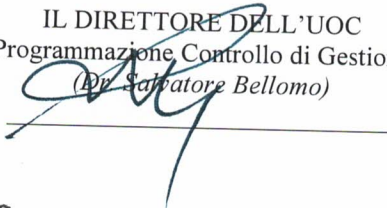
ADOTTARE i seguenti documenti, allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale: *RISK ASSESSMENT 2024* predisposto dall'I.A. e il *PIANO DI AUDIT 2024*, sottoscritti dal Referente "Internal Audit" e dal Responsabile P.A.C., che sostituiscono integralmente quelli precedentemente adottati;

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

DARE CARICO all'U.O. Comunicazione e informazione di pubblicare sul sito istituzionale nella sezione denominata "Amministrazione Trasparente"/"Bilanci"/"PAC", il presente provvedimento completo dei relativi allegati;

TRASMETTERE copia della presente deliberazione, con i relativi allegati, all'Assessorato Regionale della Salute nonché al Collegio Sindacale, all'O.I.V., al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e al Responsabile P.A.C. dell'ASP di Palermo.

IL DIRETTORE DELL'UOC
Programmazione Controllo di Gestione
(Dr. Salvatore Bellomo)



Intercalare alla delibera
0000454 del 11 APR 2024

Sul presente atto viene espresso

parere _____ dal
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

parere FAVOREVOLE dal
DIRETTORE SANITARIO
(Dr. Francesco Cerrito)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di deliberazione che precede, e che s'intende qui di seguito riportata e trascritta;
Visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario;
Ritenuto di condividerne il contenuto,
Assistito dal segretario verbalizzante

DELIBERA

di approvare la superiore proposta, che qui s'intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente.

Il COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dr. ssa Daniela Faraoni)

Il Segretario verbalizzante

Il Collaboratore Amministrativo Professionale
(Sig.ra Rosanna Licata)

Incaricare alla delibera
del 04/04/2024

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE - PALERMO

ATTESTAZIONI

Deliberazione n° 000454 del 11 APR 2024

Il Responsabile
dell'Ufficio Deliberazioni
Il Collaboratore Amministrativo Professionale
(Sig. [Firma])

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo il _____ L'Addetto _____
è stata ritirata dall'Albo il _____ L'Addetto _____

- Si attesta che contro la presente deliberazione non è pervenuto alcun reclamo
- Si attesta che contro la presente deliberazione è pervenuto reclamo da:

Palermo, _____

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO DELIBERAZIONI

Annotazioni:

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
PALERMO
DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Deliberazione n° _____

del _____

OGGETTO: Approvazione ed adozione integrazioni del *Risk Assessment 2024* e *Piano di Audit 2024* dell'ASP di Palermo.

=====

ATTI ALLEGATI

=====

- ✓ RISK ASSESSMENT 2024 E PIANO DI AUDIT 2024 INTEGRATI;
- ✓ COPIA NOTA N. ASP 174886 /2024 DEL 09 /04/2024 DI NOMINA DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
- ✓ NOTA ASP PROT. N. 174883 DEL 09.08.2024
- ✓ NOTA ASS.TO REGIONALE DELLA SALUTE PROT. N. 15512 DEL 03.04.2024

IL DIRETTORE DELL'UOC
Programmazione Controllo di Gestione
(Dr. Salvatore Bellomo)
