

REGIONE SICILIANA AZIENDA PROVINCIALE DI PALERMO
UFFICIO DELIBERE

30 GIU. 2020

PROTOCOLLO n. 2168/CA

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
PALERMO

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n° 00659 del 30 GIU. 2020

OGGETTO: Approvazione ed adozione del Manuale Internal Audit, Risk Assessment 2020, Piano di Audit Triennale 2020-2022 e Piano di Audit 2020 dell'ASP di Palermo.

STRUTTURA PROPONENTE
UOC PROGRAMMAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE - SISTEMA INFORMATIVO E STATISTICO

Proposta n. 4 del 30/06/2020

Quadro Economico Patrimoniale - Bilancio 2020

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
Il Coordinatore del Gruppo di Lavoro "Internal Audit"
(Dr.ssa Mariagiuseppina Montagna)

IL DIRETTORE DELLA UOC
(Dr.ssa Mariagiuseppina Montagna)

DIPARTIMENTO
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE, PATRIMONIALE, PROVVEDITORATO E TECNICO

ANNOTAZIONE CONTABILE - BILANCIO
Esercizio 2020

N° Conto economico _____

N° Conto Patrimoniale _____

Importo € _____

Budget pluriennale _____

Anno _____ Euro _____

Anno _____ Euro _____

Il Direttore f.f. UOC Bilancio e Programmazione
(Dr. Salvatore Bellomo)

L'anno duemilaventi, il giorno TRENTA del mese di GIUGNO, nei locali della Sede Legale di via Giacomo Cusmano n° 24 - Palermo, il Direttore Generale dell'ASP di Palermo Dr.ssa Daniela Faraoni, nominata con D.P. n.191/serv.1/S.G. del 04/04/2019, assistito da DR. ANTONINO GAUDIO quale segretario verbalizzante, adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata:

**Il Direttore della UOC Programmazione Controllo di Gestione - SIS,
Dr.ssa Mariagiuseppina Montagna**

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 2/8/2016 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);

VISTI i seguenti documenti, pubblicati sul sito istituzionale nella sezione denominata "Amministrazione Trasparente" / "Bilanci" / "PAC":

- ✓ deliberazioni n.793 del 30/11/2016 e n.171 del 30/10/2017, con le quali l'ASP di Palermo ha adottato le procedure previste dai P.A.C. di cui al D.A. n.1559 del 05/09/2016;
- ✓ deliberazione n.248 del 28/02/2019, modificata con successivo atto n.209 del 20/06/2019, con la quale è stato adottato il Piano Internal Audit 2019 (PIA 2019);
- ✓ note n.313 del 31/01/2019 e nota n.52 del 09/01/2020 con la quale l'Internal Audit trasmette all'Assessorato Regionale della Salute rispettivamente la griglia di rilevazione sullo stato di attuazione delle verifiche dell'internal audit al 31/12/2018 (e il PIA 2018) e al 31/12/2019 con le relative relazioni di accompagnamento;

VISTE:

- ✓ la nota n. ASP/8789/2018/U del 20/02/2018, con la quale, è stato affidato il coordinamento del Gruppo di Lavoro "Internal Audit" al Direttore della UOC Programmazione, Controllo di Gestione – SIS, Dr.ssa Mariagiuseppina Montagna;
- ✓ la nota n.26540 del 26/05/2020 con la quale la Dr.ssa Anna Mancuso è stata nominata Responsabile aziendale P.A.C.;
- ✓ 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;

PRESO ATTO dei contenuti delle seguenti note n.2840 del 21/01/2020, n.11786 del 28/02/2020 e n.19920 del 20/04/2020 con le quali l'Assessorato Regionale della Salute, tra l'altro, richiede l'inoltro della seguente documentazione dando indicazioni sui contenuti degli stessi:

- ✓ il Manuale di Internal Audit;
- ✓ la Relazione del Risk Assessment anno 2020;
- ✓ il Piano Triennale di Audit 2020-2022;
- ✓ il Piano Annuale di Audit;

PRESO ATTO della nota n.18039 del 15/04/2020 dell'Assessorato Regionale della Salute che comunica che con D.A. n.189 del 06/03/2020 sono stati rimodulati al 30/06/2021 i termini di conclusione del P.A.C.;

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

- ✓ MANUALE INTERNAL AUDIT, sottoscritto dal Coordinatore del Gruppo di Lavoro "Internal Audit",
- ✓ RISK ASSESSMENT 2020 / PIANO DI AUDIT TRIENNALE 2020-2022 / PIANO DI AUDIT 2020, sottoscritto dal Coordinatore del Gruppo di Lavoro "Internal Audit" e dal Responsabile P.A.C.;

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 – SIS, 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:

- 1) **APPROVARE E ADOTTARE** i seguenti documenti, allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale:
 - ✓ MANUALE DI INTERNAL AUDIT;
 - ✓ RISK ASSESSMENT 2020 / PIANO DI AUDIT TRIENNALE 2020-2022 / PIANO DI AUDIT 2020;
- 2) **DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri di spesa a carico del bilancio aziendale;
- 3) **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;
- 4) **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.

Λ.*****Λ

IL DIRETTORE DELL'UOC
Programmazione Controllo di Gestione - SIS
(Dr.ssa Mariagiuseppina Montagna)

parere FAVOREVOLE dal

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr.ssa Nora Virga)

Sul presente atto viene espresso

parere FAVOREVOLE dal

DIRETTORE SANITARIO
(Dr. Maurizio Montalbano)

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione che precede, e che s'intende qui di seguito riportata e trascritta;
Visti i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e 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 DIRETTORE GENERALE
(Dr.ssa Daniela Faraoni)

Il Segretario verbalizzante
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO
PROFESSIONALE SENIOR
(Dott. Antonio Garrido)

ATTESTAZIONI

Deliberazione n° 00659 del 30 GIU. 2020

Il Responsabile dell'Ufficio Deliberazioni COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE SENIOR (Dott. Anselmo Cernusco)

15 LUG. 2020

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: _____

MANUALE DI _____ RISK ASSESSMENT 2020 / PIANO DI AUDIT TRIENNALE 2020-2022 / PIANO DI _____