



A.S.P - PALERMO U.O. COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE
08 MAG. 2019
Prot. n. 703/URP

AVVISO DI INTERPELLO INTERNO

PERSONALE DA DESTINARE ALLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDIT

Si dà avviso che si intende individuare fra il personale dipendente dell'Azienda:

- una unità di personale da destinare a responsabile della funzione di internal audit con la qualifica di Dirigente o personale del Comparto ctg D/Ds;
- altro personale del Comparto da destinare a supporto del responsabile della suddetta funzione di internal audit.

La funzione di internal audit deve assicurare le attività previste dalla nota n.65013 del 02/08/2013 dell'Assessorato Regionale della Salute, allegata al presente avviso.

Il personale interessato, dovrà far pervenire, entro sette giorni dalla pubblicazione del presente avviso sul sito web aziendale apposita istanza indirizzata alla UOC Programmazione controllo di gestione – sistema informativo e statico, tramite e-mail, all'indirizzo di posta elettronica:

controllogestione@asppalermo.org

Nell'istanza gli interessati dovranno specificare le generalità complete, il profilo posseduto, e le precedenti esperienze e percorsi formativi.

L'assegnazione non comporterà per i dipendenti che verranno individuati alcuna progressione o variazione economica o giuridica.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr.ssa Daniela Faraoni)

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica
Servizio 2

Prot. n° 65013 del 2/08/2015

OGGETTO: Percorso attuativo della certificabilità (PAC): nota esplicativa sulla funzione "internal audit" prevista dalla normativa PAC per le Aziende del SSR.

Alle Direzioni Generali delle
Aziende del SSR

e, p.c. Al Gruppo di Lavoro Regionale per
l'attività di coordinamento sul PAC

Ai Collegi Sindacali delle Aziende del
SSR

LORO SEDI

Come espressamente previsto dall'Azione A.1.7 del PAC adottato dalla Regione Siciliana, gli Enti del Servizio Sanitario della Regione sono obbligati alla "Istituzione di una funzione d'internal audit indipendente ed obiettivo, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale".

Al fine di facilitare le Direzioni Strategiche ad una corretta ed efficace implementazione dell'Azione sopra descritta, si forniscono i seguenti chiarimenti ed indicazioni specifiche in merito a funzioni e ruolo dell'internal Audit (brevemente I.A.).

La funzione I.A. svolge un'attività di verifica indipendente, operante all'interno delle Aziende del SSR e al loro servizio, con la finalità di esaminare e valutarne i processi amministrativo-contabili e gestionali. L'obiettivo della funzione I.A. è di fornire un supporto alla Direzione per un costante miglioramento di gestione, e a tutti i componenti dell'organizzazione per un corretto adempimento delle loro responsabilità.

Pertanto la funzione I.A. ha un ruolo *consulativo/propositivo* rivolto a favorire l'individuazione di opportunità di miglioramento in coerenza con gli obiettivi e le azioni previste dal Percorso Attuativo di Certificabilità della Regione.

In particolare, l'I.A. adotta la metodologia di lavoro basata sull'analisi dei processi e dei rischi al fine di assistere la Direzione nella valutazione ed adeguatezza del sistema dei controlli interni, nella garanzia di applicazione dei requisiti minimi definiti dalle normative, nella verifica della conformità dei comportamenti alle procedure operative definite e nella identificazione e valutazione delle aree operative maggiormente esposte a rischi.

Secondo tali premesse, la funzione I.A. delle Aziende del SSR fornisce suggerimenti volti a migliorare il processo di *governance* con lo scopo di: favorire lo sviluppo di valori e principi etici

all'interno delle Aziende; migliorare l'efficace gestione dell'organizzazione e l'*accountability*; comunicare informazioni sui rischi e controlli ai responsabili interessati delle strutture interne; coordinare le attività e il processo di scambio di informazioni su rischi e controlli tra la Direzione, gli Organismi di Controllo Esterno, gli *internal auditor* e la Dirigenza.

La funzione I.A. è un'attività esclusiva e indipendente, pertanto la relativa funzione aziendale, per svolgere il proprio compito in modo obiettivo, dovrà godere della necessaria autonomia, libera da condizionamenti, quali potrebbero essere conflitti d'interesse individuali, limitazione del campo d'azione, restrizioni nell'accesso a informazioni, rapporto di indipendenza gerarchica nei confronti di coloro che verifica o difficoltà analoghe.

La responsabilità della funzione I.A. è assegnata ad un Dirigente/Funziionario con adeguate competenze (in materia di *internal audit*, indicatori di frode, sistemi di prevenzione della corruzione; sistemi informativi aziendali), posizionato nell'organizzazione in staff al Direttore Generale e solo a quest'ultimo dovrà relazionare e rispondere per le proprie attività.

La Regione, attraverso l'istituzione dello scrivente Servizio 2 del Dipartimento Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute, svolge le attività d'indirizzo, monitoraggio e valutazione sull'organizzazione e sulle attività della funzioni I.A. designata presso ciascuna delle Aziende del SSR.

Gli Enti Sanitari in indirizzo avranno cura di trasmettere al servizio scrivente, con cortese sollecito, i nominativi dei designati alla funzione di I.A.

Il Dirigente del Servizio 2
(Dott. Marcello Cascino)

Il Dirigente Generale
(dott. Giacomo Chiaro)