

REGIONE SICILIANA  
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO  
DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

24 OTT 2024

DELIBERAZIONE N° 000581

DEL \_\_\_\_\_

OGGETTO: Nomina Referente Aziendale Internal Audit e aggiornamento e nomina componenti Gruppo Di Lavoro Internal Audit;

**STRUTTURA PROPONENTE**  
**UOC PROGRAMMAZIONE CONTROLLO**  
**GESTIONE**

**Proposta n. 8 del 24.10.2024**

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 Direttore della UOC Programmazione  
Controllo di Gestione,  
(Dr. Salvatore Bellomo)

\_\_\_\_\_

**DIPARTIMENTO**  
**RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE, PATRI-**  
**MONIALE, 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  
Dr. Giovanni Taverna

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

L'anno duemilaventiquattro, il giorno VENTIQUATTRO del mese di OTTOBRE, 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. 314 /Serv. 1°S.G. del 21.06.2024, assistito da Dr. Luigi VALONE 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 30170 del 26.06.2024 dell'Assessorato Regionale della Salute avente ad oggetto: D.A. n.528 del 22 maggio 2024 – "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC) dei bilanci degli enti del servizio Sanitario regionale, della GSA e del bilancio consolidato – Definizione del Percorso di Consolidamento del PAC – Modifica DA n. 14/2023.
- la nota prot. 44694 del 09.10.2024 avente ad oggetto: "Percorso Attuativo di certificabilità (PAC) – Redazione di un piano di azione per il raggiungimento della certificabilità dei dati e dei bilanci al 30 giugno2025" dell'Assessorato Regionale della Salute acquisita al protocollo aziendale con nota ASP n. 472536/2024 del 09/10/2024.

**VISTA/I**

- 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.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;

- 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 nota n. ASP/0004620/2022 del 12/01/2022, con la quale la Dr.ssa Silvana Gugliotta è stata nominata Referente Internal Audit;
- 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 ASP 247285 del 15/12/2022 con la quale è stato rimodulato il gruppo di lavoro Internal Audit;
- la nota n.52818 del 06/03/2023 con la quale è stata comunicata la rimodulazione del gruppo di lavoro per l'attività di I. A.
- la nota n. 77544 del 28 /03/2023 con cui l'Azienda ha trasmesso la comunicazione del nuovo Referente della funzione di Internal Audit in forma esclusiva, Dr Angelo Alessio Nicchi;
- la nota n.132490 del 11/05/2023 con cui sono state comunicate ulteriori precisazioni relative del gruppo di lavoro per l'attività di I.A.;
- la nota n. 228097 del 12/07/2023 cui la Direzione Aziendale ha nominato, quale Responsabile aziendale P.A.C., la Dott.ssa Silvana Gugliotta a seguito del comando presso altro Ente della Dott.sa Anna Mancuso a far data dal 06/04/2023 giusta nota ASP prot. n. 86056 del 05.04.2023;
- i documenti relativi al Risk Assessment 2024 predisposto dall'I.A. e il Piano di Audit 2024, sottoscritti dal Referente "Internal Audit" e dal Responsabile P.A.C.;
- la nota n. 418008 del 09.09.2024 che sostituisce la nota prot. 228097 del 12.07.2023, con cui veniva nominata la dott.ssa Silvana Gugliotta, quale referente PAC;

**RITENUTO** che il termine per il conseguimento dell'obiettivo PAC deve essere raggiunto entro il termine improrogabile del 30.06.2025 mediante azioni efficaci volte alla definitiva risoluzione delle criticità aziendali attraverso le attività di audit previste ordinariamente e ricorrendo ad azioni straordinarie;

**RITENUTO** necessario formalizza con il presente atto la nomina della figura Internal Audit, quale soggetto incaricato allo svolgimento delle attività di audit e con funzione esclusiva, indipendente, strutturata ed obiettiva finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo contabile aziendale;

**RITENUTO ALTRESI'**, necessario, al fine di dare piena attuazione alla funzione di Internal Audit con la quale si verifica l'adeguatezza delle procedure in relazione alle singole azioni P.A.C. finalizzate alla prevenzione delle potenziali criticità, formalizza con il presente atto la rimodulazione della composizione del Gruppo di Lavoro Internal Audit, di cui alla nota 8789 del 20/02/2018 e delle diverse modifiche intervenute dalla sua istituzione, da ultima con nota con nota n.132490 del 11/05/2023, stante le diverse modifiche intercorse al medesimo;

**CONSIDERATO**, quanto in argomento alla luce della scadenza stabilita al 31.12.2024 mediante Indicatore dell'obiettivo 8 Di "Salute e Funzionamento" giusta Deliberazione n.195 del 17.06.2024 della Giunta Regionale;

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

**DATO ATTO** della nota Protocollo n. 495320/2024 del 22/10/2024, che si allega, con il quale il Dr. Angelo Alessio Nicchi è stato nominato responsabile del procedimento relativo al presente atto;

**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:**

- 1) **NOMINARE** il referente "Internal Audit" Aziendale;
- 2) **RIMODULARE** il Gruppo Di Lavoro Internal Audit istituito con nota n. 42587 del 27/09/2017 e ss.mm.;
- 3) **INDIVIDUARE** i componenti del Gruppo di Lavoro Internal Audit e il suo coordinatore;
- 4) **DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri di spesa a carico del bilancio aziendale;
- 5) **DARE MANDATO** 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;
- 6) **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 Referente P.A.C. dell'ASP di Palermo.

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

Sul presente atto viene espresso

parere FAVOREVOLE dal

DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dr. Ippazio Del Campo)

parere FAVOREVOLE dal

DIRETTORE SANITARIO  
(Dr. Antonino Levita)

**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 e conseguentemente di:

**INDIVIDUARE E NOMINARE** “*Referente Internal Audit Aziendale*” con funzione esclusiva ed indipendente, strutturata ed obiettiva, il dott. Angelo Alessio Nicchi, area dei professionisti della salute e dei funzionari c/o la Funzione Audit incardinata nella UOC Programmazione Controllo di Gestione;

**INDIVIDUARE E NOMINARE** “*Coordinatore del Gruppo di Lavoro Internal Audit*”, il dott. Salvatore Bellomo, Direttore UOC Programmazione Controllo di Gestione;

**INDIVIDUARE E NOMINARE** quali “*Componenti del Gruppo di Lavoro Internal Audit*”, al fine di strutturare la medesima funzione, il seguente personale dipendente in possesso di competenze professionali nell'ambito delle diverse aree di interessate:

**Dott. Luca Iacolino**, area dei professionisti della salute e dei funzionari  
C/so UOC Programmazione Controllo di Gestione.

**Dott. Rosario Oliveri**, Dirigente Farmacista,  
C/so Dipartimento Interaziendale Farmaceutico.

**Dott.ssa Alessia Bologna**, area dei professionisti della salute e dei funzionari  
C/so UOC Assistenza Riabilitativa Territoriale.


**DARE MANDATO** 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;

**DARE MANDATO** al Responsabile del Procedimento, di 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.

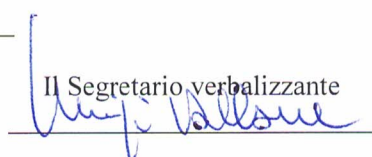
**DARE MANDATO** al coordinatore del GDL I.A. di trasmettere il presente atto ai componenti del GDL, come sopra individuati e nominati.

*Il DIRETTORE GENERALE*

*(Dr.ssa Daniela Faraoni)*



*Il Segretario verbalizzante*




REGIONE SICILIANA

AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE - PALERMO

**ATTESTAZIONI**

Deliberazione n° 000581 del 24 OTT 2024

Il Responsabile  
dell'Ufficio Deliberazioni  
  
\_\_\_\_\_

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: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE

Sede legale: Via G. Cusmano, 24 – 90141 PALERMO  
C.F. e P. I.V.A.: 05841760829

**UOC Programmazione controllo di gestione**

Via G. Cusmano, 24 – 90141 PALERMO

e-mail: [controllogestione@asppalermo.org](mailto:controllogestione@asppalermo.org)

pec: [controllogestione.pec@asppalermo.org](mailto:controllogestione.pec@asppalermo.org)

web: [www.asppalermo.org](http://www.asppalermo.org)

DATA 22/10/2024

PROT. N° 495320

ALLEGATO ALLA DELIBERA

N. 000581 DEL. 24 OTT 2024

Al Dr. **Angelo Alessio Nicchi**  
Coll.re Amministrativo Professionale  
SEDE

**OGGETTO: Nomina Responsabile del Procedimento Amministrativo finalizzato all'adozione del Piano di Azione Straordinario P.A.C. – 2024 e della delibera nomina referente IA e GDL I.A.**

**PREMESSO** che con nota n. ASP/19015/2018 del 20/04/2018, con la quale sono state disposte le indicazioni per la predisposizione di proposte di delibera e/o redazione di determina, la Direzione Aziendale ha disposto, tra l'altro, che, per ogni procedimento amministrativo, occorre che sia nominato, con apposito atto, un responsabile del procedimento cui assegnare la responsabilità dell'istruttoria;

**VISTA** la Legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare gli artt. 4, 5, 6 e ss. relativi all'individuazione dei responsabili del procedimento;

**VISTA** l'art. 5 della Legge Regionale n. 10 del 30 aprile 1991;

**VISTA** la nota 30170 del 26.06.2024 dell'Assessorato Regionale della Salute avente ad oggetto: D.A. n.528 del 22 maggio 2024 – "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC) dei bilanci degli enti del servizio Sanitario regionale, della GSA e del bilancio consolidato – Definizione del Percorso di Consolidamento del PAC – Modifica DA n. 14/2023;

**VISTA** la nota prot. 44694 del 09.10.2024 avente ad oggetto: "Percorso Attuativo di certificabilità (PAC) – Redazione di un piano di azione per il raggiungimento della certificabilità dei dati e dei bilanci al 30 giugno 2025".

#### SI NOMINA LA S.V.

Responsabile del Procedimento Amministrativo dell'istruttoria relativa alla stesura della proposta di delibera per l'adozione **della nomina del referente audit e dell'aggiornamento e nomina dei componenti del GDL I.A. e del Piano di Azione Straordinario P.A.C. – 2024** nonché di ogni altro adempimento procedimentale relativo alla successiva trasmissione dei suddetti atti all'Assessorato della Salute.

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

REPUBBLICA ITALIANA  
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE  
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica  
Servizio 5 – Economico Finanziario  
U.O.B. 5.1

*Controllo bilanci degli Enti del S.S.R. Percorsi Attuativi di Certificabilità dei Bilanci*

ALLEGATO ALLA DELIBERA  
N. 000581 DEL 24 OTT 2024

Prot. n. 44694

del 09/10/2024

**OGGETTO: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.) – Redazione di un Piano di Azione per il raggiungimento della certificabilità dei dati e dei bilanci al 30 giugno 2025.**

Ai Direttori Generali  
Ai Direttori Amministrativi  
Ai Direttori Sanitari  
degli Enti del S.S.R.  
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Ai Referenti P.A.C.  
degli Enti del S.S.R.  
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Agli Internal Audit  
degli Enti del S.S.R.  
dell'IRCCS Bonino Pulejo

e.p.c

Ai Collegi Sindacali  
degli Enti del S.S.R.  
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Al Gruppo di Lavoro Regionale  
per l'attività di coordinamento  
sul P.A.C.

**LORO SEDI**

Come è noto, il comma 3 dell'art. 3 del DM del 17 settembre 2012 istituisce i Percorsi Attuativi di Certificabilità (P.A.C.) per gli Enti del S.S.N., la cui attuazione è disposta mediante DM 1 marzo 2013. L'obiettivo finale del percorso di consolidamento P.A.C. è garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci, al fine di attestare la corretta e completa applicazione degli "standard organizzativi, contabili e procedurali" e a indirizzare e valutare "l'efficacia e l'efficienza delle attività condotte dai principali attori del controllo".



Nell'ottica del conseguimento dell'obiettivo finale sopra richiamato, questa Amministrazione nel corso degli anni ha attuato un complesso di interventi volti a governare e monitorare lo stato di avanzamento delle procedure P.A.C. da parte degli Enti del S.S.R., al fine di assicurare l'implementazione, nel sistema sanitario regionale, di azioni concrete e dirette a rafforzare l'efficacia e l'efficienza del modello contabile di controllo.

Alla data del **31 dicembre 2023**, il Gruppo di Lavoro Regionale per l'attività di coordinamento sul P.A.C. **ha valutato non concluso il predetto percorso**, stante il perdurare di taluni fattori di criticità e ritardi nell'attuazione delle diverse procedure aziendali. Con D.A. n. 528 del 22.05.2024, quindi, è stato disposto il **differimento del termine di consolidamento P.A.C. alla data del 30.06.2025**, in prospettiva di raggiungere la **certificazione del bilancio entro la data del 31.12.2026**.

Alla luce del suddetto differimento e in vista della successiva certificazione dei bilanci, con deliberazione n. 195 del 17.06.2024 della Giunta Regionale, è stato previsto quale **obiettivo di "Salute e Funzionamento"** dei Direttori Generali degli Enti del S.S.R. il *"Conseguimento delle Certificabilità dei dati e dei bilanci degli Enti del SSR, quale conseguenza del raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali previsti dal D.M 1 marzo 2013"* **alla data del 30 giugno 2025** (Obiettivo 8 - "P.A.C. - Certificabilità dei dati e dei bilanci degli Enti del S.S.R./ Certificazione dei Bilanci Aziendali").

Nell'ambito delle attività di monitoraggio del P.A.C., questa Amministrazione, attraverso specifiche note, contenute nella sottostante tabella, aventi ad oggetto *"Esiti Monitoraggio Verifiche Audit procedure aziendali P.A.C. al 31.12.2023"*, ha evidenziato i **principali rilievi tuttora in essere**, ponendo all'attenzione di codeste Direzioni specifiche azioni correttive.

Codice	Azienda	Riferimenti nota
201	ASP Agrigento	n. 27971 del 12.06.2024
202	ASP Caltanissetta	n. 27605 del 11.06.2024
203	ASP Catania	n. 27972 del 12.06.2024
204	ASP Enna	n. 27576 del 11.06.2024
205	ASP Messina	n. 27571 del 11.06.2024
206	ASP Palermo	n. 27973 del 12.06.2024
207	ASP Ragusa	n. 27564 del 11.06.2024
208	ASP Siracusa	n. 28307 del 14.06.2024
209	ASP Trapani	n. 28311 del 14.06.2024
921	AO Cannizzaro	n. 27608 del 11.06.2024
922	ARNAS Garibaldi	n. 27970 del 12.06.2024
923	AOUP di Catania	n. 28317 del 14.06.2024
924	AO Papardo	n. 27967 del 12.06.2024
925	AOUP di Messina	n. 28279 del 14.06.2024
926	AO Villa Sofia cervello	n. 27902 del 12.06.2024
927	ARNAS Civico	n. 28306 del 14.06.2024
928	AOUP di Palermo	n. 27580 del 11.06.2024
960	IRCCS Bonino Pulejo	n. 28287 del 14.06.2024

A seguito delle attività di monitoraggio al 30.06.2024 (1<sup>^</sup> semestre 2024) sono, inoltre, emerse talune incongruenze tra quanto rilevato dalla funzione Internal Audit e quanto evidenziato nella Relazione Semestrale del Collegio Sindacale in relazione alla “*Certificabilità dei dati e dei bilanci – P.A.C.*”.

Per quanto sopra, nell’ottica di garantire la diffusa e omogenea certificabilità dei dati e bilanci aziendali alla data del 30.06.2025, anche alla luce del persistere delle suddette criticità, si richiede a codeste Direzioni Aziendali di:

- adottare e trasmettere un **Piano di Azione straordinario**, attraverso la compilazione dell’allegato denominato “**Piano di azione PAC – 30 giugno 2025**” (Allegato 1). Il suddetto Piano, come riportato nella relativa “Nota metodologica”, dovrà contenere specifiche azioni **mirate e concrete individuate dalla Direzione Aziendale**, utili al raggiungimento dell’obiettivo P.A.C. **entro il termine improrogabile del 30.06.2025**. Lo stesso, pertanto, dovrà prevedere **azioni efficaci volte alla definitiva risoluzione delle criticità aziendali tutt’ora in essere e non dovrà ricomprendere mere attività di audit, proprie delle attività di monitoraggio periodico**;
- adottare e trasmettere la **delibera di nomina della figura Internal Audit**, quale soggetto incaricato allo svolgimento delle attività di audit e con funzione “*esclusiva, indipendente, strutturata ed obiettiva finalizzata al miglioramento dell’efficacia e dell’efficienza dell’organizzazione amministrativo contabile aziendale*”, nonché gli **atti formali dell’istituzione del gruppo di lavoro I.A.** Quanto in argomento, anche in relazione alla **scadenza stabilita al 31.12.2024** mediante indicatore del citato Obiettivo 8 di “Salute e Funzionamento” (Deliberazione n. 195 del 17.06.2024 della Giunta Regionale).

**Nello spirito di consueta collaborazione, si ritiene opportuno sottolineare che le azioni previste nel suddetto Piano, unitamente a una corretta strutturazione di un gruppo di lavoro idoneo allo svolgimento delle attività di audit, saranno oggetto di valutazione, anche presso le singole Aziende, da parte di questa Amministrazione nell’ambito delle attività di monitoraggio del P.A.C. al 31.12.2024.**

Per ultimo, si ribadisce che la **funzione del Responsabile P.A.C.** risulta attribuita al Direttore Generale e non delegabile, fermo restando la figura del **Referente P.A.C.** quale soggetto incaricato allo svolgimento delle attività ordinarie legate anche al **coordinamento del Piano** e alla **predisposizione, verifica e attuazione delle procedure.**


Il “**Piano di Azione PAC – 30 giugno 2025**” dovrà essere trasmesso (in formato EDITABILE nonché in formato PDF sottoscritto), entro e non oltre il termine del **25 ottobre 2024**, all’indirizzo PEC [dipartimento.pianificazione.strategica@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.pianificazione.strategica@certmail.regione.sicilia.it) inserendo in CC l’indirizzo [g.scoma@regione.sicilia.it](mailto:g.scoma@regione.sicilia.it). Ad ogni buon uso, si allega infine, l’elenco degli obiettivi P.A.C. distinti per AREA di cui al D.M. 01 marzo 2013 (Allegato 2).

Si segnala che eventuali documenti non conformi a quanto previsto dalle istruzioni operative indicate nella "Nota metodologica" non saranno accettati dallo Scrivente Servizio e pertanto ne sarà richiesta nuovamente la compilazione.

Il Funzionario Direttivo  
Dott. Giovanni Scoma



Il Dirigente del Servizio 5  
Dott.ssa Paola Proia



Il Dirigente Generale  
Dott. Salvatore Iacolino

