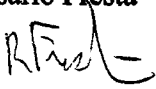
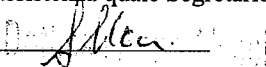




REGIONE SICILIANA
**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA
POLICLINICO "G.RODOLICO-SAN MARCO"**
CATANIA

DELIBERAZIONE N° 245 DEL 02 FEB 2024

OGGETTO Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC). Funzione Internal Auditor. IMMEDIATA ESECUTIVITA'

DIREZIONE AMMINISTRATIVA ☐ Bilancio 2024: C.E/C.P. ☒ Il presente atto non comporta spesa Il Direttore Amministrativo Dr. Rosario Fresta  Settore Economico Finanziario e Patrimoniale Bilancio 2024 Registrazione n° <u> </u> ☐ Si attesta la compatibilità economica della spesa Il Funzionario <u> </u> Il Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale (Dott.ssa Monica Castro) 	IL DIRETTORE GENERALE Dr. Gaetano Sirna Nominato con D.P. n.613/Serv.1°/S.G. del 29 ottobre 2020 con la presenza del Direttore Amministrativo Dr. Rosario Fresta del Direttore Sanitario Dr. Antonio Lazzara E con l'assistenza quale Segretario verbalizzante del Dott. 
---	--

PREMESSO

che con Decreto del 17/09/2012 dei Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze in attuazione dell'art. 1 comma 291 della Legge 266/2005 è stato disposto a carico degli enti del Servizio Sanitario Nazionale l'obbligo di garantire, sotto la responsabilità ed il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei dati e dei relativi Bilanci;

che con Decreto interministeriale Ministero Salute e dell'Economia e delle Finanze del 01/03/2013 recante "Definizione dei Percorsi attuativi di Certificabilità " e per l'effetto del DA. n. 2128 del 12/11/2013 - Assessorato Salute Regione Siciliana - sono stati adottati i "Percorsi attuativi di certificabilità" - PAC - per gli enti del SSR;

che con successivo DA. n. 402 del 10/03/2015 sono stati adottati i nuovi PAC per gli enti del SSR ed istituito il relativo Comitato Tecnico Scientifico regionale;

che con DA. n. 1380 del 05/08/2015 sono state approvate le linee di indirizzo per la rideterminazione delle dotazioni organiche, al fine di introdurre professionalità strategicamente essenziali in ordine alla necessità di conseguire gli obiettivi di certificabilità dei bilanci grazie al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza delle procedure inerenti l'Area Amministrativo – Contabile;

che con DA. n. 1559 del 05/09/2016, tenuto conto della criticità rilevate e della necessità di procedere alla riprogrammazione delle tempistiche di effettiva applicazione delle procedure PAC in seno alle aziende ed enti del SSR, ad integrazione e modifica del DA. 402 del 10/03/2015, venivano ulteriormente approvati i PAC per gli Enti del SSR in recepimento delle raccomandazioni del Comitato Tecnico Scientifico all'uopo costituito;

che con nota prot. n.9795 del 04/02/2019 il Servizio 2 "Percorsi attuativi di certificabilità degli enti del SSR" del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato Regionale della Salute ha anche richiesto a tutte le Aziende del SSR di trasmettere il Regolamento dei Internal Auditing redatto e approvato dall'Azienda.

CONSIDERATO

che l'Azienda ha dato esecuzione a quanto disposto in materia di PAC ed in particolare ha realizzato l'azione A.1.7 assegnando la funzione d'Internal Audit alla Dott.ssa Simona Di Virgilio, Dirigente Amministrativo dell'A.OUP "G. Rodolico — San Marco", giusta deliberazione n. 1662 del 09/09/2021.

che il vigente Atto Aziendale adottato con deliberazione n.1176 del 19/06/2020 ha istituito l'UOS Internal Auditing, in staff alla Direzione Generale, attribuendo alla stessa i compiti di attuazione delle procedure di controllo e verifica finalizzate al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale;

che le attività della funzione di Internal Audit, come peraltro precisato dall'Assessorato della Salute, si riferiscono al controllo dei processi amministrativo-contabili e gestionali, nonché al supporto alla Direzione Strategica ed a tutti i componenti dell'organizzazione, per un corretto adempimento dei processi e per un costante miglioramento della gestione aziendale;

che l'Internal Audit, con il suo operato, assiste la Direzione Aziendale nella valutazione circa il rispetto delle norme vigenti, la conformità dei comportamenti alle procedure operative interne, l'identificazione delle aree maggiormente esposte a rischio, la definizione/valutazione del sistema dei controlli interni necessari per garantire l'attendibilità delle informazioni riportate nei bilanci annuali e periodici.

RILEVATO CHE, a far data dal 01/06/2023 la Dott.ssa Simona Di Virgilio è stata assegnata al Settore Economico Finanziario e Patrimoniale.

RITENUTO che, come indicato dell'Assessorato Regionale della Salute nella citata nota, la funzione dell'Internal Auditing deve essere assegnata ad un soggetto (dirigente/funziionario) dotato di adeguate competenze professionali, strutturato in staff alla Direzione Generale alla quale riferisce, solo a questa, sull'esito della propria attività, ed il quale

svolge all'interno dell'Ente Sanitario un'attività "indipendente" ed "obiettiva" in ossequio agli standard internazionali "The Institute of International Auditors"

DATO ATTO che con deliberazione n. 1106 del 19/05/2023 la Direzione Generale, tra l'altro, ha assunto quale Dirigente Amministrativo a tempo indeterminato, la Dott.ssa Irma Azzarelli con decorrenza dal 01/09/2023, assegnandola all'UOS Internal Auditing.

CONSIDERATA la necessità di dover assegnare la funzione di Internal Audit, in staff alla Direzione Generale, attribuendo i compiti di attuazione delle procedure di controllo e verifica finalizzate al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale.

TENUTO CONTO delle indicazioni espresse per le vie brevi dal Direttore Generale supportato dal Direttore Amministrativo che, a seguito della constatazione dell'attività di affiancamento svolta dalla Dott.ssa Azzarelli nell'ambito delle attività specifiche di Internal Audit, ha individuato la Dott.ssa Azzarelli quale soggetto idoneo a cui assegnare la funzione di Internal Audit a far data dal 01/02/2024, fermo restando la responsabilità in capo alla Dott.ssa Simona Di Virgilio delle attività di specifica competenza relative alle procedure di consolidamento del percorso attuativo di certificabilità dei bilanci degli Enti del SSR alla data del 31/12/2023.

RITENUTO per le motivazioni sin qui addotte, di poter procedere all'assegnazione della funzione di Internal Audit alla Dott.ssa Irma Azzarelli a far data dal 01/02/2024 senza alcun onere aggiuntivo.

SENTITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario.

DELIBERA

Per tutte le ragioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte

- 1) Assegnare la funzione di Internal Audit alla Dott.ssa Irma Azzarelli — Dirigente Amministrativo a tempo indeterminato in servizio presso la UOS Internal Auditing, fermo restando la responsabilità in capo alla Dott.ssa Simona Di Virgilio delle attività di specifica competenza relative alle procedure di consolidamento del percorso attuativo di certificabilità dei bilanci degli Enti del SSR alla data del 31/12/2023;
- 2) Dare atto che l'assegnazione della funzione di Internal Audit non comporta alcun onere aggiuntivo rispetto al trattamento economico assegnato alla Dott.ssa Azzarelli in applicazione delle previsioni contrattuali;
- 3) Notificare la presente deliberazione alla Dott.ssa Simona Di Virgilio e alla Dott.ssa Irma Azzarelli;
- 4) Trasmettere la presente deliberazione all'Assessorato Regionale alla Salute — Servizio 2 "Percorsi attuativi di certificabilità degli enti del SSR", al Collegio Sindacale, al Responsabile della Trasparenza e Anticorruzione, al Responsabile PAC aziendale e al Direttore del Dipartimento Amministrativo/Tecnico;
- 5) Dotare la presente deliberazione della clausola di immediata esecutività stante la necessità di garantire, senza soluzione di continuità, opportuno controllo e verifica per il conseguimento degli obiettivi in materia di Internal Auditing.

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Gaetano Sirna

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Rosario Fresta

IL DIRETTORE SANITARIO

Dr. Antonio Lazzara

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

La presente deliberazione viene pubblicata all'albo dal 03/02/2024 al / /

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio Online dell'AOU Policlinico "G. Rodolico – San Marco" di Catania ai sensi dell'art. 53 L.R. 30/93 e s.m.i. e dell'art. 32 della L. n. 69/2009.

Catania li _____

IL RESPONSABILE