



ASLMediocampidano

Azienda socio-sanitaria locale

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N. 6
MEDIO CAMPIDANO**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 498 DEL 23/12/2022

Proposta n. PDEL/2022/544 del 22/12/2022

**STRUTTURA PROPONENTE: S.C. UFFICIO DI STAFF
Dott.ssa Sandra Olla**

OGGETTO: Recepimento delle “Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna” (ex DGR 31/16 del 13.10.2022) e del Regolamento ARES Sardegna approvato con delibera n. 276 del 07/12/2022.

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell’attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d’ufficio, per l’utilità e l’opportunità degli obiettivi aziendali e per l’interesse pubblico.

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
Il Responsabile del Procedimento	Dott.ssa Sandra Olla	
Il Responsabile della Struttura Proponente		

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della ASL n. 6 del Medio Campidano

SI []

NO [X]

DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO []

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all’art. 41 della L.R. 24/2020

SI []

NO [X]

IL DIRETTORE DELLA S.C. UFFICIO DI STAFF

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e s.m.i.;

VISTA la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e s.m.i.;

ATTESO che la Giunta Regionale della Regione Autonoma della Sardegna con deliberazione n. 46/29 del 25 novembre 2021, sulla base di quanto disposto dagli articoli 9 e 47 della legge regionale n. 24/2020 di riforma del sistema sanitario regionale, ha provveduto alla costituzione dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale (ASL) n. 6 del Medio Campidano a far data dal 1 gennaio 2022, individuandone la sede legale nel Comune di Sanluri, in via G. Ungaretti n. 9;

ATTESO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna, con DGR n. 51/42 del 30 dicembre 2021 ha nominato il Dott. Giorgio Carboni quale Direttore Generale dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale (ASL) n. 6 del Medio Campidano e che il medesimo con la deliberazione n. 1 del 05.01.2022 ha preso atto della propria nomina;

PRESO ATTO

- della deliberazione del Direttore Generale n. 402 del 07.11.2022 di nomina del Dott. Francesco Benedetto Ronchi quale Direttore Sanitario e della deliberazione n. 454 del 25.11.2022 con cui si stabilisce la decorrenza della sua presa di servizio dal 28/11/2022;
- della deliberazione del Direttore Generale n. 401 del 07.11.2022 di nomina della Dott.ssa Federica Pillai quale Direttore Amministrativo e della deliberazione n. 468 del 01.12.2022 con cui si stabilisce la decorrenza della sua presa di servizio dal 01/12/2022;

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario ATS n. 873 del 18.11.2021 di conferimento alla Dott.ssa Sandra Olla dell’incarico di Direzione di Struttura Complessa Ufficio di Staff della ASSL di Sanluri, ai sensi dell’art. 73, commi 5 e 6 del CCNL Area delle Funzioni Locali del 17.12.2020;

VISTO il provvedimento del Direttore Generale n. 11 del 18/01/2017 di attribuzione delle funzioni dirigenziali e la nota prot. 32318 del 24.12.2021 con la quale la Direzione generale dell’Assessorato Igiene e Sanità dispone la temporanea vigenza delle articolazioni organizzative ATS attive al 31.12.2021;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale ASL Medio Campidano n. 38 del 03/03/2022 di conferma della vigenza delle articolazioni organizzative attive al 31.12.2021, compresa l’articolazione dipartimentale e i contenuti delle deleghe, fino al completamento del nuovo assetto organizzativo definito nell’Atto aziendale;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente provvedimento non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in

capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

RICHIAMATO il decreto legislativo del 14/03/2013 n. 33 e s.m.i. "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

PREMESSO che

- con la L.R. n. 24 dell'11.9.2020, art. 3, comma 3, lett. e), è stata attribuita all'Azienda regionale della salute (Ares) la funzione di omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende ivi compreso il sistema di internal auditing;
- l'attività di Internal Auditing rappresenta uno strumento essenziale per la valutazione e il miglioramento dei processi di governance, gestione del rischio e controllo dell'organizzazione, tramite un approccio sistematico, rigoroso e risk based;
- la Giunta regionale, riconoscendo l'importanza di tale strumento, per l'anno 2022, ha assegnato ai Direttori generali delle Aziende sanitarie l'obiettivo di *"avvio del percorso di implementazione dell'internal auditing, coordinato a livello centrale dalla Regione e da Ares, finalizzato allo sviluppo di un approccio per processi, alla riduzione dei rischi amministrativi-contabili e alla misurazione del miglioramento organizzativo"*.

RILEVATO che

- con DGR 31/16 del 13.10.2022 sono state approvate le Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema sanitario della Regione Autonoma della Sardegna;
- le sopra citate linee di indirizzo risultano pubblicate sul sito della Asl del Medio Campidano, nell'area "Amministrazione- Trasparente".

PRESO ATTO che il modello organizzativo della funzione di Internal Auditing stabilisce che:

- nel rispetto di quanto contenuto nell'art. 3 lettera e) della L.R. 24/2020 e ss.mm.ii., al fine di *"curare l'omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende ivi compreso il sistema di internal auditing"*, ARES detta linee guida minime a cui gli altri enti del SSR dovranno conformarsi, coordinerà e darà impulso alle attività di controllo interno e revisione interna e propone, nell'ambito della sua attività consultiva, le linee di omogeneizzazione contabile del SSR adottando entro la fine dell'anno 2022 un regolamento di Internal Auditing per tutto il SSR;
- le altre aziende del SSR, tramite l'attivazione di una Struttura/Funzione dedicata devono conformarsi, nel rispetto del coordinamento funzionale attribuito ad ARES, alle indicazioni della struttura organizzativa di Internal Auditing individuata da ARES.

VISTA la delibera DG di Ares Sardegna n. 276 del 07.12.2022, con la quale è stato adottato "Il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna" in attuazione del mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022.

CONSIDERATO che

- il menzionato Regolamento ARES definisce i livelli, le metodologie e gli strumenti di controllo, nonché la ripartizione operativa dei compiti tra Ares e le altre Aziende del SSR;
- le Funzioni Aziendali di Internal Auditing istituite presso le Aziende del SSR svolgeranno la propria attività sotto la direzione della propria Direzione Amministrativa, alla quale dovranno

relazionare e rispondere per le proprie attività e sotto il coordinamento funzionale della struttura organizzativa di Internal Auditing individuata da ARES.

VALUTATA l'opportunità di rinviare all'adozione dell'Atto Aziendale l'attivazione della Funzione di Internal Audit, che nella Asl del Medio Campidano potrà coincidere con una struttura organizzativa all'uopo destinata o con l'identificazione di uno o più referenti.

RITENUTO, per quanto sopra indicato, di dover disporre il recepimento delle "Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell'art. 3 della L.R. 11.09.2022 n.24", adottate con DGR n.31/16 del 13.10.2022 e "il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione autonoma della Sardegna" adottato con delibera n. 276 del 07.12.2022 di Ares Sardegna;

PROPONE L'ADOZIONE DELLA SEGUENTE DELIBERAZIONE

- 1) **DI RECEPIRE** le "linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna", adottate con Delibera della Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.2022 e allegate alla presente deliberazione per farne parte integrale e sostanziale;
- 2) **DI RECEPIRE** il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione autonoma della Sardegna" adottato con delibera n. 276 del 07.12.2022 di Ares Sardegna, allegato alla presente per farne parte integrale e sostanziale;
- 3) **DI RINVIARE** all'adozione dell'Atto Aziendale l'attivazione della Funzione di Internal Audit, che nella Asl del Medio Campidano potrà coincidere con una struttura organizzativa all'uopo destinata o con l'identificazione di uno o più referenti dell' Internal Auditing;
- 4) **DI DARE ATTO** che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico della ASL n. 6 del Medio Campidano;
- 5) **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento ai competenti uffici per la pubblicazione nell'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio Sanitaria Locale n. 6 del Medio Campidano.

IL DIRETTORE DELLA S.C. UFFICIO DI STAFF

Dott.ssa Sandra Olla

(firma apposta sul frontespizio)

Per i motivi espressi in premessa

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
Dott. Francesco Benedetto Ronchi		Dott.ssa Federica Pillai	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

II DIRETTORE GENERALE

VISTA la su estesa proposta che si richiama integralmente;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

1. DI APPROVARE il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Giorgio Carboni

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

- 1) linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna,
- 2) Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione autonoma della Sardegna

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

- 1)
- 2)

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio Sanitaria Locale n. 6 del Medio Campidano dal 23/12/2022 al 07/01/2023

Il Responsabile della Pubblicazione o suo delegato
