



IMMEDIATAMENTE
ESECUTIVA

DIREZIONE GENERALE

DELIBERAZIONE N. 1562

DEL 22 DIC. 2016

OGGETTO: Istituzione Funzione di Internal Audit

| | |
|--|---|
| <p><u>U.O.C Proponente: Economico-Finanziario e Patrimoniale</u></p> <p>PROPOSTA n. <u>19</u> DEL <u>20-12-2016</u></p> <p>IL FUNZIONARIO ISTRUTTORE</p> <p>_____</p> <p>IL CAPO SERVIZIO</p> <p>_____</p> <p>IL DIRETTORE DELL'U.O.C. U.O.C. CONTABILITÀ E BILANCIO Il Dirigente Amministrativo (Dott. Pietro Gervasio)</p> | <p><u>U.O.C. Economico-Finanziario e Patrimoniale</u></p> <p>Autorizzazione spesa n. _____ del _____</p> <p>Conto Economico _____</p> <p>NULLA OSTA in quanto conforme alle norme di contabilità.</p> <p>IL DIRETTORE DELL'U.O.C. U.O.C. CONTABILITÀ E BILANCIO Il Dirigente Amministrativo (Dott. Pietro Gervasio)</p> |
|--|---|

Ai sensi della legge 241/1990 e della L.R. 10/91, il sottoscritto attesta la regolarità della procedura seguita e la legalità del presente atto.

IL DIRETTORE DELL'U.O.C. BILANCIO
Il Dirigente Amministrativo
(Dott. Pietro Gervasio)

Da notificare a:

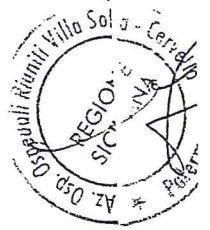
In data _____ nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia Cervello di Palermo Viale Strasburgo, 233 - P.I. 05841780827

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Gervasio Venuti

nominato con D.P.R.S. n. 207/Serv. 1/S.G. del 24/06/2014, con l'intervento del Direttore Sanitario Dott. Giovanni Bavetta, nominato con delibera 130 del 08/09/2014 e del Direttore Amministrativo Dott. Fabrizio Di Bella, nominato con delibera n. 129 del 08/09/2014, assistito dal segretario verbalizzante Vza Valeria Cannolo adotta la seguente deliberazione:



DIREZIONE GENERALE



DELIBERAZIONE N. 1562

DEL

22 DIC. 2016

IL DIRETTORE GENERALE

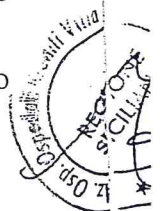
Ing. Gervasio Venuti

Visto il D.M. Salute 01/03/2013, avente ad oggetto: "Percorsi di certificabilità dei bilanci (PAC) per gli enti del servizio Sanitario Regionale, recepito dalla regione Siciliana con D.A. Salute n. 2128 del 12/11/2013 e n. 402 del 10/03/2015;

Vista la nota assessoriale prot. n. 65013 del 02/08/2016 avente ad oggetto "Percorso attuativo della certificabilità (PAC): nota esplicitiva sulla funzione Internal Audit prevista dalla normativa PAC per le aziende del S.S.R.";

Considerato:

- che gli Enti del Servizio Sanitario della Regione Siciliana sono obbligati alla istituzione di una funzione di Internal Audit, di seguito indicata I.A., indipendente e obiettiva, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo contabile aziendale;
- che la funzione I.A. deve svolgere un'attività di verifica indipendente ponendosi all'interno dell'organizzazione delle Aziende sanitarie e al loro servizio;
- che l'attività tipica della funzione I.A. consiste nell'esaminare e valutare i processi amministrativo-contabili e gestionali al fine di fornire supporto alla Direzione e a tutti i componenti dell'organizzazione, rispettivamente per un costante miglioramento dei processi di gestione e per il corretto adempimento delle loro responsabilità;
- che la funzione I.A. deve svolgere un ruolo propositivo/consultivo per favorire l'individuazione di opportunità di miglioramento in coerenza con gli obiettivi e le azioni previste dal PAC;
- che l'I.A. adotta una metodologia di lavoro basata sull'analisi dei processi e dei rischi al fine di assistere la Direzione aziendale nella valutazione di adeguatezza dei sistemi di controllo interno, nel garantire il rispetto dei requisiti minimi definiti dalla normativa di riferimento, nel verificare la conformità dei comportamenti alle procedure operative definite e nella identificazione e valutazione delle aree operative maggiormente esposte a rischi di distorsione rispetto alla loro funzione istituzionale;
- che la funzione I.A. fornisce suggerimenti volti a migliorare il processo di *governance* con lo scopo:





DIREZIONE GENERALE

- a) di favorire lo sviluppo di valori e principi etici all'interno dell'Azienda;
- b) migliorare l'efficace strutturazione dell'organizzazione e l'*accountability*;
- c) coordinare lo scambio di informazioni su rischi e controlli tra la Direzione aziendale, gli Organi di controllo interno e la Dirigenza;

- che la funzione I.A., per poter svolgersi in maniera obiettiva, deve essere esclusiva e indipendente, libera da condizionamenti e in rapporto di indipendenza gerarchica nei confronti delle funzioni di gestione;

Vista la deliberazione n. 1083 del 25/08/2016, con cui sono state recepite le modifiche al "Sistema Obiettivi di salute e Funzionamento dei Servizi", con specifico riferimento all'obiettivo 8 "sviluppo percorso attuativo di certificabilità", nella parte in cui è prevista l'istituzione della funzione I.A. entro il 31/12/2016;

Ritenuto di dover istituire la funzione I.A. all'interno dell'organizzazione dell'Azienda ospedaliera "Ospedali Riuniti Villa Sofia - Cervello", ponendola in una posizione coerente con i compiti che essa deve svolgere;

Visto l'Atto aziendale di cui alla deliberazione n. 231 del 04/03/2016;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario,

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in preambolo:

1. Istituire presso l'Azienda ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia - Cervello la funzione di Internal Audit per lo svolgimento dei compiti in premessa puntualmente richiamati;
2. Collocare la funzione di Internal Audit alle dirette dipendenze della Direzione aziendale, nell'ambito delle funzioni di Staff, provvisoriamente, nelle more della prossima revisione del vigente Atto Aziendale, tra le competenze dell'UOS Trasparenza e Anticorruzione;
3. La funzione Internal Audit è affidata temporaneamente alla Dott.ssa Caterina Lo Presti, Dirigente Sociologo in servizio presso l'AOOR Villa Sofia - Cervello, riservandosi di individuare con separato provvedimento il Dirigente o Funzionario, in possesso delle competenze previste dalla direttiva assessoriale prot. n. 65013 del 02/08/2016 (Internal



DIREZIONE GENERALE



Audit, indicatori di frode, sistemi di prevenzione della corruzione, sistemi informativi aziendali), cui affidare definitivamente la responsabilità di cui si tratta;

4. Trasmettere il presente provvedimento all'Assessorato Regionale della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 2;
5. Dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo al fine di consentire senza ritardo l'avvio delle relative attività.

Il Direttore Amministrativo
Dr. Fabrizio Di Bella

Il Direttore Sanitario
Dr. Baretta Giovanni

Il Direttore Generale
Ing. Gervasio Venuti

Il Segretario Verbalizzante
V.za Valeria Carnioto





DIREZIONE GENERALE

PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto dichiara che la presente deliberazione, copia conforme all'originale, è stata pubblicata all'albo dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia Cervello, ai sensi e per gli effetti della L.R. n. 30/93 art. 53 comma 2, a decorrere dal 25 DIC 2016 e fino al 08 GEN 2017

L'incaricato

Il Direttore Amministrativo
Dott. Fabrizio Di Bella

Notificata al Collegio Sindacale il . _____ Prot. N. _____

| DELIBERA NON SOGGETTA AL CONTROLLO | ESTREMI RISCONTRO TUTORIO |
|--|---|
| <p>Delibera non soggetta a controllo, ai sensi dell'art. 4 c.8 della L. 412/1991 e divenuta</p> <p style="text-align: center;">ESECUTIVA</p> <p>decorso il termine di 10 giorni dalla data di pubblicazione.</p> <p>Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art.4 c.8 della L. 412/1991 e divenuta</p> <p style="text-align: center;">IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA</p> <p>ai sensi della L. R. n° 30/93 art. 53 comma 7</p> | <p>Delibera trasmessa l'Assessorato Regionale Sanità in data _____ Prot. n. _____</p> <p style="text-align: center;">SI ATTESTA</p> <p>Che l'Assessorato Regionale Sanità, esaminata la presente deliberazione</p> <p>ha pronunciato l'approvazione con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato</p> <p>ha pronunciato l'annullamento con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato</p> |

LA SEGRETERIA
REGIONE SICILIANA

