



REGIONE SICILIANA

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

CATANIA

DELIBERAZIONE N° 2558 DEL 30 DIC 2021

OGGETTO: Approvazione ed adozione del Manuale di Internal Audit. **IMMEDIATA ESECUTIVITA'**

Settore Proponente:

**Staff Direzione Generale
UOS Internal Auditing**

Bilancio 2021 CE/CP _____
 Il presente atto non comporta spesa

Il Responsabile Internal Audit
(Dott.ssa Simona Di Virgilio)

Simona Di Virgilio

Settore Economico, Finanziario e Patrimoniale

Bilancio 2021

Registrazione n° _____

Si attesta la compatibilità economica della spesa

Il Funzionario _____

**Il Responsabile del Settore
Economico, Finanziario e Patrimoniale**
(Dott. Domenico Moncada)

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Gaetano Sirna

Nominato con D.P. n.613/Serv.1°/S.G. del 29 ottobre 2020

Con il parere favorevole
del Direttore Amministrativo Dr. Rosario Fresta
del Direttore Sanitario Dr. Antonio Lazzara

E con l'assistenza quale Segretario verbalizzante del
Dott. (Avv. Letterio LAIDONE)

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. 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 Manuale di Internal Audit redatto e approvato dall'Azienda.

CONSIDERATO che il vigente Atto Aziendale adottato con deliberazione n.1176 del 19/06/2020 ha istituito l'U.O.S. 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.

PRESO ATTO

che con Deliberazione n.1662 del 09/09/2021, a modifica della deliberazione n. 1356 del 10/08/2016 e per le motivazioni ivi indicate, l'Azienda procedeva all'assegnazione delle funzioni di Internal Audit, disponendo di procedere alla revisione ed aggiornamento del Manuale di Internal Audit;

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;

che con deliberazione n.176 del 12/02/2021, in ottemperanza alla nota n.4817 del 27/01/2021 dell'Assessorato della Salute, l'Azienda ha preso atto della relazione di Risk Assessment pe l'anno 2021 ed adottato il Piano Triennale di Audit 2021-2023.

DATO ATTO che l'Internal Audit ha predisposto, in relazione agli obiettivi sopra richiamati, il Manuale di Internal Audit con i relativi allegati.

RITENUTO per le motivazioni sin qui addotte di dover procedere all'approvazione ed adozione del Manuale di Internal Audit con i relativi allegati.

SENTITO il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario.

DELIBERA

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

1. Di approvare ed adottare il Manuale di Internal Audit corredato dei relativi allegati, che si allega al presente atto;
2. Di disporre la pubblicazione, a cura dell'Internal Audit, del suddetto manuale e dei relativi allegati nell'Area dedicata ai PAC all'interno del sito istituzionale – Area Amministrazione Trasparente, anche al fine di adempiere alle disposizioni di cui alla determinazione ANAC n.12/2015;
3. Di trasmettere la presente deliberazione all'Assessorato Regionale della Salute Servizio 2/DPS, al Collegio Sindacale, al Responsabile della Trasparenza e Anticorruzione e al Responsabile PAC Aziendale;
4. Di dotare la presente deliberazione della clausola di immediata esecutività stante la necessità di implementare, senza soluzione di continuità, un nuova e più aggiornata procedura da utilizzare nell'attività di auditing dei processi operativi aziendali.

Il Responsabile Internal Audit
(Dott.ssa Simona Di Virgilio)

Simona Di Virgilio

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Gaetano Sirna [Signature]

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Rosario Fresta [Signature]

IL DIRETTORE SANITARIO

Dr. Antonio Lazzara [Signature]

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

(Avv. Letterio DAIDONE)

La presente deliberazione viene pubblicata all'albo dal 31/12/2021 al 1/1/

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
