

ORIGINALE

OGGETTO: Approvazione: "Piano delle attività di Audit 2020" e presa d'atto della Relazione di Risk Assessment

DELIBERAZIONE N. 376

Adottata nella seduta del 30/04 2020

dal Direttore Generale
Dott. Salvatore Giuffrida

con l'intervento del

Direttore Amministrativo Dott. Giuseppe Modica de Mohac
Direttore Sanitario Dott.ssa Diana Cinà

**E con l'assistenza, quale Segretario verbalizzante ,
della Dott.ssa Lorenza Giusto**

Dirigente Amministrativo
Dott.ssa Mirella Cannada _____

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che con Decreto del 17/09/2012 del Ministero della Salute e delle Economia e delle Finanze in attuazione dell'art. 1 comma 291 della legge 266/2005 è stato disposto a carico degli Enti del SSN l'obbligo di garantire, sotto la responsabilità ed il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei dati dei relativi bilanci;

Che con il suddetto decreto sono state emanate norme in materia di certificabilità dei bilanci sanitari volte alla applicazione di una regolamentazione della materia contabile e del sistema delle procedure amministrative che originano tutti i dati;

Che in esecuzione dell'intesa del 24.01.2013 tra il Ministero della Salute e della Economia e delle Finanze, l'Assessorato Regionale della Salute ha richiesto la redazione di specifico percorso aziendale con l'indicazione delle azioni necessarie al conseguimento degli obiettivi previsti nell'allegato A del Decreto Interministeriale sui Percorsi Attuativi di certificabilità (PAC) nonché nel cronoprogramma delle attività di cui alle azioni contenute all'interno dei singoli piani;

Che questa Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro ha avviato il proprio P.A.C. entro i termini previsti dalla richiesta dell'Assessorato Regionale alla Salute;

Considerato che in ossequio alle disposizioni legislative richiamate con deliberazione 1621 del 28 giugno 2016 è stato adottato il documento analitico PAC (Percorsi attuativi di certificabilità) e contestualmente è stato approvato il crono programma;

Che con il medesimo atto è stato individuato il dott. Rosario Privitera Dirigente del Settore Economico Finanziario quale coordinatore interno della Azienda, in rapporto delle attività da espletare, per garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dai PAC ;

Che con successive deliberazioni n. 2999, 3000, 3001, 3002 tutte datate 29/11/2016 sono stati adottati tutti i documenti/regolamenti/manuali/linee guida propedeutici alla avvenuta implementazione alla attività del PAC relativamente al primo step del 30/11/2016;

Che con deliberazione n. 3003 del 29/11/2016 si è preso atto della adozione dei suddetti atti deliberativi ed è stata approvata la tabella redatta seguendo le indicazioni contenute nel D.A.1559/2016 dalla quale risulta l'avvenuto adempimento di questa Azienda Ospedaliera entro il termine del 30/11/2016 (1 step) della implementazione delle attività previste nei PAC delle seguenti aree per le quali incombeva tale termine:

“A” AREA GENERALE
“D” IMMOBILIZZAZIONI
“E” RIMANENZE
“H” PATRIMONIO NETTO

Considerato altresì che questa Amministrazione ha individuato, dandone comunicazione all'Assessorato della Salute in data 08/08/2016 (nota prot. 0013053) la figura di Internal Audit, individuando la dott.ssa Mirella Cannada

Dirigente Amministrativo, già responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;

Vista la nota prot. n.2840 del 21 gennaio 2020, dell'Assessorato della Salute, (Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, Servizio 2: "Percorsi Attuativi di Certificabilità dei bilanci del SSR) avente per oggetto: "Percorso attuativo della certificabilità (P.A.C.) Piano annuale audit – anno 2020 e Piano Triennale audit Anni 2020/2022", con la quale si chiede alle Aziende Sanitarie

Piano Annuale Audit – anno 2020

Relazione del Risk Assessment /anno 2020

Dato atto che l'Internal Audit (I.A.) individuato da questa Amministrazione ha redatto il Piano delle Attività di Audit 2020 all'interno del quale è contenuto il Piano Triennale audit 2020/2022, e la relazione di Risk Assessment anno 2020 documenti allegati al presente atto per farne parte integrante;

Che l'I.A. ha svolto l'attività di verifica, scevra da condizionamenti, con l'obiettivo di valutare i processi amministrativi e contabili, fornendo un supporto alla direzione strategica;

Che in ossequio alla nota Assessoriale ha adottato una metodologia di lavoro basata sulla analisi dei processi, individuando le aree aziendali maggiormente esposte di rischio ;

Che pertanto con il presente atto occorre **approvare** il Piano delle Attività di Audit 2020 all'interno del quale è contenuto il Piano Triennale Audit 2020/2022 e la relazione di Risk Assessment anno 2020, allegati al presente atto per farne parte integrante e in ossequio alla nota assessoriale citata occorre **pubblicarlo sul Sito Amministrazione Trasparente**, dandone in tal modo comunicazione alle Strutture Aziendali nonché notificarlo, in ossequio alla nota assessoriale all' OIV, al Responsabile Anticorruzione;

Considerato che occorre trasmettere il presente atto all'Assessorato della Salute, (Dipartimento Regionale e Pianificazione Strategica,) Servizio 2, corredato dal Piano delle Attività di Audit;

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Per i motivi esposti in premessa, che qui si intendono ripetuti e trascritti prendere atto della nota prot. n. n 2840 del 21 gennaio 2020 dell'Assessorato della Salute, (Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, Servizio 2: "Percorsi Attuativi di Certificabilità dei bilanci del SSR) avente per oggetto: Percorso attuativo della certificabilità (P.A.C.) Piano annuale audit – anno 2020 Piano Triennale audit 2020/2022", che in virtù della nota citata l'internal audit ha predisposto::

Piano Annuale Audit – anno 2020

Relazione del Risk Assessment 2020

Approvare, in ossequio alle disposizioni Assessoriali richiamate ed il Piano delle attività di audit – anno 2020 all'interno del quale è contenuto il Piano Triennale audit 2020/2022,, la Relazione del Risk Assessment 2020 allegati al presente atto per farne parte integrante e in ossequio alla Nota Assessoriale citata, **pubblicarlo sul Sito Amministrazione Trasparente** dandone in tal modo comunicazione alle Strutture Aziendali nonché notificarlo all' OIV e al Responsabile dell'Anticorruzione;

Trasmettere il presente atto corredato dal Piano delle Attività di Audit 2020 e dalla Relazione del Risk Assessment 2020 all'Assessorato della Salute, (Dipartimento Regionale e Pianificazione Strategica, Servizio 2;

Su proposta del Dirigente Amministrativo che con la sottoscrizione del presente atto apposta in calce ne attesta la piena legittimità nonché la correttezza formale e sostanziale

Munire la presente di clausola di esecuzione immediata

La presente deliberazione viene pubblicata all'albo dell'Azienda Ospedaliera dal 02/02/2020 al 16/02/2020

F.to L'Internal Audit

Dott.ssa Mirella Cannada

F.to Il Direttore Dipartimento Amministrativo

Dott. Salvatore Torrisi

F.to Il Direttore Amministrativo

Dott. Giuseppe Modica de Mohac

F.to Il Direttore Sanitario

Dott.ssa Diana Cinà

F.to Il Direttore Generale

Dott. Salvatore Giuffrida

F.to Il Segretario Verbalizzante

Dott.ssa Lorenza Giusto

**E' copia conforme per uso amministrativo
Il Dirigente Amministrativo della Direzione Aziendale
Dott.ssa Lorenza Giusto**

