



REGIONE SICILIANA
Azienda Ospedaliera
di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione
GARIBALDI
Catania

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 904

Oggetto: Percorsi attuativi di certificabilità (PAC) . Istituzione della funzione Internal Audit.
Assegnazione dell'incarico

<p>SETTORE _____</p> <p>Bilancio 2016 Aut. Sub aggregato di spesa C.E. _____</p> <p>Reg.to al n. _____</p> <p>Si attesta che la disponibilità del fondo del sopra riportato sub-aggregato è sufficiente a coprire la spesa prevista dal presente atto.</p> <p>Per l'Ufficio Riscontro.....</p> <p>Il Responsabile del Settore</p>	<p>Seduta del giorno 30 NOV 2016</p> <p>Nei locali della sede legale dell'Azienda Piazza S.M.di Gesù, 5 Catania</p> <p>IL DIRETTORE GENERALE Dott. Giorgio Giulio Santonocito</p> <p>Nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana N°205/serv.1/S.G. del 24 giugno 2014, giusta art.33, comma 2, L.R. N° 5 del 14 aprile 2009</p>
<p>SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO</p> <p>Visto: Si conferma la suindicata disponibilità rilevata dal Settore e si iscrive nelle pertinenti utilizzazioni del budget</p> <p>Li</p> <p>L' addetto alla verifica della compatibilità economica</p>	<p>Con la presenza del:</p> <p>Direttore Amministrativo Dott. Giovanni Annino</p> <p>e del</p>
<p>Lista di liquidazione n° _____</p> <p>Il Dirigente Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale (Dott. Gianluca Roccella)</p>	<p>Direttore Sanitario Dott. ssa Anna Rita Mattaliano</p> <p>Con l'assistenza, quale Segretario del Sig. Salvatore Ledda</p>
<p>Settore _____</p> <p>Il Responsabile dell'istruttoria _____</p> <p>Il Dirigente Responsabile Settore (Dott. _____)</p>	<p>ha adottato la seguente deliberazione</p>



Premessa la legge 23 dicembre 2005, n.266 che all'articolo 1, comma 291 dispone “*con decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, sono definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle ospedaliere, degli istituti di ricovero e cura, degli istituti zoo profilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie*”,

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e s. m. i.;

Vista l'intesa sancita dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano concernente il nuovo Patto per la Salute 2010 – 2012 nella seduta del 3 dicembre 2009 (Rep. Atti n.243 CSR) che all'articolo 11 prevede, tra altro, che le regioni e le province autonome si impegnano, anche in relazione all'attuazione del federalismo fiscale, ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci, attraverso un percorso che dovrà garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo – contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili;

Visto il decreto del Ministro della Salute adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze 17 settembre 2012 “Disposizione in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale”, il quale all'art.2, dispone, per gli enti del Servizio sanitario nazionale di cui all'art.9, comma 2, lettere b) e c) del D.lgs. n.118/2011, l'obbligo di garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento delle regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci;

Visto l'articolo 3 del precitato DM 17 settembre 2012 con il quale si dispone che le regioni debbano presentare un programma d'azione definito “Percorso attuativo della Certificabilità, finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale, della GSA e del bilancio consolidato;

Visto il D.A. n. 402 del 10/03/2015 con il quale sono state recepite le prescrizioni e le raccomandazioni individuate dal Verbale del 12/11/2014 Tavolo di verifica ministeriale e Comitato LEA in ordine allo stato di attuazione dei processi volti al conseguimento della certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie;

Che con riferimento agli obiettivi assegnati ai Direttori generali delle Aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Sicilia, l'Assessorato della Salute, di concerto con l'Agenas, ha ritenuto di individuare specifico obiettivo n. 8 Sviluppo percorso attuativo di certificabilità (P.A.C.) necessario a garantire il diretto coinvolgimento nel processo di realizzazione dei PAC ;

Che come espressamente previsto dall'Azione A.1.7 del PAC adottato dalla Regione Siciliana gli enti del SSR sono obbligati alla “*Istituzione di una funzione di internal audit indipendente e obiettivo, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza e dell'efficacia dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale*”;

Rilevato che con nota esplicativa prot. n. 65013 del 02/08/2016 l'Assessorato della Salute Dipartimento per la pianificazione strategica ha fornito chiarimenti ed indicazioni specifiche in merito a funzioni e ruolo dell'Internal auditor ed in particolare che:

- svolge un'attività di verifica indipendente, operante all'interno delle Aziende del SSR e al loro servizio, con la finalità di esaminarne e valutarne i processi amministrativo-contabili e gestionali.
- l'obiettivo è di fornire un supporto alla Direzione per un costante miglioramento di gestione, e a tutti i componenti dell'organizzazione per un corretto adempimento delle loro responsabilità
- la funzione ha un ruolo consultivo/propositivo rivolto a favorire l'individuazione di opportunità di miglioramento in coerenza con gli obiettivi e le azioni previste dal Percorso Attuativo di Certificabilità della Regione.
- Adotta la metodologia di lavoro basata sull'analisi dei processi e dei rischi al fine di assistere la Direzione nella valutazione ed adeguatezza del sistema dei controlli interni, nella garanzia di applicazione dei requisiti minimi definiti dalle normative, nella verifica della conformità dei comportamenti alle procedure operative definite e nella identificazione e valutazione delle aree operative maggiormente esposte a rischi;

- fornisce suggerimenti volti a migliorare il processo di governance con lo scopo di: favorire lo sviluppo di valori e principi etici all'interno delle Aziende; migliorare l'efficace gestione dell'organizzazione e l'accountability; comunicare informazioni sui rischi e controlli ai responsabili interessati delle strutture interne; coordinare le attività e il processo di scambio di informazioni su rischi e controlli tra la Direzione, gli Organismi di Controllo Esterno, gli internal auditor e la Dirigenza;

Preso atto altresì che ai sensi della precitata nota prot. n. 65013/2016 la responsabilità della funzione I.A. dovrà essere assegnata ad un Dirigente/Funziario con adeguate competenze (in materia di internal audit, indicatori di frode, sistemi di prevenzione della corruzione; sistemi informativi aziendali), posizionato nell'organizzazione in staff al Direttore Generale e solo a quest'ultimo dovrà relazionare e rispondere per le proprie attività. Ciò in quanto *“la funzione I.A. è un'attività esclusiva e indipendente, pertanto la relativa funzione aziendale, per svolgere il proprio compito in modo obiettivo, dovrà godere della necessaria autonomia, libera da condizionamenti, quali potrebbero essere conflitti d'interesse individuali, limitazione del campo d'azione, restrizioni nell'accesso a informazioni, rapporto di indipendenza gerarchica nei confronti di coloro che verifica o difficoltà analoghe”*;

Che con avviso interno pubblicato il 25/10/2016 sull'albo on line e sul sito intranet aziendale e scadenza 09/11/2016 questa Arnas Garibaldi ha inteso procedere alla individuazione di un dirigente/funziario di questa Azienda ospedaliera cui assegnare la funzione di internal audit per lo svolgimento di un'attività di verifica indipendente operante all'interno dell'Azienda con finalità di esaminare e valutare i processi amministrativo-contabili e gestionali aziendali;

Preso atto che entro la data di scadenza prevista nel precitato avviso interno sono pervenute n. 3 istanze di partecipazione e segnatamente:

- Fiumara Carmelina
- Franco Saverio
- Marchese Alfio

Visti i curricula e la documentazione allegata dai candidati alle istanze;

Ritenuto pertanto , procedere all'approvazione del seguente elenco di idonei:

- Fiumara Carmelina
- Franco Saverio.
- Marchese Alfio

Rilevato, inoltre, che dal curriculum e dalla documentazione allegata dal candidato Franco Saverio si evince un'esperienza e formazione professionale ,rispetto agli altri candidati, più aderente alle finalità connesse alle funzioni di internal auditing consistenti nel miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale e delle procedure di controllo e verifica previste dalle disposizioni in materia di certificazione dei bilanci della aziende sanitarie in particolare, in quanto in possesso del titolo di ragioniere e perito commerciale, dell'abilitazione professionale e iscrizione all'albo dei revisore legale dei conti e in atto in servizio presso il Settore Economico finanziario;

Ritenuto, pertanto, di potere attribuire la funzione di Internal Audit al sig. Franco Saverio in ragione dell'esperienza maturata nell'ambito della funzione svolta presso l'Azienda, della specifica formazione in materia di contabilità, organizzazione amministrativo-contabile ;

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;

D E L I B E R A

Per i motivi in premessa citati, che qui s'intendono ripetuti e trascritti:

Istituire la funzione di Internal auditing in staff alla direzione generale in attuazione dell'azione A1.7 dell'obiettivo n. 8 Sviluppo percorso attuativo di certificabilità (P.A.C.) ;

Approvare le risultanze della procedura di selezione indetta con avviso interno del 25/10/2016;

Approvare l'elenco degli idonei riportato in parte motiva;

Individuare il sig. Franco Saverio come Internal Audit attribuendone la relativa responsabilità ;

Trasmettere la presente deliberazione al Settore Affari generali Sviluppo organizzativo Risorse umane per gli adempimenti di competenza;

Disporre la notifica del presente atto deliberativo a cura del competente Settore Affari generali Sviluppo organizzativo Risorse umane:

- al Sig. Franco Saverio;
- All'Assessorato della Salute Dipartimento Pianificazione strategica Servizio 2 (cfr. nota prot. n. 65013/2016);
- al Collegio sindacale;
- Al Responsabile della trasparenza e anticorruzione aziendale;
- ai Responsabili dei Settori amministrativi;

Munire la presente della clausola di immediata esecuzione ai fini del rispetto delle tempistiche individuate dall'Assessorato ai fini della realizzazione dell'obiettivo n. 8 Sviluppo percorso attuativo di certificabilità (P.A.C.), Azione A1.7 .

Il Direttore Generale
(Dott. Giorgio Giulio Santonocito)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Giovanni Annino)

Il Direttore Sanitario
(Dott. ssa Anna Rita Mattaliano)

Il Segretario
(Sig. Salvatore Ledda)