

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 51

del 31/01/2023

OGGETTO: ATTIVITÀ DI INTERNAL AUDITING: PIANO ATTIVITÀ 2023

II DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Alessandro Cominelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO.

Dott.ssa Silvana Cirincione

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

Dott.ssa Carolina Maffezzoni

Responsabile del procedimento: BONI CRISTINA

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamati:

- il D.Lgs n. 286 del 30/7/1999 e il D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009 che hanno delineato, tra l'altro, un potenziamento dei controlli interni alle Pubbliche Amministrazioni, prevedendo che ogni P.A. adotti dei sistemi di controllo interno;
- la D.G.R. n. 2524 del 24/11/2011 "Vigilanza e controllo sugli Enti del sistema regionale, ai sensi dell'art.1 comma 1, comma 1-bis e 5 quarter, L.R. 27 dicembre 2006, n. 30", che promuove la valorizzazione della rete di Internal Auditing;
- il Decreto regionale n. 2822 del 3/4/2013 "Approvazione del Manuale di Internal Auditing della UO Sistema dei Controlli e Coordinamento Organismi Indipendenti" che approva il Manuale di Internal Auditing regionale;
- la L.R. n. 17 del 14/6/2014 "Disciplina del sistema dei controlli interni ai sensi dell'art. 58 dello Statuto d'autonomia" che disciplina, tra l'altro, la funzione di Internal Auditing e le modalità e procedure per il controllo finalizzato a garantire legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- la D.G.R. n. 2989 del 23/12/2014 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'anno 2015", che introduce l'obbligo di costruzione di una Rete di Internal Auditing (IA) in tutti gli Enti Sanitari;
- la D.G.R. 6387 del 16/05/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'anno 2022" che ha compiutamente definito l'attività di Internal Auditing come sostegno del ruolo di guida e governo della Direzione Strategica che contribuisce al raggiungimento degli obiettivi aziendali e all'efficientamento organizzativo;

Premesso che, in ottemperanza alle disposizioni normative sopra richiamate, con Decreto n. 69 del 24/08/2016 è stata istituita la funzione di Internal Auditing dell'ATS della Val Padana e contestualmente è stato approvato il Manuale di Internal Auditing;

Dato atto che la funzione di Internal Auditing, a seguito della definizione dell'assetto organizzativo e funzionale contenuto nel Piano Organizzativo Aziendale Strategico (POAS), di cui al Decreto n. 508 del 31/8/2022, è stata inserita nella SS Internal Auditing, Qualità e Risk Management, in staff al Direttore Generale, che garantisce al suo interno l'integrazione dei sistemi di controllo, tramite le ulteriori funzioni della Qualità e di Risk Management;

Dato atto altresì che la funzione di Internal Auditing lavora in sinergia anche con il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;

Considerato che la funzione di Internal Auditing è uno strumento necessario alla valutazione dell'efficacia del sistema dei controlli interni, anche mediante la verifica dei processi, delle procedure e delle operazioni, nonché alla verifica dei sistemi di gestione e di controllo aziendali con la finalità di identificare, mitigare e/o correggere gli eventuali rischi (strategici, di processo e di informativa) presenti nell'organizzazione;

Dato atto che la DGR 6387/2022 del 16/5/2022, all'Allegato 9 "La funzione di Internal Auditing" ha fissato le seguenti scadenze:

- pianificazione annuale, entro il 31 gennaio 2023;
- relazione annuale di monitoraggio delle attività 2022, entro il 31 gennaio 2023;
- relazione semestrale di monitoraggio delle attività 2023, entro il 31 luglio 2023;
- aggiornamenti e/o modifiche relative alla funzione, da trasmettersi tempestivamente;

Ritenuto quindi opportuno, per dare seguito alle indicazioni regionali, procedere alla programmazione dell'attività di Internal Auditing per l'ATS della Val Padana, provvedendo a redigere il Piano di attività, nel quale sono stati definiti gli obiettivi, le finalità e la programmazione dell'attività per l'anno 2023;

Precisata la dinamicità del Piano di Audit, anche alla luce di eventuali nuove disposizioni regionali e di eventuali esigenze di carattere straordinario, per la quale ci si riserva la modifica dello stesso;

Ricordato che l'attività di Internal Auditing è regolata a livello internazionale dagli standard di riferimento dell'internal auditing emanati dall'Institute of Internal Auditors (IIA);

Visto l'allegato "Piano delle attività di Audit per l'anno 2023" con la specifica che nell'ipotesi in cui dovessero intervenire ulteriori esigenze e/o diverse necessità aziendali, sarà cura del Responsabile dell'Internal Auditing provvedere all'aggiornamento della predetta pianificazione senza procedere all'adozione di ulteriori provvedimenti deliberativi;

Vista la duplice attestazione della dott.ssa Cristina Boni nella veste di Responsabile del procedimento amministrativo e di Responsabile della funzione Internal Auditing in ordine alla regolarità tecnica ed alla legittimità del presente provvedimento;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario;

D E C R E T A

1. di approvare, sulla base di quanto esplicitato nelle premesse, il Piano di attività dell'ATS Val Padana, nel quale sono stati definiti gli obiettivi, le finalità e la programmazione dell'attività di Internal Auditing dell'ATS Val Padana per l'anno 2023, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di riservarsi, a cura del Responsabile dell'Internal Auditing, la modifica del Piano di Audit, anche alla luce di nuove disposizioni regionali e di eventuali esigenze di carattere straordinario o di specifiche richieste formulate dalla Direzione Strategica;
3. di garantire al Responsabile Internal Auditing piena indipendenza ed autonomia nello svolgimento delle attività di audit e di assicurare accesso diretto a tutti i dati, alle informazioni ed ai beni aziendali necessari allo svolgimento delle proprie attività;
4. di trasmettere, entro il 31/01/2023, il Piano delle Attività di Audit per l'anno 2023 alla struttura regionale Sistema dei Controlli, Prevenzione della Corruzione, Trasparenza e Privacy- Audit - di Regione Lombardia;
5. di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e nel rispetto del Regolamento UE 679/2016.

Firmato digitalmente
Dott. Salvatore Mannino