

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 533

del 15/12/2017

OGGETTO: PIANO ATTIVITÀ INTERNAL AUDITING 2018

II DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Giuseppe Albini

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO

Dott. Lorenzo Cammelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

Dott. Diego Maltagliati

Responsabile del procedimento: BONI CRISTINA

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che, in conseguenza del riassetto degli ambiti territoriali ed organizzativi di cui alla L.R. 23/15, con Decreto n. 69 del 24/8/2016 è stata istituita la funzione di Internal Auditing dell'ATS della Val Padana e contestualmente è stato approvato il Manuale di Internal Auditing e il Piano d'attività per l'anno 2016;

Premesso inoltre che:

- Il D.Lgs. n. 286 del 30/7/1999 e il D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009 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" promuove la valorizzazione della rete di Internal Auditing;
- Il Decreto regionale n. 2822 del 3/4/2013 con oggetto "Approvazione del Manuale di Internal Auditing della UO Sistema dei Controlli e Coordinamento Organismi Indipendenti" 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" stabilisce, 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", introduce l'obbligo di costruzione di una Rete di Internal Auditing (IA) in tutti gli Enti Sanitari;

Richiamate altresì la Legge 190 del 6/11/2012 e il D.Lgs. n. 33 del 4/3/2013, così come modificati dal D.Lgs. 25 maggio 2016 n. 97 "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza";

Considerato che, in base alla normativa sopra-richamata, 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, ai sensi della D.G.R. n. X/5954 del 5 dicembre 2016 avente per oggetto "Determinazione in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2017", sono state trasmesse in Regione Lombardia:

- la pianificazione dell'attività di Internal Auditing per l'anno 2017, approvata con Decreto n. 19 del 31/1/2017 (nota prot. n. 7085/2017 del 31/1/2017);
- la relazione di monitoraggio delle attività di audit effettuate nel 2016 (nota prot. n. 13284/2017 del 27/2/2017);
- la relazione di monitoraggio delle attività di audit effettuate nel primo semestre 2017 (nota prot. n. 44240 del 5/7/2017);

Dato atto altresì che la D.G.R. sopra richiamata prevede la trasmissione in Regione Lombardia, entro il 15/12/2017, della pianificazione annuale dell'attività di audit da eseguirsi nell'anno 2018 ed entro il 28/2/2018 la relazione di monitoraggio delle attività di audit effettuate nel secondo semestre 2017;

Ritenuto quindi necessario, 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 dell'ATS Val Padana per l'anno 2018, rimandando la mappatura e l'analisi del rischio dopo il completamento della messa a regime del nuovo POAS;

Di dare atto che la Funzione di I.A., per le sue attività, potrà avvalersi di un gruppo di lavoro scelto tra le varie professionalità dell'ATS in relazione alla specificità dell'area, delle attività da monitorare e delle problematiche oggetto di verifica, che comporranno il team di auditors a supporto del Responsabile, ai quali sarà garantito un processo di formazione e sviluppo;

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);

Vista l'attestazione della dott.ssa Boni Cristina nella veste di Responsabile del procedimento amministrativo e 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 dell'ATS Val Padana per l'anno 2018, come da documento allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che la Funzione di Internal Auditing, per le sue attività, potrà avvalersi di ogni altra professionalità dell'ATS in relazione alla specificità dell'area, delle attività monitorate e delle problematiche oggetto di verifica, che comporranno il team di *auditor* a supporto del Responsabile, ai quali sarà garantito un processo di formazione e sviluppo;
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 15/12/2017, il Piano delle Attività di Audit per l'anno 2018 alla Direzione Generale Welfare - Regione Lombardia;
5. di trasmettere, entro il 28/2/2018, la relazione di monitoraggio delle attività di audit effettuate nel secondo semestre 2017;
6. di disporre, a cura degli Affari Generali, la pubblicazione all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009, e nel rispetto del D. Lgs n. 196/2003.

Firmato digitalmente
Dott. Salvatore Mannino