

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 80

del 27/02/2019

OGGETTO: ATTIVITÀ DI INTERNAL AUDITING: PIANO ATTIVITÀ 2019

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

Premesso che, in conseguenza del riassetto degli ambiti territoriali ed organizzativi di cui alla L.R. 23/15, 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;

Preso atto che:

- il D.Lgs 286 del 30/7/1999 e il D.Lgs.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 25/05/2016, n. 97 "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza";

Considerato che, in base alla normativa sopra-richiamata, 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 D.G.R. n. X/1046 del 17/12/2018 avente per oggetto "Determinazione in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019" prevede:

- entro il 28 febbraio 2019 la trasmissione della Pianificazione annuale dell'attività di audit;
- entro il 28 marzo 2019 la trasmissione di una relazione di monitoraggio sullo stato di attuazione delle attività di audit effettuate nell'anno 2018;
- entro il 31 luglio 2019 all'invio di una relazione semestrale di monitoraggio delle attività di audit effettuate al 30 giugno 2019;

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 dell'ATS Val Padana per l'anno 2019;

Evidenziato che il Piano di Audit è riferito ad ambiti di attività in capo alla ATS ritenendo opportuno tenere conto dei processi/procedimenti censiti nel Piano Anticorruzione vigente;

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;

Dato atto che la Funzione di Internal Auditing, 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);

Visto l'allegato Piano delle attività di Audit per l'anno 2019 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 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 2019, come da documento allegato al presente 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 auditors a supporto del Responsabile, ai quali sarà garantito un processo di formazione e sviluppo;
3. di riservarsi di modificare il 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;
4. 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;
5. di trasmettere, entro il 28/02/2019, il Piano delle Attività di Audit per l'anno 2019 alla Direzione Generale Welfare;
6. di disporre, a cura dell'UOC Affari Generali, Legali e Istituzionali 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