

Cl.: 1.1.02

DELIBERAZIONE n. 26

del 30/01/2025

OGGETTO: ATTIVITÀ DI INTERNAL AUDITING: PIANO DI ATTIVITÀ – ANNO 2025

Responsabile del procedimento: Ferri Michela

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- la L.R. n. 23 dell'11/08/2015 recante "Evoluzione del Sistema Socio Sanitario Lombardo" ha disposto la costituzione delle nuove Agenzie in luogo delle ex ASL;
- con D.G.R. n. X/4470 del 10/12/2015 è stata costituita l'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) della Val Padana con effetto dall'01/01/2016, in attuazione della L.R. n. 23/2015;
- con Delibera ATS n. 466 del 25/10/2024 si è preso atto della D.G.R. n. XII/3229 del 21/10/2024 di approvazione da parte di Regione Lombardia dell'aggiornamento del Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) 2022-2024;

Richiamati:

- il D.Lgs. n. 286 del 30/07/1999 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. IX/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 03/04/2013 con oggetto "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 14/06/2014 "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;
- la D.G.R. n. X/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;

Viste:

- la L.R. n. 13 del 28/09/2018, istitutiva dell'Organismo Regionale per le Attività di Controllo (ORAC), che all'art. 3, c. 1, lett. h) prevede che ORAC "Coordina la rete degli uffici degli enti del sistema regionale che svolgono attività di audit interno, assicurando adeguate forme di coordinamento, impulso, condivisione di buone pratiche e dotazione di strumenti finalizzati a rafforzare il ruolo e a sostenere l'attività degli organi di controllo decentrati negli enti del sistema regionale, garantendone l'indipendenza e la terzietà e favorendo l'integrazione tra organismi, attività e strumenti di controllo centrali e decentrati";
- la deliberazione ORAC n. 14 del 17/12/2024 ad oggetto "Approvazione del Piano delle Attività 2025";

Visto inoltre il Decreto n. 715 del 22/01/2025 della Presidenza di Regione Lombardia con il quale è stato adottato il "Piano delle attività di audit anno 2025 e linee di sviluppo per il triennio 2025-2027";

Richiamata altresì la D.G.R. n. XII/3720 del 30/12/2024 recante ad oggetto "Determinazione in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2025";

Dato atto che la funzione di Internal Auditing afferisce alla SS Internal Auditing, Qualità e Risk Management - istituita dal Piano Organizzativo Aziendale Strategico (POAS) 2022-2024 - ed è assegnata al Responsabile della Struttura;

Richiamato il Decreto ATS n. 445 del 30/06/2023 di istituzione del Comitato di Coordinamento dei Controlli Interni, di cui la funzione di Internal Auditing è componente;

Preso atto che la D.G.R. n. XI/6387 del 16/05/2022, all'Allegato 9 "La funzione di Internal Auditing" ha declinato le scadenze e le modalità di rendicontazione delle attività di Internal Auditing degli Enti del Sistema, prevedendo tra l'altro l'invio della pianificazione annuale, entro il 31 gennaio e che tali scadenze sono state confermate dalla Funzione Audit regionale con comunicazione del 08/01/2025;

Rilevata pertanto la necessità di procedere alla programmazione dell'attività di Internal Auditing dell'ATS della Val Padana per l'anno 2025 attraverso il Piano di attività di audit, nel quale sono stati definiti gli obiettivi, le finalità e la programmazione dell'attività;

Evidenziata la dinamicità del Piano di Audit, per la quale ci si riserva la modifica dello stesso, senza procedere all'adozione di ulteriori provvedimenti, anche alla luce di eventuali nuove disposizioni regionali e di eventuali esigenze di carattere straordinario;

Ritenuto di adottare il "Piano delle Attività di Audit – anno 2025", nel testo allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale così come proposto dal Responsabile Internal Auditing, che risulta coerente con le linee di indirizzo regionali e gli obiettivi aziendali;

Dato atto che il presente provvedimento non comporta oneri;

Acquisita, tramite siglatura dell'atto, la dichiarazione di legittimità della presente deliberazione, da parte del Responsabile della SS Internal Auditing, Qualità e Risk Management proponente il presente provvedimento;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario, ai sensi del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e della L.R. n. 33/2009 e s.m.i.;

DELIBERA

Per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritte:

1. di approvare il "Piano di attività di audit dell'ATS Val Padana - anno 2025", nel testo allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di riservarsi, a cura del Responsabile SS Internal Auditing, Qualità e Risk Management, 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 trasmettere, entro il 31/01/2025, il Piano delle Attività di Audit per l'anno 2025 alla struttura regionale "Sistema dei Controlli, Prevenzione della Corruzione, Trasparenza - Struttura Audit e Rapporti con il Consiglio Regionale per Atti Amministrativi e di Indirizzo e Controllo" - di Regione Lombardia, secondo le direttive di cui alla comunicazione del 08/01/2025;
4. di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione del presente provvedimento, immediatamente esecutivo, all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e nel rispetto del Regolamento UE 679/2016.

Il Direttore Generale
Firmato digitalmente
Stefano Manfredi

Il Direttore Amministrativo
Firmato digitalmente
Gianluca Bracchi

Il Direttore Sanitario
Firmato digitalmente
Piero Superbi

Il Direttore Sociosanitario
Firmato digitalmente
Diego Maltagliati