

**Convenzione tra ARES Sardegna ed il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze per un'attività di ricerca, collaborazione e formazione dal titolo "Internal Auditing per le aziende del SSN"**

TRA

**ARES SARDEGNA** con sede legale in Selargius (CA), Via Piero della Francesca 1, 09047 Selargius C.F. e p. IVA 03990570925, in seguito indicato "ARES" o "Committente", in persona della Dott.ssa Evelina Gollo, in qualità di Direttore Generale F.F.

e

**DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA DELL'UNIVERSITA' DI FIRENZE**, con sede legale in Largo Brambilla 3, 50134 Firenze, C.F. e P.I. 01279680480, in seguito indicato "Unità Amministrativa", rappresentato dal Prof. Francesco Annunziato in qualità di Direttore autorizzato a firmare il presente atto ai sensi dell'art. 36, comma 6 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Ateneo Fiorentino  
(d'ora in avanti definite "Le Parti")

**PREMESSO CHE**

- il D.lgs 286/99 ha sancito un Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle pubbliche amministrazioni, a norma dell'art. 11 della L.59 del 15 marzo 1997;
- con il decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze il 18 gennaio 2011, si è attuata la

Valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle Aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli IRCCS pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli IZS e delle aziende ospedaliere universitarie, ivi compresi i policlinici universitari;

- Con il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, in particolare il titolo II recante i principi contabili generali e applicati per il settore sanitario, si sono esplicitate le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

- il Decreto Ministro della Salute del 17/09/2012, ha recato le Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale;

- in attuazione dell'art. 3 del citato D.M. 17/09/2012 il Decreto Ministro della Salute del 01/03/2013 ha predisposto la "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità";

- Con la DGR n. 29/8 del 24/07/2013 recante "Definizione e approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie nella Regione Sardegna", ha preso avvio, nella Regione Sardegna, il programma d'azione sulla certificabilità dei bilanci delle Aziende sanitarie (PAC), previsto dal D.M. 1 marzo 2013, finalizzato al conseguimento degli standard di qualità nelle Aziende sanitarie;

- con la DGR n. 31/16 del 13.10.2022 la Giunta Regionale ha approvato le linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing del sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna;

- le suindicate linee di indirizzo hanno recepito l'introduzione della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Sardegna che, ex art. 3 della L.R. 24/2020, è stata attribuita ad ARES in maniera centralizzata, al fine di omogeneizzare la gestione dei bilanci e la contabilità delle singole Aziende;

- con la DGR 31/16 del 13.10.2022 sono state approvate le Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di internal auditing nel Sistema sanitario della Regione Autonoma della Sardegna in attuazione del Mandato di Internal Auditing;

- ARES, mediante la sua struttura di Internal Audit (IA), cura l'omogeneizzazione del sistema di IA del SSR e, a tal fine:

- detta le linee guida minime a cui gli enti del SSR dovranno conformarsi;
- coordina e dà impulso alle attività di controllo interno e proponendo le linee di omogeneizzazione contabile del SSR;
- fornisce un supporto metodologico alla pianificazione, allo svolgimento degli interventi di Audit, al reporting e alla formazione continua;

- considerati gli Standard dell'Associazione Italiana di Internal Audit 1200 "Competenza e Diligenza Professionale" e 1230 "Aggiornamento Professionale Continuo", e che, al fine di assicurare la massima "Competenza e Diligenza Professionale", nonché "l'Aggiornamento Professionale continuo", sussiste la necessità di avvalersi di competenze in specifiche materie, che integrino le conoscenze della funzione, così come previsto dalle suddette Linee di indirizzo e dal

Regolamento di Internal Auditing della RAS;

**CONSIDERATO CHE**

- ARES Sardegna è, pertanto, interessata ad avviare un'attività formativa rivolta agli auditors delle aziende sanitarie ed ospedaliere del SSR della regione;
- il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze ha sviluppato significative esperienze in materia di Internal Auditing delle Aziende del SSN;
- ARES Sardegna ha quindi la necessità di collaborare con la suddetta Unità Amministrativa per lo svolgimento dell'incarico affidatole;
- la convenzione tra ARES e il Dipartimento di Medicina Sperimentale e Clinica dell'università di Firenze per un'attività formativa di "Internal Auditing per le aziende del SSN, rientra nella tipologia A3 ai sensi dell'art. 3, comma 1, punto A del "Regolamento di Ateneo per lo Svolgimento di attività di ricerca o didattica commissionate da soggetti pubblici e privati";
- l'unità amministrativa ha approvato la stipula della presente convenzione nella seduta della Giunta del 15.07.2024;
- che le parti con il presente accordo intendono perseguire un interesse di natura pubblica a beneficio e vantaggio della collettività in relazione alle rispettive funzioni istituzionali e al contributo che entrambe le amministrazioni forniranno;
- pertanto, si ritiene opportuno addivenire alla stipula di un accordo per la definizione dei contenuti di detta collaborazione;

**CONVENGONO QUANTO SEGUE**

### **Art.1 - Premesse**

Le premesse alla presente convenzione costituiscono parte integrante dell'accordo e si considerano accettate.

### **Art. 2 - Oggetto**

La presente Convenzione ha per oggetto la collaborazione dell'Università di Firenze, Dipartimento di Medicina Sperimentale, in materia di Internal Auditing delle Aziende del Sistema Sanitario.

In particolare, all'Unità Amministrativa è richiesto di svolgere una ricerca intervento dal titolo "Internal Auditing per le Aziende del SSN".

Il lavoro si sostanzierà in un approfondimento del modello di Internal auditing per gli enti e le aziende del SSN con particolare riferimento al SSR della Regione Sardegna.

Il lavoro dovrà prevedere, la progettazione, l'erogazione di specifici momenti formativi al personale del SSR (almeno 10) e la partecipazione ad un convegno finale di presentazione dei risultati.

### **Art. 3 - Responsabile scientifico**

Responsabile della ricerca è il Prof. Niccolò Persiani che disporrà dei mezzi e delle risorse dell'Unità Amministrativa.

### **Art. 4 - Pubblicità dei risultati e obblighi di riservatezza**

Sono garantiti al Committente e all'Università i diritti di pubblicazione dei risultati ottenuti, nelle modalità concordate tra le parti.

L'Unità Amministrativa ed il personale coinvolto sono tenuti al rispetto degli obblighi di non concorrenza e riservatezza.

L'Unità Amministrativa vigila affinché il programma di ricerca non venga portato a conoscenza di terzi ed estende al proprio personale l'obbligo di

osservanza degli impegni sottoscritti ai termini del presente articolo.

L'Unità Amministrativa è tenuta a mantenere riservati i dati, le informazioni, i disegni ed altro di proprietà del Committente, messi a disposizione dell'unità amministrativa per lo svolgimento della ricerca. Il Committente è tenuto a mantenere riservate le conoscenze pregresse messe a disposizione dall'unità amministrativa nello svolgimento della ricerca.

#### **Art. 5 - Durata della convenzione**

La presente convenzione ha decorrenza dalla data della sua sottoscrizione ed avrà la durata di un anno, fatta salva la facoltà di recesso anticipato che dovrà essere formalmente esplicitata.

Resta, pertanto, stabilito che, al momento della conclusione del periodo sopra indicato, il rapporto convenzionale si intenderà risolto ad ogni effetto e senza necessità di alcun avviso, fatta salva comunque la possibilità di proroga su richiesta dell'ARES.

Gli eventuali rinnovi dovranno essere formalizzati con appositi atti.

L'eventuale recesso anticipato di una delle due parti dovrà essere comunicato alla controparte tramite lettera raccomandata o PEC con un preavviso di almeno 30 giorni, e comporta la retribuzione dell'attività effettivamente svolta e validata.

#### **Art. 6 - Corrispettivi, modalità di pagamento, e tracciabilità**

Per lo svolgimento della ricerca il Committente corrisponderà all'Università la somma di € 25.000,00 (venticinquemila/00) esenti IVA e comprensive di rimborsi spese di viaggio soggiorno e organizzazione del corso in quanto formazione rivolta ad enti pubblici entro 30 giorni dal ricevimento di fattura elettronica – codice SDI destinatario F7QKSB in conformità a quanto

previsto dal Decreto Semplificazioni (DL n. 76 del 16/07/2020)

esclusivamente attraverso l'utilizzo del Sistema pagoPA a favore dell'Università di Firenze – Dipartimento di Medicina Sperimentale e Clinica (Cod. U.A. 58513) - con le seguenti modalità:

- 30% alla sottoscrizione della presente convenzione;
- 30% dopo sei mesi di attività previa rendicontazione
- 40% alla conclusione delle attività previa rendicontazione delle giornate effettivamente svolte.

#### **Art. 7 - Collaborazioni di esterni**

Il Responsabile della ricerca potrà ricorrere all'opera di collaboratori esterni all'unità amministrativa, in ottemperanza a quanto disposto in materia dai regolamenti interni dell'Ateneo.

#### **Art. 8 - Responsabilità**

Salvo i casi di dolo o colpa grave, il Committente è sollevato da ogni responsabilità per qualsiasi evento dannoso che possa accadere al personale dell'unità amministrativa durante la permanenza presso i locali del Committente. L'unità amministrativa esonera comunque e tiene indenne il Committente da qualsiasi impegno e responsabilità che a qualunque titolo possa derivare all'unità amministrativa nei confronti di terzi dall'esecuzione delle attività inerenti il presente atto, da parte del personale dipendente dell'unità amministrativa.

Salvo i casi di dolo o colpa grave, l'unità amministrativa da parte sua è sollevata da ogni responsabilità per qualsiasi evento dannoso che possa accadere al personale del Committente durante la permanenza nei locali dell'unità amministrativa. Il Committente esonera comunque e tiene indenne

l'unità amministrativa da qualsiasi impegno e responsabilità che a qualunque titolo possa derivare al Committente nei confronti di terzi dall'esecuzione delle attività inerenti il presente atto, da parte del personale dipendente del Committente

#### **Art. 9 - Trattamento dei dati**

I dati forniti dalle Parti saranno trattati per le finalità della presente convenzione, nel rispetto dei principi di liceità, correttezza, trasparenza, adeguatezza, pertinenza e necessità di cui all'art.5, paragrafo 1 del Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (GDPR). Il conferimento di tali dati tra le Parti è obbligatorio al fine di adempiere a tutti gli obblighi comunque connessi all'esecuzione del rapporto instaurato con il presente atto.

I medesimi dati potranno essere comunicati unicamente all'interno della struttura del Committente e del Dipartimento per la gestione del rapporto instaurato dal presente atto.

I dati forniti dalle Parti saranno raccolti e trattati, con modalità manuale, cartacea e informatizzata, mediante il loro inserimento in archivi cartacei e/o informatici.

L'informativa completa dell'Università di Firenze sulla protezione dei dati personali degli operatori economici relativi al presente contratto è disponibile al seguente link:

[https://www.unifi.it/upload/sub/protezionedati/Informativa\\_TERZI.pdf](https://www.unifi.it/upload/sub/protezionedati/Informativa_TERZI.pdf)

Con la sottoscrizione del presente atto le parti esprimono il proprio consenso al trattamento ed alla comunicazione dei propri dati personali secondo le modalità e per le finalità sopra descritte. Titolari del trattamento



sono l'Università degli Studi di Firenze e Ares Sardegna. I Referenti per la protezione dei dati sono il Direttore del Dipartimento per l'Università e il Responsabile della SSD Internal Audit per Ares. Il Responsabile della protezione dei dati di Ares è Karanoa srl, DPO del Committente. Ai sensi dell'art. 8 del Regolamento per lo Svolgimento di attività di ricerca o didattica commissionate da soggetti pubblici e privati, l'Università di Firenze potrà utilizzare i dati del presente atto in forma anonima per analisi statistiche sull'andamento delle attività conto terzi:

[https://www.unifi.it/upload/sub/statuto\\_normativa/dr825\\_100718\\_regolamento\\_conto\\_terzi.pdf](https://www.unifi.it/upload/sub/statuto_normativa/dr825_100718_regolamento_conto_terzi.pdf).

#### **Art. 10 - Comunicazioni**

Tutte le comunicazioni fra le Parti dovranno essere inviate, salva diversa espressa previsione, per iscritto ai rispettivi indirizzi di posta elettronica, qui di seguito precisati:

**per ARES: protocollo@pec.aressardegna.it**

**per il Dipartimento Di Medicina Sperimentale E Clinica dell'Università di Firenze :**

#### **Art. 11 - Disposizioni finali e Foro Competente**

Per tutto quanto non espressamente stabilito, restano ferme le disposizioni previste dal Codice Civile. Tutte le eventuali dispute connesse all'esecuzione della presente convenzione dovranno essere risolte in via amichevole fra le parti. In caso ciò non risultasse possibile, si dichiara sin d'ora che deve considerarsi Foro esclusivamente competente il Tribunale di Firenze.

#### **Art. 12- Spese contrattuali**

Il presente accordo viene sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 82/2005, giusta la previsione di cui all'art. 15, comma 2bis della Legge n. 241/1990, come aggiunto dall'art. 6, D.L. 18/10/2012, n. 179, convertito in Legge 17/12/2012 n. 221.

Le imposte e tasse inerenti e conseguenti alla stipula del presente Contratto, ivi comprese l'imposta di bollo sull'originale informatico di cui all'art. 2 della Tabella Allegato A – tariffa parte I del DPR n. 642/1972 e l'imposta di registro devono essere versate, nel rispetto della normativa applicabile.

Il presente atto verrà registrato solo in caso d'uso ai sensi dell'art. 5, II comma, del D.P.R.26/04/1986 n. 131 e successive modifiche, a cura e spese della parte richiedente. Le spese di bollo sono a carico di ARES; l'importo dell'imposta è pari a € 16,00, assolta in modo virtuale, giusta autorizzazione della Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di Firenze, prot. n. 67617 del 3.7.2020 (ad estensione prot. n. 57270 del 10.6.2014).

Letto, approvato e sottoscritto.

Per ARES

Per l'Università di Firenze

Il Direttore Generale FF

Unità Amministrativa

dott.ssa Evelina Gollo

Il Direttore Prof. Francesco Annunziato