

**SERVIZIO SANITARIO DELLA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2147 DEL 30/08/2024

Proposta n. 2229 del 29/08/2024

STRUTTURA PROPONENTE: SSD INTERNAL AUDIT

Oggetto: Presa d'atto della Convenzione tra ARES e Università degli Studi di Firenze – Dipartimento di medicina sperimentale e clinica – per un'attività di ricerca, collaborazione e formazione dal titolo "Internal Auditing per le Aziende del SSN" – Assunzione impegno di spesa per l'anno 2024

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.

| Ruolo | Soggetto | Firma Digitale |
|---|------------------------|------------------------|
| L'istruttore, Responsabile del Procedimento e Responsabile della Struttura | Dott.ssa Ramona Aledda | Firma apposta in calce |

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Regionale della Salute - ARES
SI NO DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020
SI NO

Il Responsabile della SSD Internal Audit

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” ss.mm.ii.;

VISTA la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii.;

RICHIAMATO l’Atto Aziendale ARES Sardegna, adottato con deliberazione DG n. 19 del 18/01/2023;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale n. 30 del 01/02/2023 e le successive modifiche ed integrazioni, con la quale sono state conferite, in via provvisoria e nelle more dello svolgimento delle procedure previste dalla normativa vigente per il conferimento degli incarichi, le funzioni dirigenziali al fine di garantire il funzionamento delle strutture aziendali a seguito dell’entrata in vigore dell’Atto Aziendale di Ares Sardegna;

PRESO ATTO

- che la Dott.ssa Annamaria Tomasella, nominata Direttore Generale di Ares Sardegna con DGR n. 51/34 del 30.12.2021, ha cessato le sue funzioni con decorrenza 1°Giugno 2024;
- che la Dott.ssa Evelina Gollo, già nominata Direttore Sanitario con deliberazione n° 198 del 29/08/2023, svolge a decorrere dal 1° giugno 2024, ai sensi dell’art. 3, comma 6 del D.Lgs 502/1992 e ssmmii, le funzioni di Direttore Generale F.F.;

VISTO il D.lgs 286/99 “*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*”;

VISTO il patto per la salute 2010-2012;

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, 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;

VISTO il Decreto Ministro della Salute del 17/09/2012 recante “*Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale*”;

VISTO il Decreto Ministro della Salute del 01/03/2013 recante “*Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità*”, in attuazione dell’art. 3 del citato D.M. 17/09/2012;

VISTA la DGR n. 31/16 del 13.10.2022 con la quale la Giunta Regionale approva le linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing del sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna;

CONSIDERATO che le suindicate linee di indirizzo recepiscono 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;

VISTO il Regolamento di Internal Auditing del sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna in attuazione del Mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022;

CONSIDERATO che 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;

VISTI gli Standard dell'Associazione Italiana di Internal Audit 1200 "Competenza e Diligenza Professionale" e 1230 "Aggiornamento Professionale Continuo";

CONSIDERATO che, al fine di assicurare la massima "*Competenza e Diligenza Professionale*", nonché "*l'Aggiornamento Professionale continuo*", la Direzione può avvalersi di esperti in specifiche materie, che integrino le competenze e conoscenze della funzione, così come previsto dalle Linee di indirizzo e dal Regolamento di Internal Auditing della RAS;

CONSIDERATO che il dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze ha sviluppato significative esperienze in materia di Internal Auditing delle Aziende del SSR;

CONSIDERATO che ARES ha quindi necessità di collaborare con la suddetta Unità Amministrativa per lo svolgimento dell'incarico affidatole;

VISTO lo schema di convenzione trasmesso dall'Università suindicata, approvato dalla Giunta di Dipartimento nella seduta del 15.07.2024, il quale prevede lo svolgimento di 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;

VISTA la Deliberazione n. 203 del 02.08.2024 con la quale, su proposta della S.C. Affari Generali Assetto Organizzativo e comunicazione, la Direzione Generale ARES approva lo schema di convenzione tra ARES Sardegna e il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze avente a oggetto un'attività di ricerca, studio, collaborazione e formazione dal titolo "Internal Auditing per le Aziende del SSN" finalizzato al perseguimento di un interesse di natura pubblica a beneficio e vantaggio della collettività in relazione alle rispettive funzioni istituzionali e al contributo che entrambe le organizzazioni forniranno;

VISTA la nota prot. n. 0185342 del 05.08.2024 con la quale l'Università di Firenze trasmette la convenzione firmata digitalmente dal Direttore del Dipartimento;

RILEVATO che il rapporto convenzionale è giunto a perfezionamento con la sottoscrizione della convenzione di che trattasi da parte di entrambi gli enti interessati;

PRESO ATTO che la Deliberazione 203 del 02.08.2024 suindicata dà atto che l'esecuzione della convenzione e la relativa attività contabile sarà seguita dal Responsabile della SSD Internal Auditing;

RITENUTO di dover prendere atto della convenzione suindicata (prot. ARES PG/2024/0053374 del 02.08.2024) al fine di darne esecuzione, come previsto dalla Deliberazione 203 del 02.08.2024;

RITENUTO di dover assumere l'impegno di spesa, in ragione del rapporto convenzionale in oggetto, quantificato in complessivi Euro 25.000,00, di cui Euro 7.500,00 imputato al bilancio dell'esercizio 2024, come di seguito indicato:

| Anno | Ufficio Autorizzativo | Macro Autorizzazione | Conto | Centro di Costo | Importo |
|------|-----------------------|----------------------|------------|-----------------|----------|
| 2024 | GE | 1 | A506030105 | DA00010101 | 7.500,00 |

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

VISTO il Decreto Legislativo del 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i. recante riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, il D. Lgs. 196/2003 recante il Codice in materia di trattamento dei dati personali ed il Regolamento Europeo 679/2016, nonché il D. Lgs. 101/2018;

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente:

- 1) DI PRENDERE ATTO**, al fine di darne esecuzione, della convenzione (prot. ARES PG/2024/0053374 del 02.08.2024) sottoscritta tra ARES Sardegna e il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze avente a oggetto un'attività di ricerca, studio, collaborazione e formazione dal titolo "Internal Auditing per le Aziende del SSN".
- 2) DI DARE ATTO** che il complessivo onere derivante dal rapporto convenzionale, relativamente all'annualità 2024, è quantificato in Euro 7.500,00 ed è imputato al Bilancio dell'esercizio 2024, come di seguito indicato:

| Anno | Ufficio Autorizzativo | Macro Autorizzazione | Conto | Centro di Costo | Importo |
|------|-----------------------|----------------------|------------|-----------------|----------|
| 2024 | GE | 1 | A506030105 | DA00010101 | 7.500,00 |

- 3) DI TRASMETTERE** copia del presente atto per gli adempimenti di competenza alla SC Bilancio, alla S.C. Controllo di Gestione e alla SC Affari Generali, Assetto Organizzativo e Comunicazione per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Regionale della Salute ARES.

**Il Responsabile della SSD Internal Audit
Dott.ssa Ramona Aledda**

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'Azienda regionale della salute - ARES dal 30 / 08 / 2024 al 14 / 09 / 2024

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato
