

**SERVIZIO SANITARIO DELLA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 275 DEL 29/10/2024

Proposta n. 322 del 24/10/2024

STRUTTURA PROPONENTE: Direzione Aziendale

Oggetto: Approvazione Piano triennale di *Audit* per gli anni 2025-2026-2027

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	Dott.ssa Jessica Argiolas	
Il Responsabile del Procedimento	Dott.ssa Ramona Aledda	

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Regionale della Salute - ARES
SI [] NO [x] 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 [x]

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Giuseppe Pintor, nominato con DGR n. 23/42 del 03/07/2024 Direttore Generale di ARES Sardegna, coadiuvato dalla dott.ssa Patrizia Sollai, Direttore Amministrativo F.F., nominata con deliberazione n. 265 del 17.10.2024 e dalla dott.ssa Evelina Gollo, Direttore Sanitario, nominata con deliberazione n. 198 del 29/08/2023;

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

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 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;

RICHIAMATO il regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, predisposto in attuazione del Mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022, che ha assegnato alla funzione di ARES una serie di compiti tra cui quello di predisporre il piano triennale e il programma annuale di audit dell’azienda;

VISTA la proposta di Piano di Audit Contabile predisposta dal Responsabile della SSD Internal Audit, denominato “Piano Triennale di Audit per gli Anni 2025-2026-2027”, il quale definisce le azioni e le procedure che saranno oggetto di verifica e gli obiettivi di Audit a livello di ciclo aziendale finalizzati a un governo del sistema contabile aziendale improntato all’applicazione di sistemi di controllo mirati, puntuali e incisivi nell’ambito della Certificabilità dei Bilanci;

VISTA la nota prot. PG 2024/0060810 del 07.10.2024 con la quale si è provveduto a trasmettere la proposta di Piano Triennale di Audit alla Direzione Generale della Sanità;

RITENUTO di dover provvedere alla approvazione del “Piano Triennale di Audit per gli Anni 2025-2026-2027” allegato al presente atto;

RICHIAMATO il Decreto Legislativo del 14/03/2013, n. 33 e ss.mm.ii. 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”;

DATO ATTO che il soggetto che propone 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;

Per le motivazioni sopra riportate

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.	
Dott.ssa Evelina Gollo		Dott.ssa Patrizia Sollai	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

DELIBERA

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

- 1) DI APPROVARE** il Piano Triennale di Audit per gli anni 2025-2026-2027 allegato al presente atto.
- 2) DI STABILIRE** che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico di ARES.
- 3) DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla SSD Internal Audit e alla SC Affari Generali, Assetto Organizzativo e Comunicazione per la pubblicazione all’Albo Pretorio on-line dell’Azienda Regionale della Salute ARES.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Pintor

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Piano Triennale di Audit per gli anni 2025-2026-2027

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 29 / 10 / 2024 al 13 / 11 / 2024

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato
