



REGIONE SICILIANA  
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE  
ENNA

DELIBERA N. 97 .....

DEL 26 GEN 2022 .....

**OGGETTO:** PROGRAMMAZIONE DEGLI AUDIT INTERNI A.S.P. DI ENNA -  
APPROVAZIONE PIANO ANNUALE 2022 E PIANO TRIENNALE 2022 - 2024.

U.O. PROPONENTE : U.O.S. Audit - P. A. C.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 488207

DEL 22/02/2022

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
(Il Responsabile Internal Auditing)

*Carmelo Giarrizzo*  
Dott. Carmelo Giarrizzo

IL DIRIGENTE DELLA U.O. PROPONENTE

*Carmelo Giarrizzo*  
Dott. Carmelo Giarrizzo

S.E.F.P.

Si attesta la copertura finanziaria e la compatibilità con il bilancio di previsione vigente.

come da prospetto allegato (ALL. N. \_\_\_\_\_) che è parte integrante della presente delibera.

Autorizzazione n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ C.E.  C.P. \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

*Dr. ssa D. Monasteri*  
IL COLLABORATORE AMMINISTRATIVO  
Dr. ssa D. Monasteri

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO  
ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE  
*Dr. ssa D. Monasteri*

DATA RICEZIONE DELLA PROPOSTA PRESSO U.O.C. STAFF

25/02/2022

## PREMESSO

Che il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell' Economia e delle Finanze con il Decreto del 17 settembre 2012 e successivo Decreto dell'1 marzo 2013 recante "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità", ha posto a carico delle aziende sanitarie l'obbligo di garantire la certificabilità dei dati dei relativi bilanci e definisce lo schema dei P.A.C.;

Che con D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013 sono stati adottati i "Percorsi attuativi di certificabilità per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, per la GSA e il bilancio consolidato per la Regione Sicilia";

Che con i Decreti Assessoriali n. 402 del 10 marzo 2015 e successivo n. 1559 del 5 settembre 2016 l'Assessorato Regionale della Salute ha recepito le prescrizioni e le raccomandazioni individuate nel verbale del 12/11/2014 del Tavolo di Verifica Ministeriale e Comitato LEA ed ha indicato le aree di intervento riguardanti le aziende sanitarie (n. 7 aree tematiche di intervento: Area Generale, Area Immobilizzazioni, Area Rimanenze, Area Ricavi e Crediti, Area Disponibilità Liquide, Area Patrimonio Netto, Area Debiti e Costi), definendo le azioni che declinano operativamente gli obiettivi delle singole Aree, le priorità e le tempistiche massime per il completamento;

Che con deliberazione del Direttore Generale n. 924 del 15 novembre 2016 l'Azienda ha:

- approvato, aggiornato e pubblicato sul sito web istituzionale (sezione Amministrazione Trasparente / Bilanci / P.A.C. ) lo Stato di Avanzamento e di attuazione dei P.A.C.;
- dato evidenza della nomina delle figure aziendali di Internal Audit;
- individuato per ogni azione prevista dal suddetto D.A. 1559/2016 i Dirigenti competenti a garantire la redazione delle procedure e la piena attuazione delle stesse e li ha impegnati ad acquisire, per ogni procedura redatta, la massima condivisione da parte dei Dirigenti delle strutture coinvolte al fine di garantirne l'effettiva e piena applicazione;

Che con delibera n. 302 del 03 Maggio 2017 è stato approvato il Regolamento di Internal Auditing che disciplina le modalità di svolgimento e le regole di condotta degli audit;

Che con deliberazione del Direttore Generale n. 407 del 30 Maggio 2017 l'Azienda ha individuato, in relazione alle azioni previste dal suddetto D.A. 1559/2016 per le quali il crono programma stabilito dall'Assessorato Regionale della Salute fissava la loro implementazione entro la data del 30/10/2017, i Dirigenti competenti a garantire la redazione delle procedure e la piena attuazione delle stesse e li ha impegnati ad acquisire per ogni procedura redatta la massima condivisione da parte dei Dirigenti delle strutture coinvolte al fine di garantirne l'effettiva e piena applicazione;

Che l'Assessorato Regionale della Salute ha inteso assicurare il diretto coinvolgimento delle aziende sanitarie nella realizzazione dei P.A.C. assegnando al Direttore Generale lo specifico obiettivo "Sviluppo Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.)", definendo i seguenti indicatori:

- dare evidenza, attraverso il sito web istituzionale, del percorso di certificabilità dei bilanci, anche attraverso l'indicazione della specifica fase del processo in corso di realizzazione per dare atto dello stato di avanzamento del percorso ai fini del suo completamento (ANAC determinazione n. 12 del 28/10/2015 – par. II sanità, punti 1, 2 e 3).
- garantire l'effettiva implementazione, funzionalità ed affidabilità delle azioni previste nel crono programma dei P.A.C. approvato dalla Regione.

Che nel suddetto crono programma sono previste, a carico delle figure di controllo interno (Internal auditor) le azioni di verifica della corretta esecuzione e funzionalità delle procedure riferite a ciascuna area;

Che tra le competenze poste in capo alla funzione di I. A. vi è quella di procedere a redigere il Piano Annuale ed il Piano Triennale degli Audit;

## CONSIDERATO

Che, al fine di programmare le verifiche di che trattasi da effettuare nel corso dell'anno 2022 e pianificare le aree di intervento e le strutture da audire nel corso del triennio 2022 – 2024, il Responsabile Internal Auditing ha predisposto il Piano Annuale degli audit per l'anno 2022 (di cui all'allegato A) ed il piano Triennale per il periodo 2022 – 2024 (di cui all'allegato B) che sono allegati al presente provvedimento per farne parte integrante;



## IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Francesco Iudica nominato con Decreto Presidenziale n. 189/serv.1/S.G. del 04/04/2019, coadiuvato dal Direttore Amministrativo, Dr.ssa Sabrina Cillia e dal Direttore Sanitario, Dott. Emanuele Cassarà e con l'assistenza del Segretario Verbalizzante \_\_\_\_\_

### VISTI

- La Legge Regionale 5 /2009 e s.m.i. ;
- L'Atto Aziendale adottato con delibera n. 857 del 12/06/2020 parzialmente rettificato con delibera n. 902 del 19/06/2020;

### VISTI I SEGUENTI ALLEGATI ALLA PRESENTE DELIBERAZIONE

- A. Piano Annuale degli audit per l'anno 2022;
- B. Piano Triennale degli audit per il periodo 2022 – 2024;

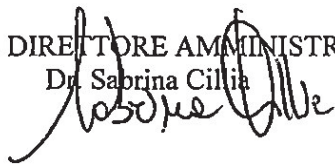
Dato atto che il Dirigente della Unità Operativa che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 23 ottobre 1996, come modificato dalla L. 20 dicembre 1996 n. 639, e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della Legge 6 novembre 2012 n. 190 – Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione – nonché nell'osservanza dei contenuti del Piano aziendale della prevenzione della corruzione 2021/2023;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

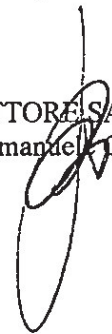
### DELIBERA

- Di procedere alla approvazione del Piano Annuale degli audit per l'anno 2022 (Allegato A) e del piano Triennale degli audit per il periodo 2022 – 2024 (Allegato B) allegati al presente provvedimento per farne parte integrante;
- Di trasmettere il presente provvedimento all'Assessorato Regionale della Salute - Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 2, al Collegio Sindacale dell'A.S.P. di Enna, all'O.I.V. aziendale ed al Responsabile Anticorruzione;
- Di pubblicare il presente provvedimento ed i relativi allegati sul sito web istituzionale (Sez. Amministrazione Trasparente / Bilanci / P.A.C.) e sull'apposita sezione della intranet aziendale;

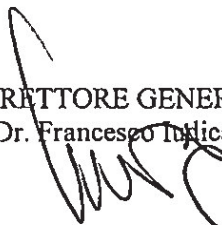
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dr. Sabrina Cillia



IL DIRETTORE SANITARIO  
Dr. Emanuele Cassarà



IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. Francesco Iudica



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Gius. TORNABENE



## PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione, su conforme relazione dell'addetto, è stata pubblicata in copia all'Albo Pretorio informatico dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, ai sensi e per gli effetti dell'art. 53, comma 2, della L.R. n° 30/93 s.m.i., e dell'art. 32 della L. n. 69 del 18/06/2009

dal 30 GEN 2022

al 13 FEB 2022

L'incaricato

PER DELEGA DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
IL Dirigente U.O.C. COORD. STAFF

Notificata al Collegio Sindacale il ..... con nota prot. n° .....

### DELIBERA SOGGETTA AL CONTROLLO

dell'Assessorato Regionale Sanità ex L.R. n° 5/09 trasmessa in data \_\_\_\_\_ prot. n° \_\_\_\_\_

SI ATTESTA

che l'Assessorato Regionale Sanità:

- ha pronunciato l'approvazione con provvedimento n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- ha pronunciato l'annullamento con provvedimento n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

come da allegato.

Delibera divenuta esecutiva per decorrenza del termine previsto dall'art. 16 della L.R. n° 5/09 dal \_\_\_\_\_

### DELIBERA NON SOGGETTA AL CONTROLLO

- esecutiva ai sensi dell'art. 65 della L.R. n° 25/93, così come modificato dall'art. 53 della L.R. n° 30/93 s.m.i., per decorrenza del termine di 10 gg. di pubblicazione all'Albo, dal 09 FEB 2022
- immediatamente esecutiva dal \_\_\_\_\_

Enna li,

IL FUNZIONARIO INCARICATO

### REVOCA/ANNULLAMENTO/MODIFICA

- Revoca/annullamento in autotutela con provvedimento n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Modifica con provvedimento n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

Enna li,

IL FUNZIONARIO INCARICATO