

DELIBERA N. 143 DEL 25/02/2021

Proposta n. 164 del 24/02/2021:

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DI INTERNAL AUDIT ANNO 2021

IL DIRETTORE GENERALE

VISTI:

- il D.Ls n. 502/1992 e s.m.i. “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n.421”;
- il D.Lgs. 286/99 che ha riformato il sistema dei controlli della Pubblica Amministrazione, prevedendo che ogni P.A. adotti dei sistemi di controllo interno;
- la L.R. n. 33/2009 “Testo unico delle Leggi regionali in materia di sanità” come modificata con leggi regionali n. 23/ 2015 e n. 15/2018;
- le norme sui controlli interni alle pubbliche amministrazioni, contenute nei D.Lgs. n. 286/1999 e n. 165/2001 e le loro modifiche e integrazioni;
- la L.R. n. 14 del 6.8.2010 “Interventi di razionalizzazione sul sistema regionale” che, ha differenziato la forma di partecipazione degli Enti al Sistema Regionale sulla base della loro tipologia;
- la DGR X/2524 del 24.11.2011 “Vigilanza e controllo sugli enti del sistema regionale, ai sensi dell’art. 1, comma 1 –bis e 5 quater L.R. 27 dicembre 2006 n. 30” con la quale la Regione ha stabilito le modalità di esercizio dell’attività di vigilanza e controllo sugli Enti appartenenti al Sistema Regionale finalizzati al perseguimento di obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità e da ultimo, alla tenuta complessiva dello stesso Sistema;
- la L.R. n. 17 del 4/06/2014 ad oggetto “Disciplina del sistema dei controlli interni ai sensi dell’art.58 dello Statuto d’autonomia”;
- la Legge n. 190 del 6/11/2012 e il D.Lgs n. 33 del 4/3/2013, così come modificati dal D.lgs 25/5/ 2016, n. 97 “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”;

LETTI:

- la DGR X/2989/2014 del 23/12/2014 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2015" che al paragrafo 2.3.6.4. introduce l’obbligo in tutti gli Enti sanitari della costruzione della Rete di Internal Audit (IA);
- la DGR n. X/5539 del 02/08/2016 di approvazione delle linee guida per i Nuclei di Valutazione delle Performance/Prestazioni del personale degli enti sanitari, linee che prevedono che il Nucleo di Valutazione collabora con la funzione aziendale di IA al fine di perseguire il miglioramento dell’efficacia e dell’efficienza dell’azienda;

- l'art.3 comma 1 lettera h) della legge n.13/2018 che attribuisce ad ORAC la funzione di “coordinare 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 delibera del Direttore Generale n. 595 del 19.10.2018 di approvazione del regolamento per il funzionamento del Nucleo di Valutazione delle Performance/Prestazioni di questa ATS;

SOTTOLINEATO che in base alla normativa sopra richiamata la funzione di IA è uno strumento necessario alla valutazione dell'efficacia del sistema dei controlli interni, anche mediante la verifica dei processi, delle procedure e delle operazioni, nonché alla verifica dei sistemi di gestione e di controllo aziendali con la finalità di identificare, mitigare e/o correggere gli eventuali rischi (strategici, di processo e di informativa) presenti nell'organizzazione;

DATO ATTO che la DGR n. XI/2672 del 16/12/2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario per l'esercizio 2020" al paragrafo 3.6.5. Adempimenti relativi al percorso attuativo della certificabilità dei bilanci degli enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015 prevede, tra l'altro, “l'indirizzamento ad un attento presidio degli aspetti amministrativo-contabili presso le funzioni di Internal Auditing, sia, in generale, presso il personale appartenente alle diverse funzioni aziendali;

LETTA la email inviata dalla struttura di Audit Regionale del 14.01.2021 ad oggetto “Rete IA – Adempimenti 2021 relativi alla funzione Internal Auditing ex DGR 1046/2018 - Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019” che, tra l'altro, indica come data entro la quale predisporre la pianificazione annuale di IA il 28 febbraio 2021;

CONSIDERATO che, in conformità con le previsioni normative sopra richiamate, si rende necessario definire la programmazione annuale delle attività di controllo e che il Piano delle attività di audit è lo strumento con il quale sono individuati i processi/le procedure oggetto di verifica, i correlati centri di responsabilità e le risorse da destinarsi per lo svolgimento delle attività di indagine, anche non programmabili;

RICORDATO che l'attività di IA è regolata a livello internazionale dagli standard di riferimento dell'IA, emanati dall'Institute of Internal Auditors (IIA);

ESAMINATO il “Piano delle attività di Internal Audit anno 2021”, così come proposto dal Responsabile dell'IA, in cui sono individuati l'elenco dei processi/attività da auditare, gli obiettivi, le strutture e il cronoprogramma dell'attività dell'ATS della Montagna per l'anno 2021;

RITENUTO di approvare tale piano, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

SOTTOLINEATA la dinamicità del Piano di audit per la quale ci si riserva, anche alla luce di eventuali nuove disposizioni regionali e/o esigenze di carattere straordinario, la modifica dello stesso;

CONSTATATO che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Agenzia;

DATO ATTO dell'attestazione del Dirigente del Servizio proponente in ordine alla completezza, alla regolarità tecnica e alla legittimità del presente provvedimento;

SENTITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario per la parte di rispettiva competenza;

DELIBERA

per le motivazioni indicate in premessa ed integralmente richiamate:

- 1. DI APPROVARE** il Piano delle attività di IA 2021 nel quale sono stati definiti gli obiettivi, le finalità e la programmazione dell'attività dell'ATS della Montagna per l'anno 2020, come da documento allegato al presente quale parte integrante e sostanziale;
- 2. DI RISERVARSI** di modificare il piano di audit, alla luce di nuove disposizioni regionali e/o di eventuali esigenze di carattere straordinario;
- 3. DI GARANTIRE** al team di IA piena indipendenza ed autonomia nello svolgimento delle attività di audit e di assicurare accesso diretto a tutti i dati, alle informazioni ed ai beni aziendali necessari allo svolgimento delle proprie attività;
- 4. DI TRASMETTERE** il Piano delle Attività di Audit per l'anno 2021 a Regione Lombardia –Audit - Sistema dei Controlli, Prevenzione della Corruzione, Trasparenza e Privacy – email audit@regione.lombardia.it ;
- 5. DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Agenzia;
- 6. DI DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente esecutivo e non soggetto a controllo preventivo;
- 7. DI DARE ATTO** altresì che il presente provvedimento sarà pubblicato all'Albo on-line dell'Agenzia ai sensi della vigente normativa;
- 8. DI INCARICARE** il Responsabile della funzione di Internal Audit per gli adempimenti conseguenti al presente provvedimento.

Il Responsabile del procedimento: Cinzia Cattellini*

*(firma elettronica omessa)

Il Direttore Amministrativo

Corrado Scolari**

Il Direttore Sanitario

Maria Elena Pirola**

Il Direttore Sociosanitario

Franco Milani**

IL DIRETTORE GENERALE

Lorella Cecconami**

**Atto Sottoscritto Digitalmente