



DELIBERAZIONE n. 140 del 26/02/2021

OGGETTO: Adozione del Programma delle attività di Audit - anno 2021

II DIRETTORE GENERALE

su proposta del Direttore *ad interim* della UOC Legale, Giuridico e Affari Generali

PREMESSO che ai sensi della L.R. n. 17 del 04 giugno 2014 “*Disciplina del sistema dei controlli interni ai sensi dell’articolo 58 dello Statuto d’autonomia*” la funzione di Internal Auditing (IA) è uno strumento necessario alla valutazione dell’efficacia del sistema dei controlli interni - anche mediante verifica dei processi, delle procedure e delle operazioni - nonché della verifica dei sistemi di gestione e di controllo aziendali con la finalità di indentificare, limitare o correggere eventuali rischi (strategici, di processo e di informativa) presenti nell’organizzazione;

DATO ATTO che la D.G.R. n. X/2989 del 23 dicembre 2014 “*Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario Regionale per l’esercizio 2015*” all’allegato B “*Regole di sistema 2015 ambito sanitario*”, punto 2.3.6.4 stabilisce l’ingresso di tutti gli Enti Sanitari nel percorso di costruzione della Rete di Internal Audit (IA), nonché l’approvazione da parte degli Enti di un proprio regolamento di Internal Auditing;

CONSIDERATO che:

- con provvedimento deliberativo n. 148 del 31 marzo 2016 è stato nominato il Responsabile della funzione di Internal Auditing (IA) della ASST Valtellina e Alto Lario ed è stato costituito il gruppo operativo di supporto alla funzione di IA, indipendente ed autonomo, con competenze trasversali e a valenza multiprofessionale;
- con determinazione n. 1045 del 29 novembre 2017 è stata aggiornata la composizione del gruppo di lavoro operativo sopra citato;

DATO ATTO che con provvedimento deliberativo n. 363 del 15 giugno 2016 è stato adottato il “*Manuale per lo svolgimento dell’attività di Internal Auditing*” disciplinante i principi, la metodologia e gli strumenti di lavoro necessari per svolgere le funzioni di Internal Auditing;

EVIDENZIATO che, come previsto nella comunicazione trasmessa il 12 gennaio u.s. dalla Struttura Audit dell’Unità Organizzativa Sistema dei controlli, Prevenzione della corruzione, Trasparenza e Privacy di Regione Lombardia, anche per quest’anno, per gli adempimenti in materia di Internal Auditing rimarranno in vigore le date stabilite nella D.G.R. n. XI/1046/2018, che per l’annualità 2021 sono le seguenti:

- pianificazione annuale, entro il 28 febbraio 2021;

- relazione annuale di monitoraggio delle attività 2020, entro il 31 marzo 2021;
- relazione semestrale di monitoraggio delle attività 2021, entro il 31 luglio 2021;

RILEVATO che la D.G.R. n. XI/1046 del 17 dicembre 2018 “*Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sociosanitario per l’esercizio 2019*” al punto 15 prevede che il Responsabile della funzione di IA deve trasmettere, entro il 28 febbraio, la Pianificazione annuale dell’attività di Audit al seguente indirizzo e-mail: audit@regione.lombardia.it, come ribadito nella comunicazione del 12 gennaio u.s.;

RICHIAMATE le seguenti comunicazioni di ORAC:

- nota del 23.12.2020, nostro prot. n. 45043, di trasmissione della Deliberazione ORAC n.15 del 7 dicembre 2020 “*Approvazione della relazione finale dell’obiettivo 11 del Piano annuale di attività 2020 avente ad oggetto ”Pianificazione delle attività relativamente alle funzioni di cui all’art. 3, comma 1 lett. h), L.R.13/2018. Rete degli Uffici di Internal Auditing. Mappatura e prime indicazioni”*”;
- nota del 24.12.2020, nostro prot. n. 45364, di trasmissione della Deliberazione ORAC n.13 del 7 dicembre 2020 “*Approvazione delle relazioni finali dell’obiettivo 4.1 del Piano annuale di attività 2020 avente ad oggetto ”Pianificazione delle attività relativamente alle funzioni di cui all’art. 3, comma 1 lett. a), L.R.13/2018. Approfondimenti in materia di donazioni e operatività del sistema dei controlli nell’emergenza”*”;
- nota del 25.01.2021, nostro prot. n. 2803, di trasmissione della Deliberazione ORAC n.18 del 21 dicembre 2020 “*Approvazione della relazione finale dell’obiettivo 9 del Piano annuale di attività 2020 avente ad oggetto “Pianificazione delle attività relativamente alle funzioni di cui all’art. 3, comma 1 lett.f), L.R.13/2018. Verifica in materia di attività libero professionale (ALPI) e gestione delle liste di attesa.”*”;

RITENUTO di adottare, ai sensi dell’art. 4 “*Programma delle attività di audit*” del Manuale, il programma delle attività di Audit per l’anno 2021, proposto dal Responsabile della funzione di Internal Auditing, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, da trasmettere alla Struttura Audit;

RICHIAMATI:

- la D.G.R. n. 2524 del 24 novembre 2011 “*Vigilanza e controllo sugli enti del Sistema Regionale, ai sensi dell’art. 1, commi 1-bis e 5-quater, l.r. 27 dicembre 2006, n. 30*”;
- il D.Lgs. n. 286/199 “*Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell’attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell’art. 11 della Legge 15 marzo 1997, n. 59*”;
- il D.Lgs. n. 150/2009 “*Attuazione della Legge 4 marzo 2009, n. 15 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni*”;

VISTI:

- l'attestazione del Direttore *ad interim* della UOC Legale, Giuridico e Affari Generali, che, anche in qualità di Responsabile del Procedimento, attesta la regolarità tecnica e di legittimità del provvedimento;
- l'attestazione del Direttore della UOC Economico Finanziario, in ordine alla regolarità contabile e alla copertura finanziaria della spesa complessiva;

DATO ATTO che le predette attestazioni costituiscono parte integrante del presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Sanitario, del Direttore Sociosanitario e del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

per tutti i motivi in premessa indicati e che qui si intendono integralmente riportati,

- di adottare il documento “*Programma delle attività di Audit per l’anno 2021*”, proposto dal Responsabile della funzione di Internal Auditing (IA), allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, che pianifica gli interventi di controllo interno da sottoporre a verifica per l’annualità 2021;
- di dare mandato al Responsabile della funzione di Internal Auditing ed al Gruppo operativo per la cura dei successivi adempimenti di competenza, compresa la pubblicazione nella sezione “*Amministrazione Trasparente*” e la trasmissione del documento alla Struttura Audit mediante l’invio alla casella e-mail: audit@regione.lombardia.it, entro il 28 febbraio 2021;
- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri;
- di dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
- di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all’Albo online dell’Azienda, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo (art. 17 comma 6, L.R. n.33/2009 così come sostituito dall’art.1 della L.R. n.23/2015);
- di dare mandato al Responsabile del Procedimento per la cura dei successivi adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.

IL DIRETTORE GENERALE
(dr. Tommaso Saporito)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(dr. Andrea De Vitis)

IL DIRETTORE SANITARIO
(dr. Giuseppina Ardemagni)

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
(dr. Paolo Formigoni)

Il presente documento è sottoscritto digitalmente.

**ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA, DI LEGITTIMITA', CONTABILE E
COPERTURA FINANZIARIA**

UOC PROPONENTE: UOC Legale Giuridico e Affari Generali

Si attesta la regolarità e la legittimità del provvedimento essendo state osservate le norme e le procedure previste per la specifica materia.

Sondrio 24/02/2021

Pratica gestita da Andrea De Vitis

IL DIRETTORE

UOC Legale Giuridico e Affari Generali

(dr. Andrea De Vitis)

UOC ECONOMICO FINANZIARIO

Si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa complessiva scaturente dal presente provvedimento così come segue:

BILANCIO	CONTO E DESCRIZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2022	IMPORTO 2023	TOTALE
Sanitaria	-----	--	--	--	--

Sondrio 24/02/2021

PER IL DIRETTORE

UOC Economico Finanziario

(dr. Giuliana Rabbiosi)

dr. Claudia Gianoli