

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AZIENDA SOCIO-
SANITARIA LOCALE**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 525 DEL 30/10/2024

Proposta n. 565 del 30/10/2024

STRUTTURA PROPONENTE: DIREZIONE AMMINISTRATIVA

OGGETTO: Approvazione Piano triennale di Audit Asl Ogliastra 2025-2027

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 e Responsabile del Procedimento	Dott.ssa Alessia Locci	
Il Responsabile della Struttura proponente	Dott. ssa Tiziana Passetti	

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della ASL Ogliastra

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 DIRETTORE AMMINISTRATIVO DELLA ASL OGLIASTRA

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30/12/1992 “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.;

RICHIAMATE la Deliberazione della Giunta Regionale n. 36/47 del 31/08/2021, con la quale veniva approvato il Piano Preliminare regionale di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari e la Deliberazione della Giunta Regionale n. 46/26 del 25/11/2021 con la quale è stata costituita l’Azienda socio-sanitaria n. 4 Ogliastro a far data del 01/01/2022;

DATO ATTO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto, con DGR n. 17/67 del 19/05/2022, alla nomina di Direttore Generale della ASL Ogliastro del Dott. Andrea Marras come da L.R. n. 24 del 11/9/2020, art. 47;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastro n. 99 del 26/05/2022 con quale si prende atto del conferimento di incarico libero professionale per Direttore Generale al Dott. Andrea Marras;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastro n. 108 del 21/06/2022 con quale si nomina Direttore Amministrativo la Dott.ssa Tiziana Passetti;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastro n. 135 del 21/07/2022 con quale si nomina Direttore Sanitario il Dott. Francesco Logias;

PRESO ATTO della Deliberazione Direttore Generale ATS Sardegna n. 11 del 18/01/2017 di attribuzione delle funzioni dirigenziali e s.m.i.;

VISTA la Deliberazione ASL Ogliastro n. 27 del 06/02/2023 avente ad oggetto “Presa d'atto della deliberazione della Giunta regionale n. 3/39 del 27.01.2023 "Atto aziendale dell'Azienda Socio Sanitaria Locale n. 4 dell'Ogliastro. Esito verifica di conformità ai sensi dell'art. 16, comma 2, LR 11.9.2020 n. 24" - Adozione definitiva Atto aziendale;

RICHIAMATO integralmente l’art. 46 del suddetto Atto Aziendale della ASL Ogliastro che delinea la fase transitoria disponendo *“Nelle more di implementazione e di istituzione e attivazione delle strutture previste nel presente atto e di adozione dei regolamenti attuativi, al fine di garantire la continuità, l’operatività dei servizi e l’erogazione dei livelli essenziali di assistenza, si conferma l’attuale configurazione organizzativa e le disposizioni regolamentari aziendali vigenti ove compatibili”*;

PREMESSO CHE

- con la L.R. n. 24 dell'11.9.2020, art. 3, comma 3, lett. e), è stata attribuita all’Azienda regionale della salute (Ares) la funzione di omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende ivi compreso il sistema di Internal Auditing;
- l’attività di Internal Auditing rappresenta uno strumento essenziale per la valutazione e il miglioramento dei processi di governance, gestione del rischio e controllo dell’organizzazione, tramite un approccio sistematico, rigoroso e risk based

RICHIAMATE

- la Delibera di Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.2022 “Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell’art. 3 della L.R. 11.9.2020 n.24” che definisce l’attività di Internal Auditing come strumento essenziale

per la valutazione e il miglioramento dei processi di governance, gestione del rischio e controllo dell'organizzazione, tramite un approccio sistematico, rigoroso, e risk based;

- la Deliberazione del Direttore Generale di ARES Sardegna n. 258 del 22.11.2022 con la quale sono state recepite le “Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell’art. 3 della L.R. 11.9.2020 n.24”;
- Deliberazione del Direttore Sardegna n. 276 del 07/12/2022 con la quale viene adottato 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;
- La Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastra n.301 del 23/12/2022 avente ad oggetto “Recepimento delle Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna e della successiva Deliberazione ARES n. 276 del 22/11/2022 in attuazione del Mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022 con la quale si adotta il “Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna” – Nomina Responsabile ASL Ogliastra”

DATO ATTO che la succitata Deliberazione ha individuato quale referente della funzione di Internal Audit aziendale la Dott.ssa Alessia Locci, Collaboratore Amministrativo presso la SC Affari Generali della Asl Ogliastra;

ATTESO che tra le attività della funzione di Internal Auditing in capo alle Aziende del Sistema Sanitario Regionale, su coordinamento della funzione di Ares, vi è la predisposizione del Piano Triennale e il programma annuale di audit aziendale;

DATO ATTO che in data 01/10/2024 è stato trasmesso alla SSD Interna Audit di Ares la bozza di piano triennale di Audit per la Asl Ogliastra;

ACQUISITO con nota PG/2024/63432 del responsabile SSD Internal Audit Ares parere positivo all’adozione del Piano Triennale di Audit predisposto dalla Asl Ogliastra in quanto conforme alle strategie e agli obiettivi definiti dalla SSD Interna Audit;

RITENUTO pertanto opportuno procedere all’approvazione del suddetto Piano triennale di Audit 2025-2027;

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;

RICHIAMATO il decreto legislativo del 14/03/2013 n. 33 e ss.ii.mm. “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

PROPONE

- 1) **DI APPROVARE** il Piano denominato “Piano triennale di Audit 2025-2027 Asl Ogliastra” allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) **DI STABILIRE** che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico della ASL Ogliastra;

3) DI TRASMETTERE copia del presente atto alla SSD Internal Audit- Ares Sardegna e alla Segreteria di Direzione per gli adempimenti di competenza e per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio-sanitaria Locale Ogliastro.

IL DIRETTORE GENERALE

Per le motivazioni sopra riportate

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
Dott. Francesco Logias		Dott.ssa Tiziana Passetti	
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"/>

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

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;

DELIBERA

1) DI APPROVARE il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione;

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Andrea Marras

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Allegato A) Piano triennale di Audit 2025-2027 Asl Ogliastro

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ASL Ogliastro dal 30/10/2025 al 14/11/2024

Il Responsabile della Pubblicazione ASL Ogliastro
