



**SERVIZIO SANITARIO  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA  
AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE DI SASSARI**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 662 DEL 28 / 12 / 2022**

Proposta n. 760 del 28/12/2022

**STRUTTURA PROPONENTE: SC Programmazione e Controllo**

Il Direttore: Gianfranco Manca

**OGGETTO: Recepimento “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” approvate con Deliberazione di Giunta regionale n.31/16 del 13.10.2022 e del conseguente Regolamento adottato con Deliberazione del Direttore Generale di ARES Sardegna n.276 del 7.12.2022.**

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

<b>Ruolo</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Firma Digitale</b>
L'Istruttore	Dott.ssa Silvia Francesca Merlin	
Il Sostituto del Direttore della SC Programmazione e Controllo	Dott. Fabrizio Madeddu	

## IL DIRETTORE DELLA SC PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

**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.;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n.46/23 del 25 novembre 2021, con la quale è stata costituita l’Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 1 di Sassari a far data dal 1 gennaio 2022;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale n. 51/37 del 30 dicembre 2021, con la quale si è provveduto alla nomina del Dott. Flavio Sensi quale Direttore Generale dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale n.1 di Sassari;

**VISTE** le Deliberazioni n. 80 del 09 marzo 2022, n. 177 del 6 maggio 2022 e n. 226 del 01 giugno 2022 del Direttore Generale dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 1 di Sassari relative al conferimento dell’incarico al Dott. Vito Leonardo Giuseppe La Spina di Direttore Sanitario dell’Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 1 di Sassari, per una durata complessiva di tre anni, rinnovabile;

**VISTA** la Deliberazione n. 629 del 7/12/2022 del Direttore Generale dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n.1 di Sassari con la quale è stato conferito al Dott. Mario Giovanni Altana l’incarico di Direttore Amministrativo dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n. 1 di Sassari con decorrenza dal 15/12/2022 per la durata di anni 3, rinnovabile;

**VISTA** la Deliberazione n.506 del 18/10/2022 del Direttore Generale della ASL n.1 di Sassari con la quale è stato conferito alla Dott.ssa Anna Rosa Negri l’incarico di Direttore dei Servizi Socio Sanitari;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale ATS n.364 del 09/03/2018 concernente l’attribuzione dell’incarico di Direttore della Struttura Complessa “Programmazione e Controllo dell’Area socio sanitaria di Sassari al Dirigente Amministrativo, Dott. Gianfranco Manca, per la durata di anni cinque e dato atto che, a seguito della sottoscrizione del relativo contratto, il menzionato incarico andrà in scadenza in data 16 marzo 2023;

**VISTA** la nota protocollo n. PG/2022/9281 del 18/03/2022 con la quale, in considerazione dell’imminente collocamento in quiescenza per dimissioni volontarie, il Dott Gianfranco Manca, Direttore della SC Programmazione e Controllo della ASL di Sassari, incarica il Dott. Fabrizio Madeddu, Dirigente amministrativo presso S.C. Giuridico Amministrativo ASL Sassari, di sostituirlo nella funzione di Responsabile della S.C. Programmazione e Controllo della ASL di Sassari, nei casi in assenza o impedimento, ai sensi dell’art. 73 del CCNL relativo al personale dell’area delle funzioni locali triennio 2016-2018;

**PRESO ATTO** della nota R.A.S. prot. PG/2022/1246 del 18 gennaio 2022 avente ad oggetto “LR 11/09/2020 e s.m.i. Costituzione delle Aziende. Fase di prima applicazione. Continuità assistenziale e amministrativa.” con la quale viene ribadita la necessità di garantire la continuità di tutti i servizi sanitari e amministrativi da parte delle Aziende Socio Sanitarie Locali (ASL) e dell’Azienda Regionale della Salute (ARES);

**RICHIAMATO** il Decreto Legislativo del 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i. di *Riordino della Disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni* (G.U. n. 80 del 05/04/2013), in materia di trattamento dei dati personali;

**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;

**PREMESSO** che, ai sensi di quanto previsto dall'art.3, comma 3 lettera e) della L.R. 11.09.2020 n.24, compete all'ARES Sardegna la funzione di omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende ivi compreso il sistema di internal auditing;

**DATO ATTO** che con Deliberazioni della Giunta regionale nn.14/30 del 29.04.2022 e 25/14 del 02.08.2022 sono stati assegnati gli obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie per l'anno 2022, tra i quali l'"avvio del percorso di implementazione dell'internal auditing, coordinato a livello centrale dalla Regione e da Ares, finalizzato allo sviluppo di un approccio per processi, alla riduzione dei rischi amministrativo-contabile e alla misurazione del miglioramento organizzativo";

**RILEVATO** che con Deliberazione della Giunta regionale n.31/16 del 13.10.2022 sono state approvate le *Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di internal auditing nel Sistema sanitario della Regione Autonoma della Sardegna*;

**DATO ATTO** che nelle suddette Linee di indirizzo è previsto che *ARES, mediante la sua struttura di Internal Auditing, e in particolare per curare l'omogeneizzazione del sistema di Internal Auditing del SSR, detterà linee guida minime a cui gli altri enti del SSR dovranno conformarsi, coordinerà e darà impulso alle attività di controllo interno e revisione interna e, tramite i suoi audit, proporrà, nell'ambito della sua attività consultiva, le linee di omogeneizzazione contabile del SSR*" e che *"entro la fine dell'anno 2022.... dovrà adottare, mediante Delibera del Direttore Generale, un regolamento di Internal Auditing per tutto il SSR, aggiornabile annualmente in sede di definizione del Piano Annuale di Audit, che definisca i livelli, le metodologie e gli strumenti di controllo nonché la ripartizione operativa dei compiti"*;

**VISTA** la deliberazione del Direttore Generale di ARES Sardegna n.276 del 7.12.2022 con cui è stato 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;

**RITENUTO** di dover conseguentemente procedere a recepire le *Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di internal auditing nel Sistema sanitario della Regione Autonoma della Sardegna*, approvate con Deliberazione della Giunta regionale n.31/16 del 13.10.2022, e il *Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna* adottato con deliberazione del Direttore Generale di ARES Sardegna n.276 del 7.12.2022;

**RITENUTO** di riservarsi di provvedere con successivo atto deliberativo alla nomina di un referente della funzione di internal auditor dell'ASL n.1 di Sassari per le attività e finalità indicate nelle predette Linee di indirizzo e nel Regolamento.

Tutto ciò premesso, per le motivazioni suesposte

## PROPONE

- 1) **DI RECEPIRE** le Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di internal auditing nel Sistema sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, approvate con Deliberazione della Giunta regionale n.31/16 del 13.10.2022, e il Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, adottato con deliberazione del Direttore Generale di ARES Sardegna n.276 del 7.12.2022, documenti che si allegano alla presente per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) **DI RISERVARSI** riservarsi di provvedere con successivo atto deliberativo alla nomina di un referente della funzione di internal auditor dell'ASL n.1 di Sassari per le attività e finalità indicate nelle predette Linee di indirizzo e nel Regolamento

### DI DARE ATTO che:

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Socio Sanitaria Locale n.1 di Sassari

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]

**DI DARE ATTO** che copia del presente atto sarà trasmesso per opportuna conoscenza all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale ed all'ARES Sardegna, nonché alla S.C. Giuridico Amministrativo per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line della ASL n.1 di Sassari;

### IL SOSTITUTO DEL DIRETTORE DELLA SC PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

(Dott. Fabrizio Madeddu)

(firma apposta sul frontespizio)

ACQUISITO IL PARERE	
DIRETTORE SANITARIO	DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Vito Leonardo Giuseppe La Spina	Dott. Mario Giovanni Altana
FAVOREVOLE [ x ]	FAVOREVOLE [ x ]
CONTRARIO [ ]	CONTRARIO [ ]
NON NECESSARIO [ ]	NON NECESSARIO [ ]

**DIRETTORE SERVIZI SOCIO SANITARI**  
Dott.ssa Anna Rosa Negri

FAVOREVOLE [ ] CONTRARIO [ ] NON NECESSARIO [X]

per i motivi espressi in premessa, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto,

### **IL DIRETTORE GENERALE DELLA ASL n.1 di SASSARI**

**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**

**DI APPROVARE** il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione.

### **IL DIRETTORE GENERALE DELLA ASL n.1 di Sassari**

**Dott. Flavio Sensi**

#### **ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

- 1) Deliberazione della Giunta regionale n.31/16 del 13.10.2022 avente ad oggetto 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. 11.09.2020 n.24;
- 2) Deliberazione del Direttore Generale di ARES Sardegna n.276 del 7.12.2022 avente ad oggetto Adozione "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"

#### **ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

1)

Si attesta che la presente Deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line della ASL n.1

di Sassari dal 28 / 12 / 2022 al 12 / 01 / 2023

Il Direttore del Servizio (o suo delegato)

Dott. / Dott.ssa \_\_\_\_\_