



**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE  
E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Civico Di Cristina Benfratelli  
Azienda di Rilievo Nazionale ad Alta Specializzazione

**DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 000187

del 11 FEB. 2022

**OGGETTO: Adozione del Piano Annuale Audit per l'anno 2022 e Piano Triennale Audit 2022-2024.**

U.O.C PROPONENTE STAFF DIREZIONE STRATEGICA	U.O.C. ECONOMICO – FINANZIARIO VERIFICA CONTABILE - BILANCIO Esercizio 2022
<p>Proposta n. <u>11</u> del <u>09.02.2022</u></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> <u>Non comporta Spese e/o Oneri a carico del Bilancio.</u></p> <p>Internal Audit (Ing. Stefania Calafiore ) <u>Stefania Calafiore</u></p> <p>Il Direttore Amministrativo (Dott. Francesco Paolo Tronca) <u>Francesco Paolo Tronca</u></p>	<p>N° Conto economico _____</p> <p>N° Conto Patrimoniale _____</p> <p>Budget assegnato anno 2022 (euro) _____</p> <p>Si riscontra la corretta correlazione tra gli effetti contabili conseguenti alla parte dispositiva del presente atto e i valori economici e/o patrimoniali registrati nell'apposito applicativo amministrativo-contabile di gestione del Budget Aziendale</p> <p>STRUTTURA ASSEGNATARIA DI BUDGET _____</p> <p>Scheda BUDGET allegata datata _____</p> <p>Il Responsabile del procedimento _____ Il Direttore dell'U.O.C. _____</p>

L'anno duemilaventidue il giorno undici del mese di Febbraio, nei locali della Sede Legale di **Piazza Nicola Leotta, 4 Palermo**, il Direttore Generale Dott. Roberto Colletti, nominato con D.P. n.195/Serv.1/S.G. del 04/04/2019, assistito da Dott. Renato Velonchi, quale segretario verbalizzante adotta la presente delibera sulla base della proposta di seguito riportata.

10 FEB. 2022

## Il Direttore Amministrativo

**VISTA** la Deliberazione n.21 del 12/02/2016 , con la quale in adempimento a quanto previsto dal Decreto Legislativo n.118/2011 e del Decreto del Ministero della Salute 01/03/2013 e dei Decreti dell' Assessore della Salute n.2128/2013 e 402/2015, al pari di ogni altra Azienda del S.S.R., ha adottato il Percorso Attuativo di Certificabilità (cd. P.A.C.);

**VISTO** il D.A. 1559/2016 con il quale l'Assessorato Regionale della Salute ha rideterminato la data di definizione delle Azioni PAC, per come già disciplinate dai precedenti D.A. 2128/2013 e n.402/2015;

**VISTA**, inoltre, la Deliberazione del Direttore Generale n.1887 del 21/12/2016, con la quale l'Azienda ha recepito lo stato avanzamento dei lavori del PAC Aziendale, trasmettendo lo stesso all'Assessorato regionale della Salute;

**PRESO ATTO** che con nota n. 55252 del 17/12/2022 l'Assessorato Regionale della Salute Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica Servizio 2 – Controlli Bilanci degli Enti del S.S.R. – Percorsi attuativi di certificabilità ha rideterminato al 31/12/2022 il termine di conclusione del P.A.C. ;

**VISTA** la Deliberazione n.459 del 30/10/2017, con la quale, a completamento delle Azioni previste dal PAC aziendale sono state adottate le Procedure Amministrativo Contabili denominate: "Ciclo Debiti e Costi", "Ciclo Crediti e Ricavi", "Ciclo Disponibilità liquide";

**VISTA** la Deliberazione n.252 del 02/02/2018, con la quale sono state revisionate le Procedure Amministrativo Contabili della "Area Generale", "Area Rimanenze", "Area Immobilizzazioni e Patrimonio Netto";

**VISTA** la nota prot. n. 2565 del 18/01/2022 dell'Assessorato della Salute, Dip. Reg. per la Pianificazione Strategica, Servizio 2 - Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci del SSR, con cui sono state dettate indicazioni circa l'elaborazione e l'adozione dei piani annuale e triennale di audit;

**CONSIDERATO** che occorre procedere all'elaborazione del Piano di Audit per il triennio 2022/2024 ed il Piano annuale per l'anno 2022, come riportato nel relativo documento allegato al presente provvedimento, del quale costituisce parte integrante e sostanziale;

**RITENUTO** di dovere dotare il presente provvedimento dell'immediata esecutività, al fine di consentire a quest'Azienda di porre in essere tutte le azioni necessarie per ottemperare alle direttive emanate dall'Assessorato regionale della Salute;

**DATO ATTO** della regolarità della istruttoria della relativa pratica e della conformità della presente proposta alla normativa vigente che disciplina la materia trattata;

**DATO ATTO** che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesa che lo stesso, a seguito della 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 dell'art. 3 del D.L. 23 ottobre 1996 n. 543, come modificato dalla L. 20 dicembre 1996 n.639, e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L.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 2019-2021;

## PROPONE DI

### Per i motivi espressi in premessa:

- **ADOTTARE** il Piano Annuale di Audit anno 2022 e il Piano Triennale Audit con le quali vengono programmate le attività, i tempi di lavoro di Internal Auditing;
- **DARE MANDATO** al Responsabile Internal Audit di provvedere allo svolgimento delle verifiche pianificate;
- **RISERVARSI** comunque la possibilità futura, ove necessario in caso di particolari necessità di carattere operativo, di modificare e/o integrare il Piano di Audit;
- **TRASMETTERE** la presente Deliberazione all' Assessorato della Salute – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 2 Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci del SSR, ai responsabili delle strutture aziendali, all' O.I.V, al Collegio Sindacale, al responsabile Anticorruzione, al Coordinatore Aziendale del PAC, all' Internal Audit;
- **DARE MANDATO** alla UO ICT Management di procedere alla pubblicazione del "Piano Annuale di Audit anno 2022" e del "Piano Triennale Audit" sul sito aziendale in Amministrazione Trasparente;
- **PRESO ATTO** che tutta la documentazione citata nel presente provvedimento è custodita presso l'Ufficio proponente;
- **DARE ATTO** ex art. 6 bis L.n. 241/1990 e ss.mm.ii. che per il presente provvedimento non sussistono motivi di conflitto di interesse, neppure potenziale, per il RUP e per chi lo adotta;

**Il Direttore Amministrativo**

**Dott. Francesco Paolo Tronca**

10 feb  
2012

Sul presente atto viene espresso

parere favorevole dal

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

Dott. Francesco Paolo Tronca

parere favorevole dal

**IL DIRETTORE SANITARIO**

Dott. Salvatore Requiez

**IL DIRETTORE GENERALE**

- vista la proposta di deliberazione che precede e che qui si intende riportata e trascritta;
- preso atto dei i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;
- ritenuto di condividerne il contenuto;
- assistito dal segretario verbalizzante,

**DELIBERA**

di approvare la superiore proposta, che qui s'intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente

**IL DIRETTORE GENERALE**

Dott. Roberto Colletti

**Il Segretario verbalizzante**

**PUBBLICAZIONE**

Si certifica che la presente deliberazione, per gli effetti dell'art. 53 comma 2 L.R. n°30 del 03/11/1993, in copia conforme all'originale è stata pubblicata in formato digitale all'Albo Informatico dell'A.R.N.A.S. a decorrere dal giorno 13 FEB 2022 e che, nei 15 giorni consecutivi successivi:

- Non sono pervenute opposizioni
- Sono pervenute opposizioni da \_\_\_\_\_

**Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi**  
Dott.ssa Paola Vitale

---

Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art. 28 comma, 5 della L.R. n. 2 del 26 marzo 2002 e divenuta

**ESECUTIVA** 23 FEB 2022

- Per decorrenza del termine di cui alla L.R. n. 30/93 art. 53 comma 6.
- Delibera non soggetta al controllo e, ai sensi della L.R. 30/93 art. 53 comma 7,

**IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA**

---

**Estremi riscontro tutorio**

Delibera soggetta a controllo

**Inviata all'Assessorato Sanità il** \_\_\_\_\_ **Prot. n.** \_\_\_\_\_

Si attesta che l'Assessorato Reg. Sanità, esaminata la presente deliberazione

ha pronunciato l'approvazione con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ come da allegato

ha pronunciato l'annullamento con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ come da allegato

**Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi**  
Dott.ssa Paola Vitale

---

**Notificata al Collegio Sindacale il** \_\_\_\_\_ **Prot. n.** \_\_\_\_\_

**Notificata in Archivio** **il** \_\_\_\_\_ **Prot. n.** \_\_\_\_\_

**Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi**  
Dott.ssa Paola Vitale

Altre annotazioni

---

---

---