



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N° 787 DEL 10/05/2024	
STRUTTURA PROPONENTE: DIREZIONE GENERALE	
OGGETTO:	FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING: MANUALE OPERATIVO E PIANO DI AUDIT 2024
Estensore : Anna Guadagnini	
Il direttore amministrativo Dott.ssa Simona Di Giovanni ha espresso parere FAVOREVOLE. Proposta firmata digitalmente da Dott.ssa Simona Di Giovanni in data 18/04/2024	
Il direttore sanitario f.f. Dott. Antonio Rizzotto ha espresso parere FAVOREVOLE. Proposta firmata digitalmente da Dott. Antonio Rizzotto in data 19/04/2024	
Il funzionario addetto al controllo di budget con la sottoscrizione del presente atto, attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico. Proposta firmata digitalmente dal Direttore della UOC Pianificazione e Programmazione Controllo di Gestione Bilancio e Sistemi Informativi Dott.ssa Federica Formichetti in data 18/04/2024	
Il dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii. assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex. Art. 4, comma 2, L. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1° L. n° 241/1990, come modificato dalla L. n° 15/2005. Responsabile del procedimento Anna Guadagnini Proposta firmata digitalmente da Anna Guadagnini in data 18/04/2024	
Atto soggetto al controllo della Corte dei Conti: NO	
Il presente atto si compone di n° 4 pagine e degli allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.	



OGGETTO:	FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING: MANUALE OPERATIVO E PIANO DI AUDIT 2024
-----------------	--

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss.mm.ii.;

VISTO l'Atto Aziendale, approvato con deliberazione aziendale n. 2111 del 22.11.18 ed approvato con Decreto del Commissario ad Acta n. U00501 del 13/12/2018;

RICHIAMATO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00014 del 05.04. 23 relativo alla "Nomina del Commissario straordinario della Asl di Viterbo" art.8 comma 7 bis della L. R. n. 18 del 16.06.94 e s.m.i.;

PRESO ATTO della deliberazione n. 0001 del 06.04.2023 di "Presa d'atto del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00014 del 05.04.2023 di nomina ed insediamento del Commissario straordinario dell'Azienda Sanitaria Locale di Viterbo, Dott. Egisto Bianconi";

VISTO il D. Lgs. N. 286/1999 "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'articolo 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59";

VISTO il D. Lgs. n. 150/2009 recante Attuazione della Legge n. 15 del 04/03/2009, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni;

VISTO il DCA n. 69 del 13 marzo 2018 con il quale si istituisce una specifica funzione di internal auditing centralizzata a livello regionale, volta a garantire l'effettività dei controlli inseriti nelle procedure amministrativo-contabili adottate dalle aziende secondo quanto stabilito dal DCA 311/2016 e che sia di supporto alle funzioni di controllo interno delle singole ASL;

PRESO ATTO del DCA n.00018/2020 che individua, vista la complessità organizzativa assunta dalle Aziende Sanitarie, come necessaria la presenza di presidi di controllo sempre più efficaci e pertanto lo sviluppo di un sistema di controllo interno affidabile rappresenta un'esigenza, non solo nell'ambito dei percorsi che devono condurre le Aziende alla certificabilità dei propri bilanci, ma soprattutto come strumento di supporto alla gestione aziendale, anche nell'ottica di diffusione della "cultura del controllo";

RICHIAMATA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 254 del 15 febbraio 2024 con cui è stato istituito il Nucleo di Internal Auditing (di seguito *N.I.A.*) individuando i componenti nel



rispetto dei requisiti fondamentali quali l'indipendenza, garantita dalla collocazione in staff alla Direzione Generale, e l'oggettività, garantita dall'assenza di responsabilità operative dirette nell'ambito dei processi o delle attività oggetto di controllo;

DATO ATTO che il Nucleo assiste direttamente il Direttore Generale, e più ampiamente la Direzione Strategica, nelle attività di verifica periodica e valutazione ex post dei processi aziendali, nelle attività di consulenza ex ante e nella diffusione della cultura di lavoro per processi;

CONSIDERATO che con la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 254/2024 sopra richiamata è stato conferito al *N.I.A.* il mandato di redigere il nuovo Manuale di Internal Auditing e di proporre alla Direzione Generale il Piano annuale di Internal Auditing;

VISTI il Manuale di Internal Auditing ed il Piano Annuale di Internal Auditing 2024, allegati al presente atto a costituirne parte integrante e sostanziale, trasmessi nei tempi previsti alla Direzione Generale dal Responsabile della Funzione di Internal Auditing per la condivisione e la successiva approvazione;

RITENUTO dover procedere all'approvazione del nuovo Manuale di Internal Auditing e del Piano annuale di Internal Auditing 2024;

DELIBERA

Di approvare il Manuale di Internal Auditing che, allegato al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Di approvare il Piano annuale di Internal Auditing 2024 che, allegato al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Il presente atto sarà pubblicato sul sito web istituzionale www.asl.vt.it - Albo Pretorio on line, ai sensi dell'art.32, comma 1 della Legge 69/2009 e dell'art. 12 L.R. Lazio 1/2011, nel rispetto della normativa sulla protezione dei dati personali e autorizzare il competente servizio Aziendale ad oscurare eventuali dati non necessari rispetto alla finalità di pubblicazione di cui all' art.5 lettera c del Regolamento UE 2016/679;

Il presente atto sarà pubblicato sul sito web istituzionale www.asl.vt.it – Albo Pretorio on line, ai sensi dell'art.32, comma I della Legge 69/2009 e dell'art. 12 L.R. Lazio 1/2011, nel rispetto della normativa sulla protezione dei dati personali e autorizzare il competente servizio Aziendale ad oscurare eventuali dati non necessari rispetto alla finalità di pubblicazione di cui all' art.5 lettera c del Regolamento UE 2016/679.



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

**ASL
VITERBO**



**REGIONE
LAZIO**

**Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Simona Di Giovanni**

Proposta firmata digitalmente

**Il Direttore Sanitario f.f.
Dott. Antonio Rizzotto**

Proposta firmata digitalmente

**Il Commissario Straordinario
Dott. Egisto Bianconi**

Firmato digitalmente

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. DEL-CS-787-2024-All_1-Manuale_IA.pdf
2. DEL-CS-787-2024-All_2-Piano_di_Audit_2024_IA.pdf



¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento