



# ASL Oristano

Azienda socio-sanitaria locale

**SERVIZIO SANITARIO  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA  
AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N°5 DI ORISTANO**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DELLA ASL N°5 DI ORISTANO  
N° 476 DEL 19/12/2022**

Proposta n°523 del 15/12/2022

**STRUTTURA PROPONENTE: DIREZIONE AMMINISTRATIVA**

Dott.ssa Rosalba Muscas

**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*” di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 31/16 del 13/10/2022 e del relativo regolamento adottato con Deliberazione del Direttore Generale ARES Sardegna n. 276 del 07/12/2022.

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. Giovanni Tola	
Il Responsabile della Struttura Proponente	Dott.ssa Rosalba Muscas	

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Socio Sanitaria Locale n.5 di Oristano

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** ]

## IL DIRETTORE GENERALE

**VISTO** il Decreto Legislativo n° 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

**VISTA** la L.R. 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.;

### **VISTE :**

- la Deliberazione n°36/47 del 31 agosto 2021 con la quale la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha approvato il Piano Preliminare Regionale di riorganizzazione e riqualificazione dei Servizi Sanitari, successivamente aggiornato con DGR. n°49/74 del 17 dicembre 2021 e quindi approvato in via definitiva con DGR n°2/14 del 20 gennaio 2022;
- la Deliberazione n°46/28 del 25 novembre 2021 con la quale la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha disposto la costituzione dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n°5 di Oristano individuando la sede legale in Oristano, via Carducci n°35;

**DATO ATTO** che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna, con DGR n°51/41 del 30/12/2021 ha individuato il Dott. Angelo Maria Serusi quale Direttore Generale dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n°5 di Oristano, secondo le modalità ed i requisiti previsti dal combinato disposto dell’art. 11 della L.R. n°24 dell’11/09/2020 e dell’art. 2 del D.Lgs. 171/2016;

**VISTA** la Deliberazione n°1 del 05 gennaio 2022 del Direttore Generale della ASL n°5 di Oristano con la quale si prende atto del conferimento del suddetto incarico;

**RICHIAMATE** le deliberazioni nn°272 e 273 del 22/07/2022 con le quali si è provveduto alla nomina del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario della ASL n° 5 di Oristano rispettivamente nelle persone della Dott.ssa Rosalba Muscas e del Dott. Antonio Maria Pinna;

**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 n. 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

**RICHIAMATO** il Decreto Legislativo del 14 marzo 2013, n°33 e ss.mm.ii. 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;

**PREMESSO** che l’art. 3 comma 3 lettera e) della L.R. 24 dell’11.9.2020 attribuisce all’Azienda Regionale della Salute ARES la funzione di omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende ivi ricompreso il sistema di internal auditing;

**PRESO ATTO** che con Delibera di Giunta Regionale n.14/30 del 29.04.2022 e n. 25/14 del 02.08.2022 è stato assegnato ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie, per l’anno 2022, l’obiettivo di *“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.”*

**VISTA** 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 considera l’attività di internal auditing quale 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;

**DATO ATTO** che le succitate *“Linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna”* acquisiscono, in termini professionali, il valore di *“Mandato di Internal Auditing ad Ares e a tutti gli Enti del SSR”* nel quale viene precisato che Ares, al fine di curare l’omogeneizzazione del sistema di Internal Auditing del SSR, dovrà:

- dettare e linee guida minime a cui gli altri enti del SSR dovranno conformarsi;
- coordinare e dare impulso alle attività di controllo interno e revisione interna;
- proporre tramite i suoi audit, nell’ambito della sua attività consultiva, le linee di omogeneizzazione contabile del SSR;
- adottare, entro la fine dell’anno 2022, un regolamento di Internal Audit per tutto il sistema sanitario regionale che definisca i livelli, le metodologie e gli strumenti di controllo nonché la ripartizione operativa dei compiti.

**PRESO ATTO** dell’adozione del regolamento da parte di ARES Sardegna, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 276 del 07/12/2022;

**RITENUTO** di dover recepire i seguenti provvedimenti:

- *“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”* quale *“Mandato di Internal Auditing ad Ares e a tutti gli Enti del SSR”* adottate con Delibera di Giunta Regionale n.31/16 del 13.10.2022, allegata alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.
- Regolamento di Internal Auditing per il sistema sanitario regionale, adottato con Deliberazione del Direttore Generale ARES Sardegna n. 276 del 07/12/2022, allegato alla presente, per farne parte integrante e sostanziale;

**RITENUTO** di provvedere con successivo atto deliberativo alla nomina di un referente della funzione di Internal Auditor per l’Asl n.5 di Oristano per le attività e le finalità richieste dalle succitate linee guida e dal regolamento relativo.

<b>ACQUISITI I PARERI</b>			
<b>DIRETTORE SANITARIO</b>		<b>DIRETTORE AMMINISTRATIVO</b>	
Dott. Antonio Maria Pinna		Dott.ssa Rosalba Muscas	
FAVOREVOLE	[ X ]	FAVOREVOLE	[ X ]
CONTRARIO	[ ]	CONTRARIO	[ ]
NON NECESSARIO	[ ]	NON NECESSARIO	[ ]

## DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa, che si richiamano integralmente:

**1) DI RECEPIRE** i seguenti provvedimenti:

- *“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”* quale *“Mandato di Internal Auditing ad Ares e a tutti gli Enti del SSR”* adottate con Delibera di Giunta Regionale n.31/16 del 13.10.2022, allegata alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- Regolamento di Internal Auditing per il sistema sanitario regionale, adottato con Deliberazione del Direttore Generale ARES Sardegna n. 276 del 07/12/2022, allegato alla presente, per farne parte integrante e sostanziale;

**2) DI DARE ATTO** che la nomina di referente della funzione di Internal Auditor per la ASL n.5 sarà indicato con successivo provvedimento deliberativo;

**3) DI STABILIRE** che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico della ASL n.5 di Oristano;

**4) DI TRASMETTERE** copia del presente atto all’Azienda Regionale della Salute – ARES, al competente Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’assistenza Sociale ed al Servizio Giuridico Amministrativo della ASL n.5 di Oristano per la pubblicazione all’Albo Pretorio on-line;

**IL DIRETTORE GENERALE ASL N°5 di ORISTANO**  
***Dott. Angelo Maria Serusi***

### ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

- a) Delibera di Giunta Regionale n.31/16 del 13/10/2022 e allegato alla 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”*;
- b) Deliberazione del Direttore Generale- Ares Sardegna n.276 del 07/12/2022 e relativo regolamento;

### ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

---

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell’Albo Pretorio on-line della ASL n°5 di Oristano dal 19/12/2022 al 03/01/2023

Il Direttore della Struttura Complessa Servizio giuridico-amministrativo ASL n°5 di Oristano (o suo delegato) Delegato