



ARES Sardegna
Azienda Regionale Salute

**SERVIZIO SANITARIO DELLA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 541 DEL 03/03/2025

Proposta n. 564 del 28.02.2025

STRUTTURA PROPONENTE: SSD INTERNAL AUDIT

Oggetto: Convenzione tra ARES e Università degli Studi di Firenze – Dipartimento di medicina sperimentale e clinica – per un’attività di ricerca, collaborazione e formazione dal titolo “Internal Auditing per le Aziende del SSN” – Assunzione impegno di spesa per l’anno 2025

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, Responsabile del Procedimento Responsabile della Struttura	Dott.ssa Ramona Aledda	Firma apposta in calce

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Regionale della Salute - ARES

SI [X]

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 [X]

Il Responsabile della SSD Internal Audit

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” 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.;

RICHIAMATO l’Atto Aziendale ARES Sardegna, adottato con deliberazione DG n. 19 del 18/01/2023;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale n. 30 del 01/02/2023 e le successive modifiche ed integrazioni, con la quale sono state conferite, in via provvisoria e nelle more dello svolgimento delle procedure previste dalla normativa vigente per il conferimento degli incarichi, le funzioni dirigenziali al fine di garantire il funzionamento delle strutture aziendali a seguito dell’entrata in vigore dell’Atto Aziendale di Ares Sardegna;

RICHIAMATA la deliberazione del Direttore Generale n. 110 del 29/04/2024 avente ad oggetto “Organizzazione aziendale provvisoria – Aggiornamento deliberazione n. 30 del 01.02.2023 e successive modificazioni, con la quale la Dottoressa Ramona Aledda è stata nominata Responsabile della SSD Internal Audit;

VISTO il D.lgs 286/99 “*Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell’attività svolta dalle pubbliche amministrazioni, a norma dell’art. 11 della L.59 del 15 marzo 1997*”;

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”, in particolare il titolo II recante i principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

VISTA la DGR n. 31/16 del 13.10.2022 con la quale la Giunta Regionale approva le linee di indirizzo per l’avvio e l’espletamento della funzione di Internal Auditing del sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna;

CONSIDERATO che le suindicate linee di indirizzo recepiscono l’introduzione della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Sardegna che, ex art. 3 della L.R. 24/2020, è stata attribuita ad ARES in maniera centralizzata, al fine di omogeneizzare la gestione dei bilanci e la contabilità delle singole Aziende;

VISTO 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;

CONSIDERATO che ARES, mediante la sua struttura di Internal Audit (IA), cura l’omogeneizzazione del sistema di IA del SSR e, a tal fine:

- Detta le linee guida minime a cui gli enti del SSR dovranno conformarsi;
- Coordina e da impulso alle attività di controllo interno e proponendo le linee di omogeneizzazione contabile del SSR;

- Fornisce un supporto metodologico alla pianificazione, allo svolgimento degli interventi di Audit, al reporting e alla formazione continua;

VISTA la Deliberazione n. 203 del 02.08.2024 con la quale, su proposta della S.C. Affari Generali Assetto Organizzativo e comunicazione, la Direzione Generale ARES approva lo schema di convenzione tra ARES Sardegna e il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze avente a oggetto un'attività di ricerca, studio, collaborazione e formazione dal titolo "Internal Auditing per le Aziende del SSN" finalizzato al perseguitamento di un interesse di natura pubblica a beneficio e vantaggio della collettività in relazione alle rispettive funzioni istituzionali e al contributo che entrambe le organizzazioni forniranno;

VISTA la Convenzione tra Ares Sardegna e il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università di Firenze per un'attività di ricerca, collaborazione e formazione dal titolo "Internal Auditing per le Aziende del SSN", Prot. PG/2024/0053374 del 02.08.2024;

RICHIAMATO l'art. 6 della convenzione "Corrispettivi, modalità di pagamento e tracciabilità" il quale prevede un compenso di 25.000 Euro esenti IVA e comprensive di rimborsi spese di viaggio, soggiorno e organizzazione del corso;

PRESO ATTO che la Deliberazione 203 del 02.08.2024 suindicata dà atto che l'esecuzione della convenzione e la relativa attività contabile sarà seguita dal Responsabile della SSD Internal Auditing;

VISTA la determinazione dirigenziale n. 2147 del 30.08.2024 che prende atto, al fine di darne esecuzione, della convenzione suindicata e provvede alla registrazione dell'importo di Euro 7.500,00 (anticipazione) sul Bilancio dell'esercizio 2024;

RITENUTO di dover assumere l'impegno di spesa relativamente all'annualità 2025, quantificato in complessivi Euro 17.500,00, come di seguito indicato;

Anno	Ufficio Autorizzativo	Macro Autorizzazione	Conto	Centro di Costo	Importo
2025	GE	1	A506030105	DA00010101	17.500,00

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;

VISTO il Decreto Legislativo del 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i. recante riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, il D. Lgs. 196/2003 recante il Codice in materia di trattamento dei dati personali ed il Regolamento Europeo 679/2016, nonché il D. Lgs. 101/2018;

DETERMINA

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

1) DI PROCEDERE alla registrazione dell'impegno di spesa relativo all'annualità 2025 del rapporto convenzionale indicato nelle premesse, quantificato in complessivi Euro 17.500,00 e imputato al Bilancio di esercizio 2025, come di seguito indicato:

Anno	Ufficio Autorizzativo	Macro Autorizzazione	Conto	Centro di Costo	Importo
2025	GE	1	A506030105	DA00010101	17.500,00

2) DI TRASMETTERE copia del presente atto per gli adempimenti di competenza alla SC Bilancio, alla S.C. Controllo di Gestione e alla SC Affari Generali, Assetto Organizzativo e Comunicazione per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Regionale della Salute ARES.

Il Responsabile della SSD Internal Audit
Dott.ssa Ramona Aledda

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'Azienda regionale della salute - ARES dal 03 /03 /2025 al 18 /03/2025

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato