

REGIONE TOSCANA
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CAREGGI
Sede Legale Largo Brambilla n. 3 – 50134 Firenze

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE

Numero del Provvedimento	96
Data del Provvedimento	31-01-2018
Oggetto	PERCORSI ATTUATIVI DI CERTIFICABILITA' (DGRT n. 719/2016 e n. 1199/2016): COSTITUZIONE U.O. C."CONTROLLI INTERNI INTEGRATI", SUA ATTIVAZIONE E CONFERIMENTO INCARICO DI DIREZIONE

Struttura Proponente	SUPPORTO ALLE FUNZIONI DIREZIONALI ED INTEGRAZIONE
Direttore della Struttura	MASOTTI ENRICO
Responsabile del procedimento	MASOTTI ENRICO

Immediata Esecutività	NO
------------------------------	----

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamato il decreto del Presidente della Giunta regionale n. 75 del 5 maggio 2016 *Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi. Nomina del Direttore Generale*,

Richiamati i seguenti atti:

- D.Lgs. n. 286 del 30/06/1999 che ha fornito disposizioni in tema di riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio dell'attività svolta dalle pubbliche amministrazioni, operando una completa revisione del sistema dei controlli interni;
- D.Lgs. n. 165/2001 che ha disciplinato l'attività delle amministrazioni pubbliche, i rapporti tra direzione politica e dirigenza e lo stato giuridico del personale pubblico;
- D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009 sulla disciplina del governo e dei sistemi di controllo nelle amministrazioni pubbliche;
- 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....."*, che disciplina l'implementazione e la tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, nonché l'obbligo di redazione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata e del bilancio sanitario consolidato regionale, al fine della realizzazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (di seguito anche PAC) da parte delle Aziende Sanitarie;
- Decreto 17/09/2012 del Ministero della Salute che prevede che gli enti del SSN debbano garantire, sotto la propria responsabilità ed il coordinamento delle regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci nel rispetto di un PAC che sia conforme alle modalità e ai tempi previsti dal medesimo decreto;
- Decreto 01/03/2013 del Ministero della Salute che definisce i Percorsi Attuativi di Certificabilità - PAC;
- DGRT n. 478 del 17/06/2013 che ha designato i soggetti sotto la cui responsabilità ed azione di coordinamento si intende garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC ed ha demandato a tali soggetti, quale primo adempimento, la presentazione del PAC regionale e della relativa relazione di accompagnamento, al fine di procedere alla necessaria formalizzazione;
- Atto Aziendale (adottato con provvedimento del Direttore Generale n. 547 del 6/8/2014), nel quale si prevede, all'art. 43, che l'Azienda si doti di un sistema di controlli interni finalizzati, fra l'altro, a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa,
- DGRT n. 719 del 19/07/2016 con la quale è stata adottata la nuova versione del PAC del Servizio Sanitario della Regione Toscana, anche in relazione alle modifiche derivanti dall'entrata in vigore della L.R.T. n. 84/2015 (modifiche alla L.R.T. n. 40/2005) di riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale;
- DGRT n. 1199 del 29/11/2016 avente ad oggetto "Indicazioni ed adempimenti alle Aziende e agli Enti del SSR per il percorso attuativo di certificabilità".

Considerato che la rilevante complessità del percorso normativo richiede che, nel rispetto dei principi costituzionali di legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, si adottino e si sviluppino, in un'ottica di integrazione, anche nuovi strumenti tesi a definire

sistemi di pianificazione e di controllo idonei a garantire l'efficacia, efficienza e l'economicità della stessa;

Ritenuto che un idoneo sistema di controlli interni (insieme di regole, procedure e strutture organizzative), volto ad assicurare l'affidabilità delle informazioni, l'osservanza delle leggi e dei regolamenti, la salvaguardia del patrimonio aziendale, l'efficacia e l'efficienza delle attività aziendali, possa costituire un fondamentale strumento di governo aziendale in quanto - contribuendo a sviluppare e consolidare una cultura dei controlli per la riduzione della probabilità e dell'impatto di decisioni sbagliate, errori, frodi, violazioni di leggi, di regolamenti e di procedure - favorisce una corretta conduzione dell'Azienda e coerente con gli obiettivi prefissati.

Ricordato che, con provvedimento DG n. 208 del 5/4/2017, in applicazione della DGRT n. 719/2016 e della DGRT n. 1199/2016 è stato adottato il Piano attuativo di certificazione del bilancio aziendale e relazionato sul suo stato di avanzamento;

Precisato che nella relazione di cui al provvedimento del DG n. 208/2017 , al punto B), si dichiara che è in corso di implementazione la creazione di una funzione/struttura di controllo interno deputata a:

- monitorare periodicamente l'efficacia del sistema di controllo,
- mappare periodicamente i rischi aziendali,
- assicurare la necessaria separazione tra le funzioni operative e quelle di controllo
- supportare le organizzazioni aziendali nella valutazione, nello sviluppo e miglioramento del sistema di controllo interno;

Ritenuto quindi di istituire, in diretta afferenza alla Direzione Aziendale, l'Unità Operativa complessa "Controlli Interni Integrati" con il mandato, nella fase di sua prima attivazione di:

- o elaborare un'ipotesi organizzativa del sistema di controllo interno che assicuri la necessaria integrazione tra tutte le funzioni di controllo già previste a vario titolo nell'organizzazione aziendale (in particolare tra le funzioni svolte dal Collegio Sindacale, dal Servizio Ispettivo Aziendale – SIA - e dall'OIV)
- o definire le modalità di raccordo tra la costituenda U.O. e le strutture amministrative aziendale maggiormente coinvolte, con particolare riferimento all'U.O. *Supporto alle Funzioni Direzionali ed Integrazione Organizzativa* ed alle posizioni organizzative e funzioni a quest'ultima afferenti, che costituiranno il principale riferimento organizzativo della struttura Controlli interni integrati;

Precisato che, in particolare, la struttura di cui sopra – in ampia autonomia - gestirà, con personale dedicato ed adeguatamente formato, i rapporti con la funzione regionale deputata alla realizzazione del PAC e dovrà supportare lo sviluppo del complessivo sistema di controllo interno attraverso una serie di attività, fra le quali:

- implementare nuove attività di controllo su funzioni e processi tecnico amministrativi;
- mappare periodicamente i rischi aziendali;

- verificare l'efficacia del sistema attraverso l'effettuazione periodica di test ed audit;
- assicurare la qualità dei processi aziendali con particolare attenzione a quelli riconosciuti più delicati;
- garantire che le anomalie riscontrate siano tempestivamente portate a conoscenza dei livelli decisionali di vertice dell'azienda per l'adozione di iniziative per il loro superamento;
- assicurare la necessaria separazione tra le funzioni operative e quelle di controllo;
- contribuire all'osservanza di norme e regolamenti definendo ruoli e responsabilità;
- attivarsi, quando possibile, per uno snellimento dei processi;
- proporre la costituzione di gruppi interdisciplinari per mappare processi aziendali;
- supportare le articolazioni organizzative aziendali nella valutazione, nello sviluppo e miglioramento del sistema di controllo interno;
- supportare le varie strutture aziendali nell'assunzione delle migliori decisioni, nel rispetto delle regole interne ed esterne;

Ritenuto quindi di disporre la costituzione della struttura UOC "Controlli Interni Integrati" in diretta afferenza alla Direzione Aziendale e di fissare la sua attivazione alla data di attribuzione dell'incarico di direzione della stessa all'ing. Nicola Berti, dirigente ingegnere dell'AOUC, con decorrenza 01/03/2018.

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza;

Visti:

- la Legge Regionale 24 febbraio 2005, n. 40 e s.m.i. – "*Disciplina del Servizio sanitario Regionale*",
- l'Atto Aziendale di cui al provvedimento DG n. 547 del 6 agosto 2014 e ss.mm.ii.;

Per le motivazioni espresse in narrativa

DISPONE

1. di costituire la UOC "Controlli Interni Integrati" in diretta afferenza alla Direzione Aziendale con i compiti e funzioni descritti in narrativa;
2. di fissare la sua attivazione alla data di attribuzione dell'incarico di direzione della stessa all'ing. Nicola Berti, dirigente ingegnere dell'AOUC, con decorrenza 01/03/2018 affidando al medesimo il mandato, nella fase di sua prima attivazione, ed entro trenta giorni dalla nomina,;
 - o elaborare un'ipotesi organizzativa del sistema di controllo interno che definisca funzioni, obiettivi e procedure del medesimo assicurando, altresì, la necessaria integrazione tra tutte le funzioni di controllo già previste a vario titolo nell'organizzazione aziendale (in particolare tra le funzioni svolte dal Collegio Sindacale, dal Servizio Ispettivo Aziendale – SIA - e dall'OIV)

- o definire le modalità di raccordo tra la costituenda U.O. e le strutture amministrative aziendale maggiormente coinvolte, con particolare riferimento all'U.O. *Supporto alle Funzioni Direzionali ed Integrazione Organizzativa* ed alle posizioni organizzative e funzioni a quest'ultima afferenti, che costituiranno il principale riferimento organizzativo della struttura Controlli interni integrati;
- 3. di dare atto che il costo annuo derivante dal presente provvedimento - pari a € 29.609,84 - troverà copertura finanziaria a livello programmatico nel bilancio di previsione dell'anno 2018 e sarà ricompreso e imputato nel bilancio di previsione 2018 nonché nel bilancio pluriennale 2018-2020;
- 4. di inviare copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42 comma 2 della L.R.T. 40/2005;

Il Direttore Generale
Dr.ssa Monica Calamai

Per parere:

Il Direttore Amministrativo Dott. Matteo Sammartino

Il Direttore Sanitario Dr. Luca Lavazza

Il Dirigente responsabile della struttura proponente e
Responsabile di procedimento Dott. Enrico Masotti