



AVVISO INTERNO PER LA MANIFESTAZIONE DI INTERESSE RIVOLTA AL PERSONALE A TEMPO PIENO ED INDETERMINATO APPARTENENTE AL RUOLO DELLA DIRIGENZA (AMMINISTRATIVA, TECNICA, PROFESSIONALE) E AL COMPARTO (RUOLO AMMINISTRATIVO, TECNICO, PROFESSIONALE) CAT D DELL’AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI PER LA NOMINA DI UNA FIGURA PROFESSIONALE CON LA FUNZIONE DI “INTERNAL AUDITING” AI SENSI DELLA D.G.R. N. 31/16 del 13.10.2022

=====

Si comunica che questa Azienda intende procedere alla nomina di una figura professionale con la funzione di “Internal Auditing” ai sensi della Delibera di G.R. n. 31/16 del 13.10.2022, mediante avviso interno di manifestazione di interesse rivolta al personale a tempo pieno ed indeterminato appartenente alla dirigenza amministrativa tecnica e professionale al comparto ruolo amministrativo tecnico e professionale cat. D.

In ottemperanza alla Delibera di G.R. n. 31/16 del 13.10.2022, questa Azienda Ospedaliero Universitaria intende avviare il 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 amministrativi-contabili e alla misurazione del miglioramento organizzativo.

1) Attività generali da svolgere:

L’internal Auditing è un’attività indipendente ed obiettiva di assurance e consulenza, finalizzata al miglioramento dell’efficacia e dell’efficienza dell’organizzazione, assiste l’organizzazione nel perseguimento dei propri obiettivi tramite un approccio professionale sistematico, che genera valore aggiunto in quanto finalizzato a valutare e migliorare i processi di gestione dei rischi, di controllo e di governance.

L’attività di Internal Auditing deve valutare e contribuire al miglioramento dei processi di governance, gestione del rischio e controllo dell’organizzazione, tramite un approccio sistematico, rigoroso e risk based.

La funzione di Internal Auditing, quale funzione di assurance e di consulenza, svolge servizi ad elevato valore aggiunto quali:

- la mappatura dei processi aziendali, con una codifica comune a tutti gli enti del SSR;
- la promozione in azienda della cultura del processo, dei rischi e dei controlli;
- il supporto per una corretta valutazione dei rischi inerenti e dei rischi residui correlati ai processi aziendali e associati alle strategie aziendali;
- la collaborazione con i responsabili aziendali ai vari livelli, finalizzata alla comprensione e all’analisi dei vari processi secondo un approccio risk-based e delle attività necessarie per la mitigazione dei rischi;
- lo sviluppo e l’esecuzione di un piano di Audit basato sull’analisi dei rischi;
- la gestione degli interventi di Audit previsti nel succitato Piano di Audit;
- la generazione di valore aggiunto.

La funzione di Internal Auditing assume funzioni di supporto alla Direzione Aziendale e ai vari Dirigenti, con responsabilità limitate al controllo e alla valutazione del sistema del controllo interno e, in generale, dei rischi relativi alle attività poste in essere dall'azienda nell'ottica di prevenire eventuali fatti pregiudizievoli rispetto al raggiungimento degli obiettivi istituzionali, col fine di governare i rischi piuttosto che subirli.

2) Attività specifiche da svolgere:

Le Funzioni di Internal Auditing si svolgeranno sotto la Direzione Amministrativa, alla quale dovranno relazionare e rispondere per le proprie attività fermo restando il coordinamento funzionale della struttura organizzativa di IA individuata da ARES alla quale devono altresì relazionare circa le attività svolte.

Si precisa che le funzioni svolte dalla figura di Internal Auditing non saranno di carattere esclusivo, ma che ai sensi della Paragrafo 1.2 della D.G.R. N. 31/16 del 13.10.2022, potrà svolgere ruoli e responsabilità addizionali purché la Direzione Aziendale, nella fase di affidamento dei nuovi ruoli e responsabilità, adotti le misure compensative di tutela del requisito dell'indipendenza (es. la supervisione), atte a limitare e contenere ogni forma di condizionamento.

Alla funzione di Internal Auditing delle Aziende del SSR competono le seguenti attività:

- Predisposizione, entro il 30 ottobre di ogni anno, di un piano conforme alle strategie e agli obiettivi definiti dalla struttura organizzativa di IA individuata da ARES e definito sulla base della valutazione dei rischi aziendali. Il piano deve essere predisposto nel rispetto delle direttive, procedure, metodologie e gli strumenti definiti dalla struttura organizzativa di IA individuata da ARES, volti a guidare l'attività stessa, verso il miglioramento continuo di tutto il SSR. Il piano deve essere preliminarmente sottoposto al parere di conformità della struttura organizzativa di IA individuata da ARES entro il 30 settembre seguendo il seguente iter. La struttura organizzativa di Internal Auditing individuata da ARES, entro 10 giorni dalla sua trasmissione, dovrà segnalare eventuali correzioni e/o integrazioni a cui conformarsi, decorso inutilmente tale termine il parere di conformità si dà per rilasciato. La funzione di Internal Auditing attivata presso le Aziende del SSR, dovrà conformarsi alle indicazioni e ai tempi dettati dalla struttura organizzativa di IA individuata da ARES ritrasmettendo il Piano adeguato alle suddette indicazioni, da tale momento decoreranno ulteriori 5 giorni per il rilascio del parere di conformità, che nel caso di silenzio della struttura organizzativa di Internal Auditing individuata da ARES, varrà come silenzio-rilascio del parere di conformità. Il Piano viene sottoposto di all'esame e all'approvazione della Direzione Generale dell'azienda di riferimento che lo adotterà entro il 30 ottobre con Delibera del Direttore generale, da trasmettere entro il 10 novembre alla struttura organizzativa di IA individuata da ARES;

- gestione efficace dell'attività di IA al fine di assicurare che la stessa aggiunga valore all'organizzazione dell'Azienda e del SSR;
- valutazione e contributo al miglioramento dei processi di *governance*, gestione del rischio e controllo dell'organizzazione presso l'Azienda tramite un approccio sistematico, rigoroso e *risk based* sulla base di quanto stabilito nel piano suddetto;
- raccolta, analisi, valutazione e documentazione delle informazioni sufficienti e utili al fine di conseguire gli obiettivi dell'incarico;
- comunicazione periodica alla Direzione Aziendale dell'azienda alla quale la funzione afferisce e alla struttura organizzativa di Internal Auditing individuata da ARES in merito allo stato di avanzamento del piano comprensiva dei rischi significativi, dei problemi di controllo e governance e ogni altra questione che necessita di essere sottoposta all'attenzione della Direzione Aziendale e alla struttura organizzativa di IA individuata da ARES;

- definizione e mantenimento di un sistema di monitoraggio delle azioni intraprese a seguito dei risultati segnalati alla Direzione Aziendale e alla struttura organizzativa di IA individuata da ARES;
- conservazione della documentazione dell'incarico sulla base dei criteri definiti dalla struttura organizzativa di IA individuata da ARES;
- supporto alla struttura organizzativa di Internal Auditing individuata da ARES nell'espletamento di attività pianificate nell'ambito di altre aziende sanitarie, consistente per lo più nel rendere disponibile il personale dedicato alla funzione a svolgere gli interventi di audit presso le altre aziende del SSR al fine di preservarne l'indipendenza e l'obiettività;
- partecipazione a specifici corsi di formazione e/o aggiornamento definiti e individuati nel piano di formazione predisposto dalla struttura organizzativa di IA individuata da ARES.

3) Remunerazione:

Si precisa che la figura professionale interna con funzioni di "Internal Auditing" non ha diritto ad alcun compenso.

Modalità di presentazione delle candidature e requisiti richiesti

- a) Possono presentare domanda alla nomina della figura professionale con funzioni di "Internal Auditing", i Dirigenti di ruolo dell'AOU di Sassari appartenenti al Ruolo Amministrativo Tecnico e Professionale e il personale di ruolo appartenente al Comparto Ruolo Amministrativo Tecnico e Professionale cat D.
 - b) Dovranno inviare la propria manifestazione di interesse, esclusivamente a mezzo e-mail all'indirizzo pec: direzione.generale@pec.aou.ss.it con invio del *curriculum vitae* professionale che sarà esaminato mediante valutazione comparativa. La Direzione strategica aziendale si riserva di espletare anche un eventuale colloquio. Dette manifestazioni di interesse dovranno pervenire **entro e non oltre le ore 14,00 del 10° successivo alla data di pubblicazione della delibera di approvazione del presente avviso**. Non si terrà conto e quindi saranno automaticamente escluse dalla procedura di selezione tutte le manifestazioni di interesse pervenute dopo tale scadenza.
 - c) Dovranno essere compilati unitamente al *curriculum vitae* i Moduli A e B allegati, relativi ad eventuali incompatibilità e inconferibilità di incarichi o conflitti di interesse ai sensi della vigente normativa.
- 4) Ulteriori informazioni**

Il presente avviso è finalizzato a un'indagine conoscitiva interna, non costituisce proposta contrattuale e non vincola in alcun modo l'Amministrazione che sarà libera di seguire anche altre procedure. L'amministrazione si riserva di interrompere in qualsiasi momento, per ragioni di sua esclusiva competenza, il procedimento avviato senza che i soggetti richiedenti possano vantare alcuna pretesa. Qualora l'Azienda, non individui a seguito dell'espletamento del presente avviso la figura richiesta, si riserva di espletare eventuale selezione per conferire l'incarico all'esterno. Si precisa che verrà predisposto apposito Regolamento da parte di Ares che ne disciplinerà le specifiche funzioni alle quali la figura dovrà attenersi.

Per quanto non espressamente previsto dal predetto avviso si rimanda a quanto disciplinato dalla D.G.R. n. 31/16 del 13.10.2022.

5) Trattamento dei dati personali

I dati raccolti saranno trattati ai sensi del Regolamento Europeo sulla privacy 2016/679, esclusivamente nell'ambito della presente procedura.

6) Pubblicazione Avviso

Il presente avviso è pubblicato nel sito internet aziendale al seguente indirizzo: www.aousassari.it

Il Direttore Generale
Dott. Antonio Lorenzo Spano