



Contratto di Nomina di una figura professionale con la funzione di “Internal Auditing” dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari ai sensi della Deliberazione di Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.2022.

TRA

L’Azienda Ospedaliera Universitaria di Sassari, di seguito indicata con A.O.U. di Sassari, con sede legale in Sassari, Via Viale San Pietro n. 10, C.F. e P.I.V.A. 02268260904, rappresentata dal Direttore Generale, Dott. Antonio Lorenzo Spano, domiciliato per la carica presso la medesima

E

La Dott.ssa Sara Rita Sanna nata a Verbania (VB) il 13/07/1971, Dirigente Analista a tempo pieno ed indeterminato dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari, residente in Sassari Via Scano n. 16 CF: SNNSRT71L53L746P;

PREMESSO CHE

- che la Regione Autonoma della Sardegna ha pubblicato 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 11.09.2020, N.24*”;
- con la su menzionata Delibera sono state adottate le linee di indirizzo con le quali viene attribuita all’Azienda Regionale della Salute (Ares) la funzione di omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole Aziende, ivi compreso il sistema di Internal Auditing;
- che in ottemperanza alla DGR di cui trattasi ogni Azienda Sanitaria dovrà attivare le procedure necessarie al fine di individuare la figura con funzioni di “Internal Auditing”;
- con Deliberazione n. 1008 del 09.11.2022 dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari è stato pubblicato il bando relativo alla manifestazione di interesse per l’identificazione di una figura professionale con la funzione di “Internal Auditing” in attuazione della Delibera di G.R. 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 11.09.2020, N. 24*”;
- che con Deliberazione n. _____ del _____ è stata individuata la Dott.ssa Sara Rita Sanna, Dirigente Analista, in possesso dei requisiti e della professionalità richiesta per svolgere l’incarico in qualità di “Internal Auditing”;

Tutto ciò premesso si conviene e stipula quanto segue:

La Dott.ssa Sara Rita Sanna in forza del presente atto scritto, è tenuta a svolgere l'incarico conferitogli usando ogni diligenza professionale ed operando nell'interesse superiore dell'Azienda.

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.

La Dott.ssa Sara Rita Sanna dovrà svolgere le seguenti **attività generali**:

- mappatura dei processi aziendali, con una codifica comune a tutti gli enti del SSR;
- promozione in azienda della cultura del processo, dei rischi e dei controlli;
- supporto per una corretta valutazione dei rischi inerenti e dei rischi residui correlati ai processi aziendali e associati alle strategie aziendali;
- 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;
- sviluppo ed esecuzione di un piano di Audit basato sull'analisi dei rischi;
- gestione degli interventi di Audit previsti nel succitato Piano di Audit;
- generazione di valore aggiunto.

La Dott.ssa Sara Rita Sanna dovrà svolgere le seguenti **attività specifiche**:

• 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.

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.

Per quanto non espressamente previsto nel presente contratto si rimanda a quanto disciplinato dalla D.G.R. n. 31/16 del 13.10.2022 e a quanto verrà disposto successivamente da Ares in materia.

Si dà atto che dall'incarico conferito alla Dott.ssa Sara Rita Sanna non discendono oneri aggiuntivi a carico del bilancio aziendale.

Il presente contratto decorre dalla data di sottoscrizione e avrà la durata di 12 mensilità.

Data _____

Firma del Direttore Generale

Dott. Antonio Lorenzo Spano

Per accettazione
Dirigente Analista

Dott.ssa Sara Rita Sanna