

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE**

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 8973 DEL 29/11/2019

Proposta n. PDTD/2019/9835 del 28/11/2019

STRUTTURA PROPONENTE: DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
Dott. Antonio Tognotti

OGGETTO: Approvazione Rapporto di *Internal Audit* Contabile sulle “Rimanenze di Reparto”

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 | Dott.ssa Milena Marciacano | |
| Il Responsabile del Procedimento | | |
| Responsabile della Struttura/Servizio Proponente | Dott. Antonio Tognotti | |

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda per la Tutela della Salute

SI []

NO [X]

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 76 del 30/01/2019 con la quale è stato attribuito al dott. Antonio Tognotti l'incarico di Direttore del Dipartimento Risorse Economiche e Finanziarie;

VISTO il provvedimento del Direttore Generale n. 1210 del 11.12.2017 di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

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;

RICHIAMATO il Decreto Legislativo del 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i. 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;

VISTE le seguenti Determine Dirigenziali del Direttore del Dipartimento delle Risorse Economiche Finanziarie:

- n.8476 del 12/11/2019 avente ad oggetto "Approvazione Direttiva *Internal Audit* Contabile";
- n. 8488 del 12/11/2019 avente ad oggetto "Approvazione Piano di *Audit* Contabile per l'anno 2019/2020";

PRESO ATTO che:

- la Direttiva di *Internal Audit* Contabile approvata con la citata Determina Dirigenziale n.8476/2019, all'art. 3 "Principi Etici e Regole di Condotta dell'*Internal Audit*" stabilisce che il Titolare dell'Incarico Professionale di *Internal Audit* Contabile debba redigere i rapporti finali di *audit* che dovranno essere approvati, mediante una Determina del Direttore del Dipartimento delle Risorse Economiche e Finanziarie;
- con la Determina n. 8488/2019 è stato approvato il Piano di *Audit* Contabile che per l'anno 2019/2020 identifica gli obiettivi di *Audit* con le relative tempistiche e che in particolare fissa al 30 novembre 2019 la data di scadenza per l'approvazione del Report di Auditing Contabile afferente all'Area E) Rimanenze.

CONSIDERATO che tale primo *Audit* Contabile "Rimanenze di Reparto" è stato pianificato, programmato e svolto nell'ambito di un apposito progetto formativo finalizzato all'introduzione e all'avvio delle attività di *Auditing* Contabile in Azienda e che è stato condotto nel periodo 05 Settembre – 14 Ottobre 2019.

ATTESO che l'attività di *Audit* Contabile è stata svolta seppur nell'ambito del citato percorso formativo conformemente agli "Standard Internazionali per la Pratica Professionale di *Internal Auditing*" e alla normativa di settore.

RITENUTO necessario procedere all'approvazione del Rapporto Finale di *Internal Audit* Contabile sulle "Rimanenze di Reparto" afferente all'area E) Rimanenze come indicato nel Piano di *Auditing* Contabile suddetto

Per i motivi esposti in premessa

DETERMINA

- 1) **DI APPROVARE**, per le motivazioni esposte in premessa, il Rapporto Finale di *Internal Audit* Contabile sulle “Rimanenze di Reparto”, in allegato al presente atto.
- 2) **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla S.C. Gestione Economica e Patrimoniale – Bilancio, alla S.C. Ciclo Passivo, e alla S.C. Ciclo Attivo e alla SSD Inventario Beni Immobili e Mobili per gli adempimenti di competenza e alla SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS per la pubblicazione all’Albo Pretorio on-line dell’Azienda per la Tutela della Salute ATS-Sardegna.

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

(Dott. Antonio Tognotti)

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Allegato - Rapporto di Internal Audit Contabile sulle “Rimanenze di Reparto”

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata nell’Albo Pretorio on-line dell’ATS
dal 29/11/2019 al 14/12/2019

Il Direttore della SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi

IL DELEGATO
