

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

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 8476 DEL 12/11/2019**

Proposta n. PDTD/2019/9140 del 06/11/2019

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

**OGGETTO: Approvazione Direttiva *Internal Audit* Contabile**

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 ☒

## 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;

**RICHIAMATO** l'obiettivo assegnato dal Direttore del Dipartimento REF al titolare dell'Incarico Professionale "*Internal Auditor – Sistema Contabile*" per l'anno 2019, così declinato "*Realizzazione di un sistema di auditing contabile*", il cui indicatore si sostanzia nella "*Proposta di un sistema di auditing contabile*" da produrre entro il 31.10.2019;

**VISTA** la proposta di Direttiva a valenza Dipartimentale predisposta dal Titolare dell'Incarico Professionale "*Internal Auditor – Sistema Contabile*" denominata "*Direttiva Internal Audit Contabile*", condivisa e approvata dal Direttore del Dipartimento REF in data 31.10.2019;

**RITENUTO** necessario procedere all'approvazione della suddetta Direttiva per un governo del sistema contabile aziendale improntato all'applicazione di sistemi di controllo mirati, puntuali e incisivi nell'ambito della Certificabilità dei Bilanci.

**Per i motivi esposti in premessa**

### DETERMINA

- 1) **DI APPROVARE**, per le motivazioni esposte in premessa, la Direttiva denominata "*Direttiva Internal Audit Contabile*", 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 –“Direttiva *Internal Audit* Contabile”

**ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata nell’Albo Pretorio on-line dell’ATS  
dal 12/11/2019 al 27/11/2019

Il Direttore del Servizio Giuridico-Amministrativo ASSL Carbonia  
Dott.ssa Margherita Cannas

IL DELEGATO

\_\_\_\_\_