



**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA SOCIO SANITARIA LOCALE N° 7 SULCIS IGLESIENTE**

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO EX L.R. n.8/2025 ASL n° 7 SULCIS
IGLESIENTE N. 534 DEL 31/10/2025**

Proposta n. PDELCS 623 del 29/10/2025

STRUTTURA PROPONENTE: Gestione Commissariale ex L.R. n. 8/2025

OGGETTO: Approvazione Piano Triennale di Audit per gli anni 2026/2028.

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
Istruttore	Dott.ssa M. Vittoria Picci	
Il Responsabile del procedimento		
Il Commissario Straordinario ex LR 8/2025	Dott. Andrea Marras	

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della ASL n.7 Sulcis
SI [] NO [X]

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020
SI [] NO [x]

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO ex L.R. n. 8/2025

VISTO il Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

VISTA la Legge Regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della Legge Regionale n. 10 del 2006, della Legge Regionale n. 23 del 2014 e della L.R. n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii.;

ATTESO che la Giunta Regionale della Regione Autonoma della Sardegna con Deliberazione n. 46/30 del 25/11/2021 ha costituito l’Azienda Socio Sanitaria Locale n°7 del Sulcis a far data dal 01.01.2022, ai sensi dell’art. 47 della suindicata L.R. n° 24/2020, individuandone la Sede Legale nel Comune di Carbonia, Via Dalmazia 83;

VISTA la Legge Regionale n° 8 dell’11 marzo 2025 recante “Disposizioni urgenti di adeguamento dell’assetto organizzativo ed istituzionale del Sistema Sanitario Regionale – Modifiche alla Legge Regionale n° 24 dell’11 settembre 2020;

DATO ATTO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto, con DGR n. 23/7 del 27/04/2025, alla nomina del Dott. Andrea Marras quale Commissario Straordinario della Azienda Socio Sanitaria Locale n° 7 del Sulcis Iglesiente;

ACQUISITA la Delibera della Giunta Regionale n. 55/1 del 24/10/2025, con la quale è stata disposta la proroga dei Commissari delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere Universitarie e dell’ARNAS Brotzu, per il tempo strettamente necessario all’individuazione, nomina e insediamento dei nuovi Direttori Generali e, comunque, non oltre il periodo massimo di ulteriori sei mesi dalla proroga del suddetto contratto di prestazione d’opera intellettuale;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario n° 527 del 28/10/2025 con la quale si è provveduto alla presa d’atto della proroga del Contratto di prestazione d’opera intellettuale del Dott. Andrea Marras, quale Commissario Straordinario dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n° 7 del Sulcis Iglesiente, ai sensi dell’art. 14 della L.R. n. 8/2025;

RICHIAMATA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 101 del 17/06/2025 con la quale si è provveduto alla nomina del Dott. Antonio Pisano, quale Direttore Sanitario della ASL n° 7 Sulcis Iglesiente, ai sensi dell’art.14 L.R. 08/2025 e la Deliberazione del Commissario Straordinario n° 528 del 28/10/2025 con la quale si è provveduto alla proroga della nomina del Dott. Antonio Pisano, quale Direttore Sanitario della ASL n° 7 Sulcis Iglesiente;

RICHIAMATA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 102 del 17/06/2025 con la quale si è provveduto alla nomina della Dott.ssa Maria Milena Pau, quale Direttore Amministrativo della ASL n° 7 Sulcis Iglesiente, ai sensi dell’art.14 L.R. 08/2025, e la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 529 del 28/10/2025 con la quale si è provveduto alla proroga della nomina della Dott.ssa Maria Milena Pau, quale Direttore Amministrativo della ASL n° 7 Sulcis Iglesiente;

ATTESO che con propria Deliberazione n. 213 del 16.05.2023 è stato adottato l’Atto Aziendale definitivo, dichiarato conforme, ai sensi dell’art. 16, comma 2, della legge regionale 11 settembre 2020, n. 24, con D.G.R. n. 17/38 del 04/05/2023;

RICHIAMATO il Decreto Legislativo del 14 marzo 2013, n. 33 e ss.mm.ii. 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;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente provvedimento 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 n°190 del 06/11/2012 e norme collegate;

VISTA la Deliberazione della 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 Sardegna, in attuazione dell'art. 3 della L.R. 24/2020" che attribuisce ad ARES la cura dell'omogeneizzazione del sistema di Internal Auditing del SSR, e nello specifico le seguenti funzioni:

- dettare le linee guida minime a cui gli altri enti del SSR dovranno conformarsi;
- coordinare e dare impulso alle attività di controllo interno e revisione interna;
- proporre tramite i suoi audit, nell'ambito della sua attività consultiva, le linee di omogeneizzazione contabile del SSR;
- adottare un regolamento di Internal Audit per tutto il sistema sanitario regionale che definisca i livelli, le metodologie e gli strumenti di controllo nonché la ripartizione operativa dei compiti;

VISTA la Determinazione dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 666 del 21/06/2023, con la quale è stato costituito un Tavolo tecnico composto da n. 13 referenti di Internal Auditing, uno per ogni Azienda sanitaria, e una Cabina di regia composta da n. 5 componenti, costituita da rappresentanti del suddetto Tavolo tecnico;

RICHIAMATO il Regolamento ARES di Internal Auditing per il SSR adottato in attuazione del Mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022 con Delibera n. 276 del 07/12/2022;

DATO ATTO che al punto 4 delle Linee di Indirizzo regionali, Allegato alla DGR n. 31/16 del 13/10/2022, tra le attività assegnate all'Internal Auditing delle Aziende sanitarie vi è la predisposizione, entro il 30 ottobre di ogni anno, di un Piano Triennale di Audit conforme alle strategie e agli obiettivi definiti dalla struttura organizzativa di Internal Auditing ARES e definito sulla base della valutazione dei rischi aziendali;

PRESO ATTO del verbale dell'incontro del 6 ottobre 2025 in cui la Cabina di Regia Regionale dell'Internal Audit si è riunita presso i locali dell'Assessorato dell'Igiene e sanità e Assistenza sociale per la definizione degli obiettivi da assegnare nel triennio 2026-2028;

DATO ATTO che il gruppo di lavoro individuato dalla ASL Sulcis Iglesiente ha elaborato la proposta di Piano Triennale di Audit 2026/2028 in conformità agli indirizzi regionali e agli obiettivi assegnati dalla Cabina di Regia Regionale nell'incontro del 06/10/2025;

RITENUTO necessario di dover adottare il Piano Triennale di Audit per gli anni 2026/2028 della ASL Sulcis Iglesiente entro la data del 30/10/2025;

Per le motivazioni espresse in premessa:

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
Dott. Antonio Pisano		Dott.ssa Maria Milena Pau	
FAVOREVOLE		FAVOREVOLE	
CONTRARIO		CONTRARIO	
NON NECESSARIO		NON NECESSARIO	

DELIBERA

- Di approvare il Piano Triennale di Audit per gli anni 2026/2028, allegato al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
- Di stabilire che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico della ASL Sulcis Iglesiente;
- Di trasmettere copia del presente atto, entro il 10 novembre, alla struttura di Internal Audit di ARES Sardegna;
- Di dare atto che il presente documento verrà pubblicato nel sito web istituzionale nell'apposita sezione *Amministrazione Trasparente*;
- Di trasmettere copia del presente atto alla SC Affari Generali e Legali della ASL n° 7 del Sulcis Iglesiente per la pubblicazione nell'Albo Pretorio on-line aziendale;

II COMMISSARIO STRAORDINARIO ex LR n. 8/2025

Dott. Andrea Marras

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

1. Piano Triennale di Audit per gli anni 2026/2028

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'Asl n.7 Sulcis Iglesiente dal 31/ 10/ 2025 al 15/11/ 2025

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato
