DECRETO N. 1321 DEL 22/10/2026
DEL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: **REGOLAMENTO DI INTERNAL AUDITING - AGGIORNAMENTO**

IL DIRETTORE GENERALE

VISTI:

- il D.Lgs. 20 luglio 1999, n. 286 e il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e ss.mm.ii., per quanto attiene alle disposizioni sui controlli interni alle Pubbliche Amministrazioni;

- il D.Lgs. 150/2009 che ha delineato, tra l'altro, un potenziamento dei controlli interni alla P.A.;

- la DGR n. 1292, del 30 gennaio 2014, con la quale Regione Lombardia ha definito le direttive agli Enti e alle Societa del sistema regionale in merito alla tipologia dei controlli con particolare riguardo alla funzione di Internal Auditing;

- la Legge Regionale 4 giugno 2014, n. 17, recante la "Disciplina del sistema dei controlli interni ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto d'autonomia", che ha istituito, tra l'altro, la funzione di Internal Auditing e stabilito le modalità e le procedure per il controllo finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

- la DGR n. X/2989, del 23 dicembre 2014, avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2015" (Regole 2015), che ha introdotto l'obbligo di costruzione di una Rete di Internal Auditing in tutti gli enti sanitari e previsto che ogni Azienda approvi un proprio regolamento di Internal Auditing e rediga la Pianificazione annuale dell'attività di audit;

- la DGR n. XII/1827 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2024" cap. 10. 4 e da ultimo la DGR XII/5589 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026" cap. 15.9 che richiamano gli adempimenti ricorrenti cui la funzione IA è tenuta verso Regione Lombardia;

RICHIAMATI:
- il Decreto ASST n. 41 del 22.01.2021 avente ad oggetto: "Approvazione Regolamento Internal Auditing";
- il Decreto ASST n. 1135 del 31.10.2024 avente ad oggetto: "Nomina del responsabile e del team di Internal Auditing";

ATTESO che il vigente Regolamento di Internal Auditing risale al 2021 e che è necessario provvedere ad un aggiornamento, in considerazione anche dell'assetto organizzativo della relativa funzione intervenuto nel 2024;

VISTO il testo revisionato proposto dalla SC Affari Generali e Controlli Interni;

PRESO ATTO dell'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa da RENZULLI MARIA SAVERIA Direttore della Struttura AFFARI GENERALI E CONTROLLI INTERNI, e da RENZULLI MARIA SAVERIA, responsabile del procedimento;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri o proventi a carico dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario f.f. e del Direttore Socio Sanitario;

DECRETA

1. Di approvare il Regolamento di Internal Auditing, unito in copia al presente provvedimento a costituirne parte integrante e sostanziale, in sostituzione del documento approvato con il Decreto n. 41 del 31.10.2021;

2. di confermare la nomina della dott.ssa Maria Saveria Renzulli quale Responsabile Internal Auditing aziendale e del gruppo di lavoro che dovrà supportare stabilmente il RIA costituito dai seguenti Professionisti afferenti alla Struttura Affari Generali e Controlli Interni:
   - dott.ssa Nadia Di Lorenzo – Coordinatore delle attività di Internal auditing,
   - dott.ssa Elena Setti,
   - Sig. Marco Germiniasi,
   - dott.ssa Matilde Di Lecce;

3. di confermare, altresì, che il team di cui al punto 2 potrà essere integrato da ulteriori risorse, interne o esterne all'Azienda, con competenze tecnico/professionali di volta in volta individuate in relazione al procedimento amministrativo/procedura da auditare;

4. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo on line sul sito istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e dell'art. 17 della L.R. 33/2009, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

PRESO ATTO dei pareri di

DIRETTORE AMMINISTRATIVO	AVALDI GUIDO
DIRETTORE SANITARIO F.F.	PAJOLA FABIO
DIRETTORE SOCIOSANITARIO	BELLANI ANGELA

DIRETTORE GENERALE
GEROLA ANNA
(atto firmato digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge)