



Istituto Romano di San Michele
 Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP)
 Piazzale Antonio Tosti, 4 - 00147 Roma
 tel. 06/51858205 - fax 06/5120986
 info@irmsm.it | istitutoromanosanmichele@pcert.postecert.it

Determina Direttoriale n. 679 del 20/11/2023

Oggetto:	Adozione delle Linee Guida sul Sistema di Controllo Interno dell'ASP IRSM.	
Ufficio proponente:	Resp. Stampa e Comunicazione/URP/Internal Audit Ufficio Stampa e Comunicazione/URP/Internal Audit	
Estensore dell'atto:	Dott. Giulio Conte	
<p>Il Responsabile del Procedimento sotto riportato, a seguito dell'istruttoria, con la sottoscrizione del presente atto attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.</p> <p>Il Responsabile del Procedimento Dott. Alessio Lagattolla</p> <p style="text-align: right;">Roma, 17/11/2023</p>		
<p>Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione, con la firma del presente atto, attesta, per la sola eventuale disponibilità dei fondi, che il presente atto non comporta impegno di spesa.</p> <p>Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione Dott.ssa Roberta Valli</p> <p style="text-align: right;">Roma, 20/11/2023</p>		

Il Direttore

VISTA la deliberazione della Regione Lazio n. 416 del 7 luglio 2020 – pubblicata sul BURL n. 87 del 9 luglio 2020 – con la quale è stata disposta la fusione per incorporazione delle II.PP.AA.BB. Istituto Romano di San Michele e Opera Pia Nicola Calestrini e la contestuale trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) denominata Istituto Romano di San Michele;

RICHIAMATO il Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Preso d’atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020 “Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l’Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Istituto Romano di San Michele” con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell’articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”;*

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020 -pubblicato sul BURL n.146 del 1° dicembre 2020 – con il quale è stato nominato, per la durata di n. 5 (cinque) anni decorrenti dalla data di approvazione dello stesso atto, il Consiglio di Amministrazione dell’ASP Istituto Romano di San Michele, così come integrato dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00090 del 26 aprile 2021 e dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00115 del 31 maggio 2021 e dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00069 del 27 maggio 2022 e dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00161 del 7 ottobre 2022;

PRESO ATTO dell’insediamento del Consiglio di Amministrazione dell’ASP Istituto Romano di San Michele a seguito di prima riunione tenutasi in data 04.12.2020;

VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 30.03.2021 con la quale è stato affidato l’incarico triennale di Direttore, con decorrenza dal 1° aprile 2021, al Dott. Fabio Liberati;

VISTA, altresì, la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 02.10.2023 con la quale si è preso atto delle dimissioni della Presidente in carica e, tenendo conto di quanto stabilito dall’art. 15 comma 2 dello Statuto dell’ASP, si sono attribuite le funzioni di Presidente pro-tempore alla Dott.ssa Assunta Lombardi, nelle more della nomina del nuovo Presidente da parte dei competenti organi regionali;

PREMESSO che:

- l’art. 16 della Legge Regionale n. 2/2019 stabilisce che *“Le ASP adottano la contabilità economico-patrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all’individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti, [...]”;*
- in base a quanto previsto dall’art. 2, comma 1, del Regolamento della Regione Lazio n. 5/2020 *“Ai sensi dell’art. 16 della L.R. n. 2/2019 le ASP adottano la contabilità economico-patrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all’individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti [...]. Il regime di contabilità analitica per centri di costo e di responsabilità deve consentire verifiche periodiche dei risultati raggiunti, anche da parte dell’organo di revisione di cui all’art. 12 della L.R. 2/2019 e dell’articolo 9 del presente regolamento”;*
- in linea con quanto stabilito dalla normativa regionale, l’art. 31 comma 2 dello Statuto dell’Ente prevede che *“L’ASP adotta la contabilità economico – patrimoniale con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all’individuazione dei centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti [...]”;*

DATO ATTO che:

- l’art. 27, comma 1, dello Statuto dell’Ente stabilisce che *“L’ASP istituisce un organismo di controllo interno con funzioni di attività di internal auditing in raccordo con le altre strutture interne dell’Azienda, sull’adeguatezza e l’aderenza dei processi e dell’organizzazione alle norme ed alle direttive impartite dal Consiglio di Amministrazione”;*

- "l'Atto di definizione della micro-organizzazione dell'ASP Istituto Romano di San Michele", approvato con Determina Direttoriale n. 371 del 1° giugno 2022, ha previsto l'istituzione ed il funzionamento dell'Ufficio Internal Audit e Controllo di Gestione;

CONSIDERATO che:

- il Controllo interno rappresenta, secondo la Corte dei Conti europea, "l'insieme di tutte le strategie e procedure concepite ed attuate dalla direzione di un organismo al fine di garantire il raggiungimento economico, efficiente ed efficace degli obiettivi dell'organismo; l'osservanza delle norme esterne, (leggi, regolamenti, ecc.) e delle politiche di gestione; la tutela dei beni e delle informazioni; la prevenzione e l'individuazione delle frodi e degli errori"; nonché la corretta tenuta e la conformità del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- la predisposizione di un documento sul Sistema di Controllo Interno dell'ASP IRSM ha lo scopo di favorire l'implementazione e lo sviluppo dei controlli per continuare a garantire l'erogazione dei servizi ai cittadini in un'ottica di miglioramento continuo della qualità rispettando le condizioni di equilibrio economico e puntando sull'efficientamento dei costi;
- il Sistema di Controllo Interno è costituito dall'insieme delle regole, procedure e strutture organizzative finalizzate ad una efficace identificazione, misurazione, gestione e contenimento dei principali rischi;
- tale sistema, partendo dagli indirizzi e dagli obiettivi di gestione che il Consiglio di Amministrazione dell'ASP indica, in coerenza con gli atti di programmazione regionale in materia, nei Piani e Programmi dell'ASP, nonché dai provvedimenti organizzativi e strumentali, adottati dalla Direzione, per conseguire gli obiettivi fissati dall'organo di indirizzo politico-amministrativo, è finalizzato a limitare e contenere i rischi che possano compromettere il buon esito delle attività;

RITENUTO opportuno procedere all'adozione delle Linee Guida sul Sistema di Controllo Interno dell'ASP IRSM;

ATTESTATO che il presente provvedimento a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della Legge 20/1994 e successive modifiche nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della Legge 241/1990 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 22 febbraio 2019, n. 2;

VISTO lo Statuto dell'Ente approvato con Deliberazione della Regione Lazio del 7 luglio 2020, n. 416;

per quanto sopra specificato, parte integrante e sostanziale del presente atto

DETERMINA

1. di adottare le "Linee Guida sul Sistema di Controllo Interno dell'ASP IRSM", allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
2. di pubblicare il presente atto sul sito web istituzionale nella sottosezione Amministrazione Trasparente, sottosezione I "Disposizioni Generali", sottosezione II "Atti Generali".

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Alessio Lagattolla

Il Direttore
Dott. Fabio Liberati
