



**BANDO DI SELEZIONE PUBBLICA PER IL CONFERIMENTO DI UN INCARICO LIBERO PROFESSIONALE, DELLA DURATA DI ANNI UNO, PER L'ATTRIBUZIONE DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING.**

Si dichiara che in esecuzione della delibera n. 350 del 18/04/2017 è indetta una selezione pubblica, mediante valutazione titoli e colloquio, per il conferimento di un incarico libero professionale, della durata di anni uno, per l'attribuzione della funzione di "Internal Auditing".

**ART. 1**

**PREMESSA**

L'Assessorato Regionale della Salute, con nota prot. 650163 del 28.08.2016, esplicitativa sulla funzione Internal Auditing prevista dalla normativa PAC per le Aziende del SSR, ha onerato le Aziende del SSR alla *"Istituzione di una funzione di Internal Auditing indipendente ed obiettivo, finalizzata al miglioramento dell'efficacia dell'organizzazione amministrativo-contabile dell'azienda"*.

L'Internal Auditing è definita, *ex lege*, un'attività indipendente ed obiettiva di *assurance* e consulenza, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione. Assiste l'organizzazione nel perseguimento dei propri obiettivi tramite un approccio professionale sistematico finalizzato a valutare e migliorare i processi di controllo di gestione dei rischi e di corporate governance.

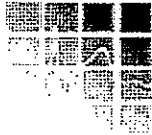
**OBIETTIVI**

Gli obiettivi principali della funzione di Internal Auditing sono:

1. Verificare e assicurare che i controlli interni dei processi aziendali siano eseguiti in modo corretto da parte dell'organizzazione aziendale;
2. Segnalare sistematicamente i punti di miglioramento dei processi aziendali;
3. Proteggere l'azienda dai rischi impliciti nei processi aziendali verificando il corretto funzionamento del Sistema dei Controlli Interni (SCI).

**FUNZIONE**

La funzione di Internal Auditing ha natura organizzativa sul complessivo processo di controllo interno, volta a correggere ed implementare nuove strategie organizzative e comportamenti operativi.



Contrariamente alla percezione diffusa, l'Internal Auditing non rappresenta la funzione che accerta lo svolgimento dei controlli ma è una delle varie componenti del Sistema dei Controlli Interni ed esterni che opera in modo indipendente rispetto alle altre, ma allo stesso tempo può rappresentare il braccio operativo.

La selezione è indirizzata ad acquisire, quindi, un Laureato in Economia (con corso di laurea di durata quinquennale:magistrale, specialistica, vecchio ordinamento) o titolo equipollente per l'attribuzione della funzione di "Internal Auditing" a cui conferire un incarico libero professionale, della durata di anni uno.

La durata del contratto potrà essere, eventualmente, prorogata in ragione alle esigenze funzionali dell'Azienda.

A tal fine il profilo professionale di cui quest'Amministrazione potrà avvalersi attraverso il rapporto di collaborazione libero professionale sarà di: **"Esperto Internal Auditing"**.

### **NATURA DELLE ATTIVITÀ RICHIESTE**

Il soggetto aggiudicatario si occuperà delle attività inerenti l'Internal Auditing, tra cui:

- Preventivo assessment ricognitivo dei processi aziendali (Risk assessment) al fine di acquisire il set minimo di informazioni per predisporre il primo "Piano di Lavoro".
- Verifiche dei controlli interni dei processi aziendali.

La figura dovrà garantire il suddetto supporto anche nel periodo della durata massima di 90 gg successivo ad anni uno e relativo alla predisposizione del rapporto finale, senza oneri aggiuntivi a carico dell' Azienda.

### **ART.2**

Le attività saranno articolate in coerenza con le necessità di sviluppo della funzione da assegnare nella sua dinamica evolutiva e temporale.

L'affidamento della funzione di cui al profilo delineato all'antecedente art.1) sarà regolato da corretto contratto, della durata di mesi dodici, eventualmente prorogabile, in cui saranno fissate le regole, i tempi e il corrispettivo per l'espletamento dello stesso.

Il compenso omnicomprendivo a carico Azienda, previsto per l'incarico, è così stabilito:

a fronte dell'attività da portare a termine sarà erogato un compenso di € 28.000,00 oltre IVA come per legge. Detto compenso è valido per la durata del contratto e comunque fino alla sua completa conclusione e formalizzazione.

E' fatto obbligo al professionista di stipulare, a proprie spese, una polizza assicurativa per la responsabilità civile e una per infortunio esonerando l'Azienda da ogni responsabilità.



**ART. 3**

L'affidamento della funzione non configura un rapporto di pubblico impiego o di lavoro subordinato o di natura convenzionale poiché, finalizzato esclusivamente a rapporti di collaborazione libera professionale nell'ambito di specifici obiettivi. Il conferimento di detta funzione non instaura quindi alcun rapporto di lavoro dipendente, bensì, è bene rilevare, rapporto di collaborazione, eventualmente prorogabile, relativo allo svolgimento dell'incarico stesso. Il vincitore è vincolato alla riservatezza che non gli consente di divulgare liberamente i contenuti del rapporto contrattuale in essere e del lavoro svolto.

**ART. 4**

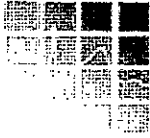
Sono ammessi a partecipare al presente avviso i soggetti che al momento della presentazione della domanda abbiano i seguenti requisiti di ordine generale e specialistico:

**Requisiti di ordine generale**

- Cittadinanza Italiana;

ovvero:

- cittadinanza di uno Stato membro dell' U.E.
- cittadinanza di uno stato extra U.E. con permesso di soggiorno CE per soggiornanti di lungo periodo o titolari dello status di rifugiato o dello status di protezione sussidiaria, ai sensi dell'art. 7 della Legge 97/2013;
- I candidati non italiani devono dichiarare di avere conoscenza della lingua italiana, adeguata allo svolgimento delle prove concorsuali, da accertarsi durante il colloquio di selezione;
- Godimento dei diritti civili e politici;
- Non avere riportato condanne penali e non essere destinatario di provvedimenti che riguardano l'applicazione di misure di sicurezza e di misure di prevenzione, di decisioni civili e di provvedimenti amministrativi iscritti nel casellario giudiziale ai sensi della vigente normativa;
- Non essere stato destituito o dispensato da impieghi o incarichi professionali presso una pubblica Amministrazione per persistente insufficiente rendimento ovvero di non essere decaduto dall'incarico stesso ai sensi dell'art. 127, lettera d) del DPR 10 Gennaio 1957. n 3 e successive modifiche ed integrazioni;
- Assenza di rapporti in corso di lavoro dipendente con Amministrazioni Pubbliche o con privati giuridicamente incompatibili con il presente bando e, in caso contrario, la disponibilità a interromperli al momento dell'accettazione dell'incarico;
- Essere fisicamente idonei rispetto all'incarico da svolgere.



**Si precisa che non possono essere ammessi alla presente procedura:**

a) i professionisti già lavoratori pubblici e privati collocati in quiescenza (art.6 D.L. n.90/2014 convertito in Legge n.114/2014) .

**Requisiti di ordine specifico per l'accesso al concorso**

Possono presentare la propria candidatura, i soggetti che possiedono il seguente requisito:

- Laurea (di durata quinquennale:magistrale, specialistica, vecchio ordinamento) in Economia o titolo equipollente.

L'equipollenza o equivalenza dei titoli di studio è soltanto quella prevista dal legislatore e non è suscettibile d'interpretazione analogica. Per i titoli equipollenti o equivalenti i candidati dovranno indicare gli estremi del relativo provvedimento che ne dichiara l'equipollenza o l'equivalenza. Qualora il titolo di studio sia stato conseguito all'estero, dovranno essere indicati gli estremi del provvedimento attestante l'equipollenza al corrispondente titolo di studio italiano.

**ART. 5**

Rispetto alle specifiche esigenze nascenti dalle attività operative di cui si occuperà l'aggiudicatario, saranno valutati i seguenti titoli preferenziali:

- Iscrizione al registro dei revisori legali;
- Documentata esperienza, anche nel settore privato, nelle verifiche dei processi aziendali ai fini dell'Internal Audit (es. analisi di rischi e valutazione dei sistemi di controllo interno);
- Esperienze professionali sviluppate nell'ambito del SSR.

**ART. 6**

La domanda di partecipazione alla selezione, redatta in carta semplice il cui modello orientativo potrà essere scaricato dal sito Internet Aziendale [www.policlinico.pa.it](http://www.policlinico.pa.it) o ritirato presso l'Ufficio Front Office dell'Area Risorse Umane, Via Montegrappa 58, e dovrà essere indirizzata al Legale Rappresentante dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico, c/o Ufficio Concorsi, Via Enrico Toti 76, 90128 Palermo, e pervenire esclusivamente tramite servizio postale a mezzo raccomandata con avviso di ricevimento.

Non saranno prese in esame le domande pervenute prima della pubblicazione per estratto del presente bando nella Gazzetta Ufficiale Repubblica Italiana 4° Serie Speciale Concorsi. La spedizione deve essere fatta, pena esclusione, entro e non oltre il 30° giorno successivo a quello della data di pubblicazione per



*6*

estratto nella G. U. R. I. Qualora detto giorno sia festivo, il termine sarà prorogato al primo giorno successivo non festivo. Il termine fissato per la presentazione delle domande è perentorio. A tal fine, fa fede il timbro a data dell'Ufficio Postale accettante. Non è ammessa la presentazione o l'integrazione di documenti dopo la scadenza del termine utile per la presentazione delle domande di ammissione. Il bando sarà altresì pubblicato per esteso sul sito internet aziendale all'indirizzo [www.policlinico.pa.it](http://www.policlinico.pa.it) nella pagina *concorsi in itinere*. Il termine fissato per la presentazione delle domande è perentorio. Le domande di partecipazione alla selezione che, pur inoltrate nei termini indicati, non dovessero pervenire entro la data di spedizione delle convocazioni per lo svolgimento alle prove concorsuali, verranno archiviate.

La busta contenente la domanda dovrà riportare all'esterno il titolo del concorso cui si partecipa: **"Selezione pubblica per il conferimento di un incarico libero professionale per l'attribuzione della funzione di internal auditing"**

#### **ART. 7**

Nella domanda il candidato dovrà dichiarare sotto la propria responsabilità:

- Cognome, nome, data e luogo di nascita;
- Il possesso della cittadinanza italiana ovvero la cittadinanza di uno Stato membro dell'U.E.; la cittadinanza di uno stato extra U.E. con permesso di soggiorno CE per soggiornanti di lungo periodo o titolari dello status di rifugiato o dello status di protezione sussidiaria, ai sensi dell'art. 7 della Legge 97/2013; di essere equiparato dalla legge ai cittadini dello Stato Italiano;
- Di avere conoscenza della lingua italiana, adeguata allo svolgimento delle prove concorsuali, da accertarsi durante il colloquio di selezione.
- Il comune nelle cui liste elettorali è iscritto, ovvero i motivi della non iscrizione o della cancellazione dalle liste elettorali medesime;
- Titolo di studio richiesto;
- Il possesso dei titoli preferenziali (se posseduti);
- Conoscenza di una lingua straniera (inglese o francese);
- Conoscenza di elementi d'informatica;
- Di non aver riportato condanne penali e di non aver precedenti penali pendenti a proprio carico; in caso contrario devono essere espressamente indicate le eventuali condanne riportate;
- Di non essere incorso nella destituzione o decadenza da impieghi presso la Pubblica Amministrazione;
- L'accettazione integrale di quanto previsto nel presente bando e di sottoporsi all'insindacabile giudizio della Commissione Esaminatrice;
- Di non trovarsi in una o in entrambe delle condizioni d'incompatibilità previste dall'art.4 del bando.



**Azienda Ospedaliera Universitaria  
Policlinico Paolo Giaccone  
di Palermo**



- Il proprio domicilio o recapito al quale si desidera che siano trasmesse le eventuali comunicazioni;
- Di prestare il proprio consenso al trattamento dei dati personali ai sensi della legge 196/2003.

La domanda deve contenere in modo esplicito tutte le dichiarazioni di cui sopra.

Ai sensi dell'art. 39 D.P.R. N.445 del 28 dicembre 2000, non è richiesta l'autenticazione della sottoscrizione in calce alla domanda. La domanda priva di sottoscrizione è nulla a tutti gli effetti per mancanza di un elemento essenziale. L'Amministrazione non assume alcuna responsabilità per la mancata comunicazione al concorrente dovuta ad inesatta indicazione del recapito da parte del candidato stesso o da tardiva comunicazione del cambiamento di indirizzo indicato nella domanda, né per eventuali disguidi postali o telegrafici.

Alla domanda di partecipazione i concorrenti devono comunque allegare in originale o in copia conforme, ovvero mediante dichiarazione sostitutiva di certificazione:

- Titolo di Studio previsto;
- Documentazione attestante l'eventuale possesso dei titoli preferenziali;
- Curriculum vitae in formato europeo;
- Copia fotostatica di un documento valido di riconoscimento con firma autografa;
- Elenco dei titoli e dei documenti presentati;
- Ricevuta comprovante l'avvenuto versamento della tassa di partecipazione al concorso, non rimborsabile, di € 16,00 da versare sul C.C.P N.31786932 intestato a Azienda Ospedaliera Universitaria policlinico "Paolo Giaccone" Via del Vespro, 129 Palermo recante l'indicazione della causale del versamento da effettuarsi, pena esclusione, entro la data di scadenza del bando.

La generica dichiarazione di avere tutti i requisiti, la mancanza di sottoscrizione, l'invio oltre il termine massimo di scadenza di partecipazione determina l'invalidità della domanda stessa con l'esclusione dell'aspirante alla selezione.

I candidati portatori di handicap devono specificare l'ausilio necessario a proposito del loro handicap nonché l'eventuale necessità di tempi aggiuntivi ai sensi della Legge 5 febbraio 1992 N. 104.

**ART. 8**

Ove il candidato alleggi documenti e titoli alla domanda, questi devono essere prodotti in originale o copia autenticata nei modi di legge, ovvero in copia accompagnata da dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà, formulata secondo le indicazioni di seguito riportate, con la quale l'interessato attesti la conformità all'originale.

Le dichiarazioni sostitutive di certificazioni (art. 46 D.P.R. 445/00: iscrizione all'albo professionale, titolo di studio, titolo di abilitazione, di formazione, di aggiornamento e comunque tutti gli stati, fatti e qualità



personali previste dal comma 1 del citato articolo) e le dichiarazioni sostitutive dell'atto di notorietà (art. 47 D.P.R. 445/00, da utilizzare, in particolare per dichiarare i servizi presso Pubbliche Amministrazioni o privati e per autenticare copie di documenti) devono contenere la clausola specifica che il candidato è consapevole che, in caso di dichiarazioni mendaci, lo stesso incorre nelle sanzioni penali di cui all'art. 76 D.P.R. 445/00, oltre alla decadenza dei benefici eventualmente conseguiti sulla base delle dichiarazioni non veritiere. L'Azienda si riserva la facoltà di controllare la veridicità delle dichiarazioni sostitutive rese dal candidato, con le norme e nei termini previsti dalle vigenti disposizioni.

La sottoscrizione delle dichiarazioni sostitutive presentate contestualmente alla domanda o richiamate dalla stessa non deve essere autenticata se inviata unitamente a fotocopia del documento di riconoscimento. In caso contrario la sottoscrizione deve essere fatta dall'interessato alla presenza del dipendente addetto.

Le dichiarazioni sostitutive di certificazioni devono comunque contenere tutti gli elementi e le informazioni necessarie previste dalla certificazione che sostituiscono. La mancanza anche parziale di tali elementi preclude la possibilità di procedere alla relativa valutazione.

#### **ART. 9**

L'esclusione e l'ammissione dei candidati alla selezione saranno effettuate con deliberazione, immediatamente esecutiva, del Legale Rappresentante dell'Azienda. La Commissione Giudicatrice all'uopo istituita procederà, pertanto, all'accertamento dei requisiti generali e specifici per l'ammissione alla selezione. Predisporrà, inoltre, l'elenco degli idonei e degli esclusi in base ai quali i candidati saranno accettati ovvero eliminati dalla selezione tramite atto deliberativo come previsto dal comma precedente. L'esclusione e l'ammissione, disposta con provvedimento motivato, saranno notificate agli interessati entro 30 giorni dall'esecutività della relativa decisione.

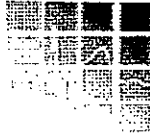
La commissione per la valutazione di ciascun candidato, dispone di 60 punti che saranno distribuiti come segue:

- **Colloquio, eventualmente integrato da prova pratica e/o test- massimi 40/60 punti.**

La prova dovrà tendere ad accertare l'adeguatezza del curriculum del candidato alle prestazioni da svolgere nell'ambito delle attività previste dal precedente art.4. E' diretta, altresì, alla valutazione della competenza professionale del candidato nel profilo messo a concorso anche con riferimento alle esperienze professionali maturate nell'ambito della documentata e comprovata esperienza prevista dall'art. 5 che saranno oggetto di valutazione aggiuntiva.

- **Titoli, massimo 20/60 punti così ripartiti:**

1. Punti per titoli di carriera fino a un massimo di 5 punti senza differenziazione rispetto allo svolgimento presso Enti pubblici o Enti privati.
2. Punti per titoli di studio e accademici fino a un massimo 5 punti.
3. Punti per le pubblicazioni e i titoli scientifici fino a un massimo di 5 punti.
4. Punti per il curriculum fino a un massimo di 5 punti.



**Azienda Ospedaliera Universitaria  
Policlinico Paolo Giaccone  
di Palermo**



Il giudizio di merito della Commissione è insindacabile. Le graduatorie finali saranno pubblicate sul sito internet dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo ([www.policlinico.pa.it](http://www.policlinico.pa.it)).

**ART. 10**

La graduatoria generale di merito, formulata secondo la valutazione riportata dai candidati e tenuto conto delle eventuali preferenze o precedenza secondo legge, sarà approvata con atto deliberativo del Legale Rappresentante dell'Azienda. Sarà dichiarato vincitore il candidato utilmente collocato nella graduatoria.

**ART. 11**

Potrà essere richiesta inoltre, la rinuncia o l'interruzione, per il periodo concernente l'incarico, di attività professionali ritenute incompatibili rispetto alle attività richieste dall'incarico medesimo. Le prestazioni erogate nell'ambito del profilo messo a concorso decorrerà dalla data di stipula del contratto.

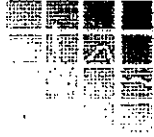
L'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo richiederà al soggetto da incaricare la documentazione ritenuta necessaria alla verifica delle competenze ed esperienze dichiarate nella domanda di partecipazione e nel curriculum.

Tale documentazione dovrà essere fornita nei tempi richiesti dall'Amministrazione, pena la decadenza dall'elenco. Il concorrente dichiarato vincitore dovrà presentare al preposto Ufficio dell'Area Sviluppo Risorse Umane dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico di Palermo, Via Enrico Toti, 76 - 90128 Palermo, a pena di decadenza dei diritti conseguiti con la partecipazione alla selezione, la seguente documentazione anche mediante autocertificazione ai sensi della normativa vigente:

- i documenti corrispondenti alle dichiarazioni contenute nella domanda di partecipazione alla selezione;
- dichiarazione sostitutiva del contenuto previsto dal certificato generale del casellario giudiziale;
- copia del documento di riconoscimento in corso di validità;
- copia del codice fiscale;
- copia della partita IVA.
- copia della polizza assicurativa per la responsabilità civile con un massimale non inferiore a centocinquantamila euro e copia della polizza assicurativa per infortunio.

Il vincitore decadrà dall'incarico e perderà ogni diritto qualora non inizi l'attività nei termini stabiliti nella nota di convocazione, rifiuti la sede di effettuazione dell'incarico, si renda responsabile di gravi mancanze o di comportamento indisciplinato e non assolva gli obblighi a essa connessi. L'interruzione dell'attività





senza giustificato motivo darà luogo alla cessazione dell'incarico e l'assegno sarà liquidato in proporzione all'effettiva partecipazione. Il vincitore ha l'obbligo di svolgere nel periodo di durata dell'incarico i lavori stabiliti nel provvedimento di assegnazione e di presentare entro la data di scadenza di tale periodo una relazione sull'attività svolta che comprovi il proficuo svolgimento dell'assegnazione ricevuta.

La graduatoria degli idonei può essere utilizzata a giudizio dell'Amministrazione, per assegnare, secondo l'ordine della graduatoria stessa, l'incarico resosi disponibile per rinuncia, integrazione o decadenza. L'A.O.U.P. si riserva la facoltà di revocare, modificare o sospendere in qualsiasi momento, a suo insindacabile giudizio, la selezione senza che i candidati che abbiano presentato domanda possano accampare alcuna pretesa. Qualora venga meno la necessità, la convenienza o l'opportunità, l'Azienda può non procedere al conferimento dell'incarico senza che il candidato dichiarato vincitore possa recriminare diritti di sorta.

#### **ART. 12**

La presentazione delle domande di partecipazione al concorso da parte dei candidati implica il consenso al trattamento dei propri dati personali, compresi i dati sensibili, a cura del personale assegnato all'ufficio preposto alla conservazione delle domande e all'utilizzo delle stesse per lo svolgimento delle procedure selettive. I dati riguardanti i vincitori saranno trattati anche ai fini contrattuali. Il trattamento sarà effettuato con e senza l'ausilio di mezzi elettronici comunque sin d'ora autorizzata e, comprenderà, nel rispetto dei limiti e delle condizioni poste dall'art. 11 del D. Lgs 196/2003, tutte le operazioni o complesso di operazioni previste dall'art. 4, comma 1, lett. a) del suddetto decreto e necessarie al trattamento in questione, ivi inclusa la comunicazione ai soggetti di cui al successivo comma del presente articolo e comunque con l'osservanza delle misure minime di cautela di sicurezza e riservatezza dei dati previsti dalla normativa in vigore.

I dati personali relativi al trattamento in questione saranno comunicati:

- ai soggetti cui la facoltà di accedere ai dati sia generalmente riconosciuta per legge, per regolamento, da norme comunitarie e istruzioni operative interne;
- per i vincitori, al personale preposto alle operazioni contrattuali, contabili di incasso, accreditamento e per la gestione dello stato giuridico e patrimoniale;
- agli eventuali enti pubblici previsti dalla legge.

Il conferimento dei dati personali ha natura obbligatoria. L'eventuale parziale o totale rifiuto del consenso comporterà, pertanto, l'impossibilità di perseguire le sopra richiamate finalità.

L'interessato potrà avvalersi dei diritti riconosciuti dall'art. 7 del D. Lgs 196/2003. Tali diritti potranno essere fatti valere nei confronti dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico di Palermo.

#### **ART. 13**

L'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo rinvia all'esito della procedura di selezione la definizione delle condizioni contrattuali che, in ogni caso, saranno commisurate



**Azienda Ospedaliera Universitaria  
Policlinico Paolo Giaccone  
di Palermo**



sia alla posizione fiscale dei singoli esperti che all'impegno richiesto e definito conformemente al tipo d'incarico (così come previsto dalla normativa in materia di affidamento d'incarichi professionali).

Tali somme saranno erogate agli incaricati in non meno di due fasi di avanzamento e a seguito di presentazione di giusta fattura e relazione, mediante l'emissione di mandati di pagamento in favore dell'incaricato stesso. I criteri di pagamento saranno comunque specificati e dettagliate nell'apposito contratto.

Il Contratto dovrà comunque ritenersi comprensivo di tutti gli oneri fiscali e previdenziali a carico del lavoratore e del datore di lavoro. Il rapporto di lavoro si perfezionerà con la sottoscrizione del contratto di prestazione d'opera intellettuale previo accertamento da parte dell'Azienda:

1. dell'idoneità fisica allo svolgimento dell'attività lavorativa;
2. del possesso dei requisiti generali e specifici previsto dal presente bando;
3. del possesso della partita IVA;
4. del possesso di una polizza assicurativa per la responsabilità civile e una per infortunio.

Per chiarimenti e ulteriori informazioni, gli interessati possono rivolgersi al competente Ufficio Concorsi dell'Azienda (Tel. 091 6555580- 091 6555583) dal lunedì al venerdì dalle ore 9.00 alle ore 13.00.

**Il Commissario Straordinario**  
*Dott. Fabrizio De Nicola*