

FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA

Deliberazione del Direttore Generale
DELIBERAZIONE - 835-2026 del 14/10/2026

(Titolario di classif. e fascicolo I.I.04)

OGGETTO: Nomina del Responsabile della funzione di Internal Auditing della
Fondazione IRCCS Istituto Neurologico "Carlo Besta"

IL DIRETTORE GENERALE
nella persona del Dott. Angelo Cordone

L'atto si compone di n. 8 pagine, di cui n. // allegati, parte integrante

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' ISTRUTTORIA E TECNICO AMMINISTRATIVA DEL PROVVEDIMENTO

Si attesta la regolarità tecnico amministrativa:

Destinatario del provvedimento

- Struttura Complessa AFFARI GENERALI E LEGALI
- Centro di costo 100000100

SC AFFARI GENERALI E LEGALI

ADDETTO ALL'ISTRUTTORIA
(Daniele Meneghin)

PROPONENTE/RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Annalisa La Placa)

ATTESTAZIONE REGOLARITA' CONTABILE/ECONOMICA

Si attesta la regolarità contabile e la copertura economica e l'imputazione a bilancio degli oneri derivanti dal presente provvedimento con annotazione:

☐ Bilancio Assistenza

☐ Bilancio Ricerca

Tipologia di acquisto:

- ☐ Acquisti attraverso CONSIP
- ☐ Acquisti attraverso A.R.I.A.
- ☐ Acquisti gare aggregate cons./un.
- ☐ Servizi in Concessione
- ☐ Acquisti autonomi

Al Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2026

Conto COGE

Impegno n. 2026 _____

Al Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2027

Conto COGE

Impegno n. 2027 _____

☒ Il presente provvedimento non comporta alcun onere e ricavo a carico del bilancio aziendale

SC BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA

Il Direttore (Dott.ssa Angela Regina Volpe)

ATTESTAZIONE DI LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

Si attesta la legittimità:

SC AFFARI GENERALI E LEGALI
Il Dirigente (Dott.ssa Annalisa La Placa)

VISTI:

- la Legge del 7 agosto 1990, n. 241 e s.m.i. avente ad oggetto: *"Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi"*;
- il Decreto del Ministero della Salute del 28 aprile 2006 con cui è stata disposta la trasformazione dell'IRCCS Istituto Neurologico "Carlo Besta" in Fondazione IRCCS Istituto Neurologico "Carlo Besta";
- la Legge Regionale 30/12/2009 n. 33 e s.m.i. (come modificato dalla Legge Regionale 11 agosto 2015, n. 23 e dalla Legge Regionale 14 dicembre 2021, n. 22) riguardante il *"Testo unico delle Leggi Regionali in materia di sanità"*;
- l'art. 16 dello Statuto della Fondazione in merito alle competenze del Direttore Generale;
- la DGR XII/1511 del 13/12/2023, recante *"Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2024 – quadro economico programmatico"*;
- il Decreto della Regione Lombardia n. 170 del 10/04/2024 avente ad oggetto: *"Determinazione in ordine alla Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta"*;
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. VI/35 del 16/04/2024 con la quale viene nominato Direttore Generale della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico "Carlo Besta" di Milano, il Dott. Angelo Cordone, a far tempo dal 19 aprile 2024;
- il Decreto della Regione Lombardia n. 18933 del 19/12/2025 avente ad oggetto: *"Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2026"*;
- la DGR n. XII/5589 del 30/12/2025 recante: *"Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026 ed in ordine agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) anno 2026 – (di concerto con il vicepresidente Alparone e l'assessore Lucchini)"*;
- il D.Lgs. 31 marzo 2026, n. 67, avente ad oggetto: *"Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 200, recante riordino della disciplina degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, ai sensi dell'articolo 1, comma 4, della legge 3 agosto 2022, n. 129"*;
- la DGR n. XII/6692 del 03/08/2026 recante: *"Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026"*;

PREMESSO che:

- con il D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 286, è stato riformato il sistema dei controlli della Pubblica Amministrazione, prevedendo, tra l'altro, che ogni Ente proceda all'adozione di idonei sistemi di controllo interno;
- in ossequio a quanto disposto dalla legislazione statale, Regione Lombardia ha avviato un processo di ridefinizione delle modalità di vigilanza sugli Enti del Sistema Regionale, prevedendo quale sistema di controllo il c.d. *"Sistema di Internal Auditing"*, finalizzato a

valutare l'efficienza e l'efficacia delle attività e dei processi attivati per il raggiungimento degli obiettivi posti dal management;

RICHIAMATI:

- la DGR n. IX/2524 del 24/11/2011, avente ad oggetto: "*Vigilanza e controllo sugli enti del sistema regionale, ai sensi dell'art. 1, comma 1 bis e 5 quater L.R. 27 dicembre 2006 n. 30*", che disciplina il Sistema dei Controlli di Regione Lombardia;
- il Decreto della Regione Lombardia n. 2822 del 03/04/2013, avente ad oggetto: "*Approvazione del manuale di internal auditing della UO Sistema dei Controlli e Coordinamento Organismi Indipendenti*", che ha approvato il Manuale di Internal Auditing Regionale;
- la Legge Regionale 4 giugno 2014, n. 17, recante: "*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 23/12/2014, avente ad oggetto: "*Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2015*", con la quale Regione Lombardia ha introdotto l'obbligo di costruzione di una Rete di Internal Auditing (IA) in tutti gli Enti Sanitari;
- la DGR n. XI/6387 del 16 maggio 2022, il cui Allegato 9 ("*La funzione di Internal Auditing*") prevede, tra l'altro, che il R.I.A. trasmetta a Regione Lombardia la pianificazione annuale delle attività di audit, la relazione annuale e la relazione semestrale di monitoraggio;
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione n. III/233 del 3 dicembre 2015, con la quale è stato approvato il "*Regolamento di Internal Auditing*" ai sensi della Legge Regionale 4 giugno 2014, n. 17, aggiornato con Deliberazione del Direttore Generale n. 794 del 20 novembre 2024, recante "*Regolamento di Internal Auditing: modifiche ed integrazioni*" (di seguito "Regolamento");
- l'art. 5 del Regolamento di Internal Auditing della Fondazione, ai sensi del quale la responsabilità della Funzione di Internal Auditing è assegnata ad un Dirigente nominato dal Direttore Generale, con il quale si relaziona in modo diretto e al quale risponde per lo svolgimento di tutte le proprie attività; i componenti del Team di Internal Audit sono, altresì, nominati dal Direttore Generale;

OSSERVATO che, in base alla normativa sopra richiamata, la funzione di Internal Audit costituisce uno strumento essenziale per la valutazione dell'efficacia del sistema dei controlli interni, anche mediante la verifica dei processi, delle procedure e delle attività della Fondazione, nonché alla verifica dei sistemi di gestione e di controllo aziendali con la finalità di prevenire, identificare, mitigare e/o correggere gli eventuali rischi (strategici, di processo e di informativa) presenti nell'organizzazione;

RICORDATO che l'attività di Internal Audit è regolata a livello internazionale dagli standard di riferimento dell'Institute of Internal Auditors (IIA);

DATO ATTO che l'Avv. Enzo Quadri, è stato nominato Responsabile dell'Internal Auditing con Deliberazione del Direttore Generale n. 502 del 19 ottobre 2020, in sostituzione del dirigente collocato a riposo, ed è stato confermato nell'incarico con Deliberazione del Direttore Generale n. 105 del 23 febbraio 2022;

PRESO ATTO che, con Determinazione Dirigenziale della S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane RU-85-2026, del 6 marzo 2026, è stato disposto il collocamento a riposo, per raggiunti limiti di età, dell'Avv. Enzo Quadri, a decorrere dal 1° ottobre 2026, con conseguente cessazione dello stesso dalla funzione di Responsabile dell'Internal Auditing;

PRESO ATTO, altresì, che, su proposta della Direzione Strategica, è stato individuato quale nuovo Responsabile della funzione di Internal Auditing il Dott. Francesco Olini, Dirigente Medico della disciplina di Igiene, epidemiologia e sanità pubblica, il quale, con comunicazione e-mail del 30 settembre 2026, ha confermato la propria disponibilità ad assumere il predetto incarico;

DATO ATTO che il Dott. Francesco Olini è attualmente titolare dell'incarico di Risk Manager della Fondazione, conferito con Deliberazione del Direttore Generale n. 182 del 5 marzo 2025, nonché dell'incarico di Referente della S.S. Qualità e Risk Management, con delega a sostituire il Responsabile della S.S. Direzione Medica di Presidio in caso di assenza o impedimento, conferiti con nota del Direttore Generale e del Direttore Sanitario del 25 marzo 2026, a decorrere dal 26 marzo 2026;

ACQUISITO agli atti il curriculum vitae del Dott. Francesco Olini, datato 1° ottobre 2026, che evidenzia il possesso delle competenze professionali e l'esperienza richieste dalla normativa vigente e dalla regolamentazione interna per lo svolgimento dell'incarico, con particolare riferimento agli ambiti della qualità, del risk management, dei controlli interni e dei sistemi di certificazione.

RITENUTO pertanto:

- di nominare il Dott. Francesco Olini Responsabile della funzione di Internal Auditing della Fondazione, in sostituzione dell'Avv. Enzo Quadri, a far tempo dalla data di adozione del presente provvedimento, stante il possesso della qualifica dirigenziale richiesta dall'art. 5 del Regolamento di Internal Auditing della Fondazione nonché delle competenze tecniche, organizzative e gestionali necessarie allo svolgimento dell'incarico;
- di prevedere, a garanzia dell'indipendenza e dell'obiettività della funzione ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di Internal Auditing della Fondazione, come aggiornato con Deliberazione del Direttore Generale n. 794 del 20 novembre 2024, e del Codice Etico dell'Institute of Internal Auditors ad esso allegato, che il Responsabile si astenga da ogni attività di pianificazione, assegnazione, conduzione, supervisione, approvazione e monitoraggio delle azioni correttive relativa agli audit aventi ad oggetto le strutture e i processi rispetto ai quali abbia esercitato responsabilità gestionali o operative nel periodo oggetto di verifica o versi in una situazione di conflitto di interessi, anche potenziale, e che tali audit siano affidati dal Direttore Generale a componenti del Team di Internal Audit privi di conflitti di interessi e dotati delle necessarie competenze, con facoltà di ricorrere, ove non siano disponibili professionalità interne idonee, a

professionalità esterne o a forme di collaborazione con altri enti, nel rispetto della normativa vigente;

- di dare atto che restano ferme le disposizioni vigenti in ordine alla composizione del team di Internal Audit, che coadiuva il Responsabile nello svolgimento delle attività della funzione;

RAVVISATA altresì la necessità di comunicare la nomina alla competente Struttura di Audit di Regione Lombardia, nell'ambito della Rete regionale di Internal Auditing, nonché di darne diffusione alle strutture interessate della Fondazione;

DATO ATTO che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico del bilancio aziendale, come si evince dall'attestazione del Responsabile della SC Bilancio e Programmazione Finanziaria;

SU PROPOSTA del Responsabile della Struttura Complessa Affari Generali e Legali;

VISTE:

- l'attestazione di regolarità dell'istruttoria del presente provvedimento espressa dal Responsabile della SC proponente;
- l'attestazione del Responsabile della SC Bilancio e Programmazione Finanziaria dalla quale si evince l'assenza di oneri a carico della Fondazione;
- l'attestazione di legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile della SC Affari Generali e Legali;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Amministrativo;

DELIBERA

per le ragioni espresse in parte motiva:

1. di nominare il Dott. Francesco Oliani, Dirigente Medico della disciplina di Igiene, epidemiologia e sanità pubblica, Responsabile della funzione di Internal Auditing (R.I.A.) della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico "Carlo Besta", in sostituzione dell'Avv. Enzo Quadri, a far tempo dalla data di adozione del presente provvedimento;
2. di attribuire al Dott. Francesco Oliani, in virtù della predetta nomina, le funzioni e i compiti di Responsabile dell'Internal Auditing previsti dall'art. 5 del Regolamento di Internal Auditing della Fondazione, ivi inclusi la redazione del Piano di Audit e la rendicontazione semestrale e annuale a Regione Lombardia, nonché dalla normativa regionale richiamata in premessa e dagli standard di riferimento dell'Institute of Internal Auditors (IIA);
3. di dare atto che l'Avv. Enzo Quadri, collocato a riposo a decorrere dal 1 ottobre 2026,

è cessato dalla funzione di Responsabile dell'Internal Auditing;

4. di stabilire che il Responsabile dell'Internal Auditing, Dott. Francesco Olini, si astenga da ogni attività di pianificazione, assegnazione, conduzione, supervisione, approvazione e monitoraggio delle azioni correttive relativa agli audit aventi ad oggetto la S.S. Qualità e Risk Management, la funzione di Risk Management, la S.S. Direzione Medica di Presidio e il Coordinamento dei Controlli Interni, nonché ogni altro processo rispetto al quale abbia esercitato responsabilità gestionali o operative nel periodo oggetto di verifica o versi in una situazione di conflitto di interessi, anche potenziale;
5. di individuare, nei casi di cui al punto precedente, tra i componenti del Team di Internal Audit privi di conflitti di interessi e dotati delle necessarie competenze, il responsabile del singolo audit, che opera con autonomia e riferisce direttamente alla Direzione Generale e di stabilire che l'inclusione di tali audit nel Piano di Audit e la relativa rendicontazione a Regione Lombardia siano curate dal responsabile del singolo audit; qualora non siano disponibili professionalità interne idonee, la Direzione provvederà ad individuare professionalità esterne o a ricorrere a forme di collaborazione con altri enti, nel rispetto della normativa vigente, con separato provvedimento e previa verifica della relativa copertura economica;
6. di dare atto che restano ferme le disposizioni vigenti in ordine alla composizione del team di Internal Audit, che coadiuva il Responsabile nello svolgimento delle attività della funzione;
7. di dare mandato alla SC Affari Generali e Legali di comunicare la nomina al Dott. Francesco Olini, alla competente Struttura di Audit di Regione Lombardia e alle strutture interessate della Fondazione;
8. di dare atto che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico del bilancio aziendale;
9. di dare altresì atto che il presente provvedimento è stato assunto su proposta del Dirigente Amministrativo della Struttura Complessa Affari Generali e Legali, e la sua esecuzione è affidata al medesimo quale responsabile del procedimento;
10. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale;
11. di dare infine atto che il presente provvedimento non è soggetto a controllo ai sensi dell'art. 17 comma 6 della Legge Regionale n. 33/2009 ss.mm.ii.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Angela PEZZOLLA)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Davide ARCHI)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Angelo CORDONE)
Firmato digitalmente