

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Pavia

Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) di Pavia

Delibera N° 70 del 31/01/2024

OGGETTO: CONFERMA DEI COMPONENTI DELLA FUNZIONE AZIENDALE DI INTERNAL AUDIT ED APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT PER L'ANNO 2024.

Atto deliberativo adottato dal Direttore Generale Dott. Andrea Frignani nominato con Deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. XII/1654 del 21 dicembre 2023

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA SC AFFARI GENERALI E LEGALI
in qualità di responsabile unico del procedimento

Sottopone l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, attestandone la regolarità tecnico-amministrativa e la legittimità, e dichiarando che dal presente atto non derivano oneri economici a carico del bilancio aziendale.

Il referente della pratica
(dott.ssa Francesca DE MASI)

Il Dirigente Responsabile
della SC Affari Generali e Legali
(dott.ssa Milena ARAMINI)

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA SC AFFARI GENERALI E LEGALI

Richiamata la D.G.R. n. X/4493 del 10 dicembre 2015 con la quale è stata costituita l'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale di Pavia (ASST di Pavia), operativa dal 1 gennaio 2016, subentrata, ai sensi dell'art.2, comma 8 della L.R. n.23/2015 e s.m.i. in tutte le funzioni precedentemente svolte dall'Azienda Ospedaliera della provincia di Pavia (soppressa dal 31 dicembre 2015) nonché in tutte le funzioni erogative svolte dalla ASL di Pavia sino al 31 dicembre 2015;

Vista la DGR n. XII/1654 del 21 dicembre 2023, con la quale il Dott. Andrea Frignani è stato nominato Direttore Generale dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) di Pavia, per il periodo dal 1 gennaio 2024 al 31 dicembre 2026;

Viste:

- la Legge Regionale 4 giugno 2014, n.17, ad oggetto: "Disciplina del sistema dei controlli interni ai sensi dell'articolo 58 dello Statuto d'autonomia", con la quale l'Ente regionale ha istituito la funzione di Internal Auditing, quale strumento di valutazione dell'efficacia del sistema dei controlli interni;
- la D.G.R. n. X/2989 del 23 dicembre 2014, con la quale Regione Lombardia ha stabilito che gli Enti sanitari possano adottare il Manuale di internal auditing regionale, approvato con Decreto regionale n.2822 del 3 aprile 2013, allo scopo di regolamentare le attività svolte dalla funzione di Internal Audit e ha esteso l'obbligo di costituire la funzione di Internal Audit a tutti gli Enti Sanitari;
- la Legge n. 190/2012 e s.m.i. "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

Richiamata la deliberazione n.468 del 17.09.2015, con la quale è stato costituito il gruppo di lavoro per l'Attività di Internal auditing ed è stato stabilito di adottare il Manuale di Internal Auditing regionale di cui al succitato Decreto n.2822/2013;

Atteso che la composizione ed il coordinamento del gruppo di lavoro di Internal Auditing è stato rivisto nel tempo, precisamente con deliberazione n.489 del 23 giugno 2021, deliberazione n.163 del 25 febbraio 2022 e da ultimo con deliberazione n. 999 del 17/10/2023;

Dato atto che il vigente POAS adottato con deliberazione n. 536 del 10 giugno 2022, ed approvato con DGR n. XI/6964 del 19 settembre 2022, ha previsto la funzione di Internal Audit che risulta collocata in staff alla Direzione Generale, alla quale è affidato il compito di verificare l'efficacia del sistema dei controlli interni (controlli di primo e secondo livello);

Richiamata la nota e della struttura audit di Regione Lombardia prot. n. 4161 del 18 gennaio 2024, con la quale, in ottemperanza alla DGR n.6387/2022 del 16 maggio 2022 -allegato n.9, si informa che entro il 31 gennaio 2024 dovranno essere trasmessi alla Struttura Audit della Giunta:

- la rendicontazione delle attività dell'anno 2023;
- la presentazione dei piani di attività di audit annuali;

Ritenuto di confermare il Gruppo di Lavoro di cui alla deliberazione n. 999 del 17 ottobre 2023, che afferisce alla funzione di Internal Auditing, come segue:

- Dott.ssa Ilaria ALBINI, Dirigente Responsabile della SS Controllo di Gestione, alla quale è altresì attribuita la responsabilità della funzione di Internal Auditing (RIA);
- Dott.ssa Barbara RUSSO Dirigente Medico Direttore f.f. SC Qualità-Risk Management, Direttore f.f. SS Accreditamento e Qualità e Direttore f.f. SC Direzione Medica di Presidio Broni Stradella;

- Dott.ssa Milena ARAMINI, quale Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, nonché direttore SC Affari Generali e Legali;
- Dott.ssa Francesca CAMPANELLA, Dirigente Medico assegnata alla SC Direzione Medica di Presidio Oltrepò;
- Dott.ssa Francesca DE MASI, Collaboratore Amministrativo - Professionale presso la SC Affari Generali e Legali;

Dato atto che la funzione di Internal Auditing costituisce uno strumento di efficientamento organizzativo e di supporto al miglioramento dei processi aziendali;

Considerata pertanto l'opportunità, al fine di supportare al meglio la predetta Funzione, di autorizzare sin d'ora la Funzione ad avvalersi di esperto con funzione di supporto tecnico, qualora non fosse presente la richiesta competenza all'interno della Funzione, di regola da individuarsi tra dipendenti di ASST per i quali non sussista potenziale conflitto di interessi (ad es. nel caso di dipendente coinvolto nel processo auditato e/o in rapporto di subordinazione gerarchica con il Dirigente auditato);

Ritenuto inoltre di approvare, su conforme proposta della funzione di Internal Auditing, il Piano di Internal Audit per l'anno 2024, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

Considerato che la presente proposta è formulata nel rispetto della normativa regolante la materia e non determina oneri economici a carico del bilancio aziendale;

Propone l'adozione della conseguente deliberazione

IL DIRETTORE GENERALE

Acquisiti con la sottoscrizione del presente provvedimento, per quanto di rispettiva competenza, i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario dell'Azienda;

D E L I B E R A

Per i motivi di cui in premessa che si intendono integralmente riportati e trascritti:

1. di confermare, per l'anno 2024, il Gruppo di Lavoro di cui alla deliberazione n.999 del 17 ottobre 2023, che afferisce alla funzione di Internal Auditing, così composto:
 - Dott.ssa Ilaria ALBINI, Dirigente Responsabile della SS Controllo di Gestione, alla quale è altresì attribuita la responsabilità della funzione di Internal Auditing (RIA);
 - Dott.ssa Barbara RUSSO Dirigente Medico Direttore f.f. SC Qualità–Risk Management, Direttore f.f. SS Accreditamento e Qualità e Direttore f.f. SC Direzione Medica di Presidio Broni Stradella;
 - Dott.ssa Milena ARAMINI, quale Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, nonché direttore SC Affari Generali e Legali;
 - Dott.ssa Francesca CAMPANELLA, Dirigente Medico assegnata alla SC Direzione Medica di Presidio Oltrepò;
 - Dott.ssa Francesca DE MASI, Collaboratore Amministrativo - Professionale presso la SC Affari Generali e Legali;
2. di approvare il Piano annuale 2024 di Internal Audit, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, che dovrà essere inviato a cura del Responsabile della funzione di Internal Auditing alla Struttura Audit della Giunta di Regione Lombardia entro il 31 gennaio 2024;

3. di dare mandato al Dirigente della SC Affari Generali e Legali di pubblicare il Piano Annuale 2024 di Internal Audit sul sito web aziendale, nella sezione "Amministrazione Trasparente";
4. di autorizzare sin d'ora la Funzione ad avvalersi di esperti negli ambiti specifici dell'audit da svolgere, qualora la necessaria competenza tecnica non fosse presente all'interno della Funzione, di regola da individuarsi tra dipendenti di ASST per i quali non sussista potenziale conflitto di interessi (ad es. nel caso di dipendente coinvolto nel processo auditato e/o in rapporto di subordinazione gerarchica con il Dirigente auditato);
5. di dare atto che il presente provvedimento non è soggetto a controllo preventivo e che il medesimo è immediatamente esecutivo, giusta l'art. 17, c. 4 e 6, della legge regionale n. 33/2009 e s.m.i., disponendone la pubblicazione all'albo on line e la messa a disposizione, in copia, al Collegio Sindacale dell'Azienda.

**IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Paolo FORMIGONI)**
Firmato digitalmente

**IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott. Tommaso REDAELLI)**
Firmato digitalmente

**IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott. Giancarlo IANNELLO)**
Firmato digitalmente

**IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea FRIGNANI)**
Firmato digitalmente




PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT

ANNO 2024



Sommario

LA FUNZIONE DI INTERNAL AUDIT NELL'AZIENDA SOCIO-SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA	3
IL PIANO ANNUALE 2024 DI INTERNAL AUDIT: PREMessa	3
I CRITERI DI PIANIFICAZIONE DEGLI INTERNAL AUDIT	3
LE ATTIVITÀ DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING PROGRAMMATE PER L'ANNO 2024	5
GLI AUDIT PROGRAMMATI PER L'ANNO 2024	6
FOLLOW UP PROGRAMMATI PER L'ANNO 2024.....	7
PAC (Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci)	7
COLLABORAZIONE CON ORAC	8

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p>PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2024-</p> <p>PA01.727.DID03.52702</p>	<p>Ed 01 Rev.09 2024</p>
--	--	---

LA FUNZIONE DI INTERNAL AUDIT NELL'AZIENDA SOCIO-SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Regione Lombardia ha definito la funzione di *internal audit* con la Legge Regionale 4 giugno 2014, n.17, recante la "Disciplina dei controlli interni ai sensi dell'art.58 dello Statuto d'autonomia".

Con D.G.R. 23 dicembre 2014, n.X/2989 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2015", Regione Lombardia ha inoltre esteso l'obbligo di costituire la funzione di internal audit a tutti gli Enti Sanitari.

Con atto deliberativo del Direttore Generale si provvede all'aggiornamento del presente Piano ed alla conferma dei componenti della Funzione Aziendale di Internal Audit.

Coerentemente con l'organigramma POAS, la funzione di internal audit è collocata in staff alla Direzione Generale aziendale, ed opera mediante un gruppo di lavoro multidisciplinare la cui composizione, ed il relativo coordinamento, è stabilita mediante atto deliberativo.

La funzione di internal audit svolge audit di III livello e si conforma ai principi fondamentali ed alla metodologia previsti nel manuale regionale di internal audit approvato con Decreto D.D.U.O. Sistema dei Controlli e Coordinamento Organismi Indipendenti n.2822 del 3 aprile 2013, al fine di monitorare lo stato dei controlli interni, svolgendo mirate verifiche e audit nelle aree ritenute a rischio, secondo quanto previsto nei piani annuali di programmazione.

La programmazione tiene conto delle indicazioni provenienti dai superiori Organi di controllo regionale (ORAC, UO Sistema dei Controlli di Regione Lombardia, Direzione Generale Welfare attraverso le Regole di sistema annuali) e delle priorità definite dalla Direzione Generale.


IL PIANO ANNUALE 2024 DI INTERNAL AUDIT: PREMESSA

La funzione di *internal audit* agisce quale struttura di III livello pertanto si inserisce in un più ampio panorama di controlli e sistemi di valutazione interni di I e II livello, già operativi, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Pavia, e agisce in sinergia con gli stessi, così da evitare una inutile duplicazione delle attività ed ottimizzare il perseguimento degli obiettivi.

Il piano annuale di internal audit definisce le attività, gli ambiti e i correlati centri di responsabilità che saranno oggetto di verifica nel corso dell'anno 2024.

I CRITERI DI PIANIFICAZIONE DEGLI INTERNAL AUDIT

Al fine di una coerente pianificazione dell'attività di *internal audit* e del relativo cronoprogramma, si è proceduto, in via preliminare, alle operazioni di seguito descritte.

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p align="center">PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2024-</p> <p align="center">PA01.727.DID03.52702</p>	<p align="center">Ed 01 Rev.09 2024</p>
--	---	--

I. RISK ASSESSMENT: attività di identificazione delle aree più a rischio.

Allo scopo di individuare gli ambiti di intervento dell'audit da inserire nel Piano 2024 e avuto riguardo alla necessità di convergere verso un sistema dei controlli aziendale integrato, è stato utilizzato il risk assessment effettuato dal Risk manager aziendale nell'ambito del progetto pilota di applicazione del Modello di Healthcare Enterprise Risk Management (HERM) e la Funzione di Internal Audit fa propri gli esiti del progetto sia in termini di mappatura che di mitigazione del rischio.

Nell'anno 2022, secondo le indicazioni del Centro regionale per la sicurezza del paziente, le strutture ingaggiate per l'applicazione dell'HERM sono state la SC "Sistemi Informativi aziendali", la SC "Gestione Acquisti (Provveditorato-Economato)" e la SC "Ingegneria clinica aziendale".

Nell'anno 2023, adottando la stessa metodologia di analisi, sono state ingaggiate la SC "Farmacia Ospedaliera", la SC "Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità" e l'Ufficio Relazione col pubblico (URP).

Considerata la necessità di pianificare gli audit secondo criteri di rilevanza e priorità e tenuto conto della circostanza che i componenti della funzione di IA non sono dedicati alla funzione, in quanto incaricati della responsabilità di Strutture aziendali e/o assegnati prioritariamente al altre Funzioni, per l'anno 2024 verrà auditato il sistema di monitoraggio condotto dalla Funzione Risk Management relativo all'implementazione delle azioni previste dal piano di miglioramento definito con la SC "Sistemi Informativi aziendali".

Nel Piano è stato inoltre inserito un audit sul sistema dei controlli delle garanzie fideiussorie, in accoglimento dell'attività di assessment condotta da ORAC e da ultimo inserita nel Piano Annuale delle Attività 2024 allegato quale parte integrante alla deliberazione n. 13, seduta del 18 dicembre 2023, dell'Organismo Regionale per le Attività di Controllo – ORAC.

Infine, la Funzione di IA ha ritenuto di mappare un processo più strettamente sanitario, di notevole rilevanza aziendale, quale quello inerente alle vaccinazioni.

II. OBIETTIVI DELL'AUDIT

L'obiettivo degli audit proposti è la valutazione dell'efficacia dei controlli in particolare:

- valutazione della legittimità/regolarità dell'azione amministrativa, ovvero l'aderenza alle previsioni di legge o regolamento;
- valutazione dell'efficacia dell'attività, al fine di assicurare il raggiungimento degli obiettivi;
- valutazione dell'efficienza dell'attività: al fine di assicurare il raggiungimento degli obiettivi nei tempi e con le risorse assegnate;
- valutazione della correttezza;
- valutazione della completezza/accuratezza;
- valutazione della tracciabilità;
- valutazione di eventuali transazioni, secondo imparzialità e indipendenza.



III. ESECUZIONE DEGLI AUDIT E REPORT

Gli audit programmati per l'anno 2024 sono definiti nel prospetto sotto riportato.

Gli audit saranno svolti, di regola, da n.2 componenti della Funzione, individuati in esito alla riunione di programmazione.

Qualora, per la complessità e la specificità dell'ambito di intervento, si rilevasse la necessità di avvalersi di professionalità non presenti all'interno della Funzione, il team di audit potrà avvalersi di Esperto con funzione di supporto tecnico al team di audit.

L'Esperto dovrà essere di regola individuato tra dipendenti di ASST purché non vi sia un potenziale conflitto di interessi (ad es. nel caso di dipendente coinvolto nel processo auditato e/o in rapporto di subordinazione gerarchica con il Dirigente auditato).

Gli audit sono eseguiti utilizzando le seguenti metodologie:

- check list,
- interviste a Responsabili e referenti,
- acquisizione documentale,
- acquisizione di relazioni del Responsabile e
- osservazione sul campo.

La funzione di IA utilizza le tipologie documentali previste nel manuale regionale di internal audit, per quanto applicabili. In esito agli audit vengono dunque, di regola, rilasciati i seguenti documenti (cfr: manuale di internal audit, punto 5.1.4):

- verbale: riassume le constatazioni formulate, viene citata la documentazione di riferimento ed allegata la check list utilizzata,
- report definitivo: descrive lo scopo, l'ampiezza ed i risultati dell'audit, evidenzia i rilievi, le conclusioni e le raccomandazioni formulate a seguito del lavoro e riporta l'opinione del responsabile dell'audit sul sistema di gestione e controllo dell'azione/procedura.

LE ATTIVITÀ DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING PROGRAMMATE PER L'ANNO 2024

Nel corso del 2024, la Funzione Internal Auditing effettuerà le attività di audit e i follow-up di cui alla successiva tabella.


Inoltre, seguendo le indicazioni fornite dalla Funzione Audit di Regione Lombardia, viene inclusa nel presente Piano l'attività di formazione sulle procedure PAC, organizzata da DG Bilancio e CERISMAS, in quanto attività di formazione interaziendale e multidisciplinare sulle procedure amministrativo – contabili PAC.

La funzione Internal Auditing, inoltre, collaborerà alle iniziative promosse da ORAC.



GLI AUDIT PROGRAMMATI PER L'ANNO 2024

RIF. AUDIT	STRUTTURA AUDITATA	AZIONE/ATTIVITA' UDITATA	AMBITO DELL'AUDIT	OBIETTIVO DELL'AUDIT	CRONO PROGRAMMA
1/2024	SC Gestione Acquisti (Provveditorato-Economato)	Gestione delle garanzie presentate dagli Operatori Economici a fronte di sottoscrizione di contratti pubblici con ASST Pavia	Sistema di controllo delle Garanzie delineato dal "Istruzione Operativa per il controllo delle Garanzie – Registro delle Garanzie" (IO01.727.DAM01.51901)	Verifica dell'effettiva implementazione del sistema dei controlli	I Semestre 2024
2/2024	Funzione Risk Management e SC Sistemi Informativi aziendali	Piano di miglioramento come delineato dal Modello di Healthcare Enterprise Risk Management	Sistema di mitigazione del rischio di data breach e attacco cyber come delineato dal Modello di Healthcare Enterprise Risk Management	Verifica del sistema di monitoraggio relativo all'implementazione delle azioni previste dal piano di miglioramento	II Semestre 2024
3/2024	SC Vaccinazioni e Sorveglianza Malattie Infettive	Gestione delle vaccinazioni	Gestione della seduta vaccinale dell'infanzia e adolescenza	Verifica della conformità del processo di gestione della seduta vaccinale rispetto alla procedura aziendale	II Semestre 2024

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p align="center">PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2024-</p> <p align="center">PA01.727.DID03.52702</p>	<p align="center">Ed 01 Rev.09 2024</p>
--	--	--

FOLLOW UP PROGRAMMATI PER L'ANNO 2024

RIF. AUDIT	STRUTTURA AUDITATA	AZIONE/ATTIVITA AUDITATA	AMBITO DEL FOLLOW-UP	OBIETTIVO FOLLOW UP	CRONO-PROGRAMMA
1/2021	RUP/DEC dei contratti oggetto di campionamento	Corretta applicazione del "Regolamento per la disciplina delle competenze del RUP e del DEC"	Attività del RUP/DEC relativamente al contratto PACS	Verifica delle azioni correttive adottate	I Semestre 2024
2/2022	SS Alberghiero e Risorse Logistiche	Corretta applicazione della procedura "Area rimanenze - Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello "	Rilevazioni inventariali nel Magazzino Economale di Vigevano	Verifica delle azioni correttive adottate	II Semestre 2024


PAC (Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci)

La DGR XII/1511 del 13 dicembre 2023 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario per l'esercizio 2024 – quadro programmatico" prevede un fattivo coinvolgimento degli Internal Auditing sul tema del percorso PAC (Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci).

Di seguito quanto previsto: "A circa tre anni dalla conclusione del percorso PAC emerge l'esigenza di verificare se le procedure adottate dalle aziende presidiano ancora adeguatamente l'area dei rischi amministrativo-contabili o necessitano di aggiornamenti in relazione al contesto normativo e gestionale in continuo mutamento.

In particolare, risulta necessario verificare se le tipologie di controlli indicati nelle linee guida regionali approvate con D.G.R. 30 marzo 2020, n. 3014 debbano essere modificati/integrati in sede aziendale: infatti, può essere che la realtà che ogni azienda vive ed affronta richieda di identificare aree e punti di controllo diversi da quelli identificati in sede di realizzazione del percorso PAC oppure che i controlli indicati dalle linee guida regionali non risultino prioritari tra quelli in grado di presidiare i diversi livelli di rischio amministrativo contabile.

Per il biennio 2024-2025 Regione Lombardia intende realizzare un progetto che coinvolga tutte le aziende sanitarie pubbliche facenti parte del Servizio Sanitario Regionale (8 Agenzie di Tutela della Salute, 26 Aziende Socio Sanitarie Territoriali, 6 Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo), ivi inclusa la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) regionale, mirante a raggiungere i seguenti obiettivi:

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p align="center">PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2024-</p> <p align="center">PA01.727.DID03.52702</p>	<p align="center">Ed 01 Rev.09 2024</p>
--	--	--

- Verifica del disegno e del funzionamento dei controlli previsti e/o agiti nelle procedure amministrativo-contabili;
- Sperimentazione di attività di audit sulle procedure amministrativo-contabili;
- Aggiornamento delle procedure aziendali e regionali adottate nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci;
- Progettazione di possibili revisioni limitate.

Saranno previsti due filoni paralleli di attività formativa e di lavoro interaziendale:

- un primo filone rivolto al personale delle aziende sanitarie pubbliche sulla identificazione e valutazione dei controlli amministrativo-contabili;
- un secondo filone rivolto agli Uffici Internal Audit aziendali, nonché al personale regionale che opera nelle aree della GSA e del Consolidato SSR, nell'ambito della Struttura Audit regionale e nel Nucleo Operativo di Controllo Contabile (NOCC), sulla valutazione dei rischi e dei controlli delle procedure amministrativo-contabili.

L'obiettivo è creare dei gruppi di lavoro interaziendali (con il possibile coinvolgimento anche di personale del livello regionale) dedicati all'approfondimento di una procedura amministrativo-contabile per ciascuna delle aree di bilancio identificate dal PAC (Immobilizzazioni; Patrimonio Netto; Rimanenze; Crediti e Ricavi; Disponibilità Liquide; Debiti e Costi) al fine di poter impostare e svolgere degli audit sul funzionamento dei controlli.


Al termine del progetto Regione intende fornire indicazioni alle aziende in ordine all'affinamento delle procedure in base agli esiti degli audit realizzati, nonché acquisire evidenze che siano di ausilio alla impostazione e al supporto per la sperimentazione di possibili revisioni limitate."

Nell'anno 2024, la Funzione di Internal Auditing sarà quindi impegnata nei gruppi di lavoro regionali.

COLLABORAZIONE CON ORAC

Oltre alle predette attività la Funzione Aziendale di Internal Auditing, recependo il contenuto del Piano Annuale delle Attività 2024 allegato alla deliberazione n. 13, seduta del 18 dicembre 2023, dell'Organismo Regionale per le Attività di Controllo – ORAC:

- perseguirà l'attività di presidio all'attuazione del PNRR, collaborando con l'Organismo nella compilazione dei questionari di autodiagnosi che verranno somministrati; inoltre la predetta attività di presidio sarà svolta anche dal gruppo di lavoro denominato "Commissione Controlli PNRR" composto, in parte, da alcuni membri della Funzione Aziendale di Internal Audit;

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p>PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2024-</p> <p>PA01.727.DID03.52702</p>	<p>Ed 01 Rev.09 2024</p>
--	--	---

- con riferimento specifico alla gestione delle Liste d'attesa, collaborerà con l'Organismo nel rilasciare informazioni necessarie a condurre analisi ed approfondimenti, nonché compilando i questionari di autodiagnosi che verranno elaborati ed impiegati nel corso del 2024.