

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Pavia

Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) di Pavia

OGGETTO: CONFERMA DEI COMPONENTI DELLA FUNZIONE AZIENDALE DI INTERNAL AUDIT ED APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT PER L'ANNO 2022

Atto deliberativo adottato dal Direttore Generale dott. Marco Paternoster nominato con Deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. XI/4884 del 14 giugno 2021.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELL'U.O.C. 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 Isabella GIANNINI)

Il dirigente resp.le dell'U.O.C. Affari Generali e Legali
(Dott.ssa Milena ARAMINI)

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELL'U.O.C. 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;

Richiamati:

-il Decreto Regionale n. 2822 del 03.04.2013 ad oggetto "Approvazione del Manuale di Internal Auditing della U.O. Sistema dei Controlli e Coordinamento Organismi Indipendenti" con il quale è stato approvato il Manuale di Internal Auditing Regionale;

-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 previsto 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 previsto l'ingresso di tutti gli Enti sanitari nella Rete di Internal Audit a far tempo dall'anno 2015 ed altresì si è stabilito che gli Enti sanitari possano adottare il Manuale di internal auditing regionale, di cui al succitato Decreto regionale n.2822/2013, allo scopo di regolamentare le attività svolte dalla funzione di internal Audit;

-la Legge n. 190/2012 e s.m.i.;

Viste:

la deliberazione n.468 del 17.09.2015, con la quale è stato adottato il manuale di internal Auditing, approvato con il succitato decreto regionale n. 2822 del 3 aprile 2013, allo scopo di disciplinare le metodologie, le procedure e gli strumenti di lavoro che devono essere utilizzate dalla funzione di internal Audit aziendale;

- la deliberazione n. 127 del 24 febbraio 2021, con la quale è stato approvato il Piano di Internal Audit per l'anno 2021;

- la deliberazione n. 489 del 23 giugno 2021, con la quale è stato nominato il Responsabile della funzione di Internal Audit, nella persona della dott.ssa Giovanna CREA e aggiornato l'elenco dei nominativi che compongono la Funzione;

Dato atto che la funzione di Internal Audit opera quale organismo di controllo interno, indipendente ed autonomo, trasversale alle diverse articolazioni aziendali, alla quale è attribuito il compito di svolgere attività di vigilanza e di identificazione di criticità nonché di azioni correttive volte al miglioramento dell'efficacia della gestione aziendale;

Richiamata la nota e mail della struttura Audit di Regione Lombardia del 20 gennaio 2022 avente come oggetto: "RETE IA SIREG–adempimenti Funzione Internal Auditing per l'anno 2022 – ex DGR 1046/2018" con la quale si comunica che in relazione agli adempimenti per l'anno 2022 relativi alla Funzione Internal Auditing rimangono in vigore in parte le date e le modalità di trasmissione stabilite ex DGR 1046/2018 che di seguito vengono riportate:

-pianificazione annuale delle attività 2022, entro il 28 febbraio 2021;

-relazione annuale di monitoraggio delle attività 2021, entro il 28 febbraio 2022;

-relazione semestrale di monitoraggio delle attività 2022, entro il 31 luglio 2021;

-aggiornamenti e/o modifiche relative alla funzione, da trasmettersi tempestivamente;

Valutata l'opportunità di garantire gli obiettivi istituzionali anche tramite la valutazione ed il controllo dei processi, la tempestività della gestione dei rischi ed il continuo orientamento dell'organizzazione aziendale oltre che all'efficacia anche all'efficienza delle azioni;

Ritenuto di confermare per l'anno 2022 i nominativi dei componenti della funzione di internal Audit aziendale, già individuati con la deliberazione n.489 del 23 giugno 2021:

- Dott.ssa Giovanna CREA Direttore UOC Polo Territoriale Pavese, alla quale è altresì attribuita la responsabilità della funzione di Internal Auditing;
- Dott.ssa Barbara RUSSO Dirigente Medico Responsabile dell'U.O.S. Accreditamento e Qualità – Direttore F.F. U.O.C. Direzione Medica Presidio Broni Stradella;
- Dott.ssa Milena ARAMINI, quale responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, nonché responsabile dell'U.O.C. Affari Generali e Legali;
- Dott.ssa Ilaria ALBINI, dirigente responsabile dell'U.O.S. Controllo di Gestione;
- Dott.ssa Benedetta DI MARTINO, collaboratore professionale coordinatore sanitario- infermiere, in servizio presso l'U.O.S. Accreditamento e Qualità;
- Dott.ssa Francesca CAMPANELLA, dirigente medico assegnata all'U.O.C. Direzione Medica Presidio Oltrepò;

Stabilito che la funzione di Internal Auditing, nello svolgimento delle sue attività, potrà avvalersi di ogni altra professionalità aziendale in funzione della specificità dell'area e delle attività da monitorare;

Osservato che, tra gli adempimenti attribuiti al Responsabile della funzione di Internal Auditing, vi è la predisposizione e la trasmissione alla Struttura Audit ed alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia, entro il 28 febbraio p.v. della pianificazione annuale dell'attività di Audit;

Ritenuto pertanto di approvare il Piano di Internal Audit per l'anno 2022 proposto Gruppo di Lavoro aziendale, 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 2022 i nominativi dei componenti della funzione di internal audit aziendale, già individuati con la deliberazione n.489 del 23 giugno 2021:
 - Dott.ssa Giovanna CREA Direttore UOC Polo Territoriale Pavese, alla quale è altresì attribuita la responsabilità della funzione di Internal Auditing;
 - Dott.ssa Barbara RUSSO Dirigente Medico Responsabile dell'U.O.S. Accreditamento e Qualità – Direttore F.F. U.O.C. Direzione Medica Presidio Broni Stradella;
 - Dott.ssa Milena ARAMINI, quale responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, nonché responsabile dell'U.O.C. Affari Generali e Legali;
 - Dott.ssa Ilaria ALBINI, dirigente responsabile dell'U.O.S. Controllo di Gestione;
 - Dott.ssa Benedetta DI MARTINO, collaboratore professionale coordinatore sanitario- infermiere, in servizio presso l'U.O.S. Accreditamento e Qualità;

- Dott.ssa Francesca CAMPANELLA, dirigente medico assegnata all'U.O.C. Direzione Medica Presidio Oltrepò;
- 2. di stabilire che la funzione di Internal Auditing, nello svolgimento delle sue attività di controllo interno, così come in premessa descritte, opererà avendo a riferimento il manuale di internal Audit approvato con deliberazione n.468 del 17.09.2015 e potrà avvalersi di ogni professionalità aziendale in funzione della specificità dell'area e delle attività da monitorare ;
- 3. di approvare il Piano Annuale 2022 di Internal Audit, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- 4. di demandare al Responsabile della funzione di Internal Auditing la trasmissione, entro il 28 febbraio p.v., del predetto Piano annuale alla struttura regionale Audit ed alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia unitamente alla relazione annuale di monitoraggio delle attività 2021, previamente notiziando la Direzione Strategica di ASST;
- 5. di dare mandato al Dirigente dell'U.O.C. Affari Generali e Legali di pubblicare il Piano Annuale 2022 di Internal Audit sul sito web aziendale, nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- 6. 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, disponendone la pubblicazione all'albo on line e la messa a disposizione, in copia, al Collegio Sindacale dell'Azienda.

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

**IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott. Francesco REITANO)**
Firmato digitalmente

**IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott. Gianluca PESCHI)**
Firmato digitalmente

**IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Marco PATERNOSTER)**
Firmato digitalmente




PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT

ANNO 2022



Sommario

LA FUNZIONE DI INTERNAL AUDIT NELL'AZIENDA SOCIO-SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA.....	3
IL PIANO ANNUALE 2022 DI INTERNAL AUDIT: PREMESSE.....	3
I CRITERI DI PIANIFICAZIONE DEGLI INTERNAL AUDIT	3
GLI INTERNAL AUDIT PROGRAMMATI PER L'ANNO 2022	4
FOLLOW UP 2022	Errore. Il segnalibro non è definito.

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p align="center">PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2022-</p> <p align="center">PA01.727.DID03.52702</p>	<p align="center">Ed 01 Rev.07 Febbraio 2022</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 e della composizione del gruppo di lavoro dedicato.

Tale gruppo di lavoro opera, all'interno dell' Azienda Socio Sanitaria Territoriale in staff alla Direzione Strategica aziendale, secondo i principi fondamentali 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.

IL PIANO ANNUALE 2022 DI INTERNAL AUDIT: PREMESSA

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

Il piano annuale di *internal audit* definisce le azioni e le procedure che saranno verificate nel corso dell'anno 2022 e i correlati centri di responsabilità.

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.


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

In particolare, sono state considerate le seguenti tipologie di rischio:

- Rischi strategici: legati ad eventi che possono modificare e/o condizionare le strategie di raggiungimento degli obiettivi;
- Rischi di processo: connessi alla normale operatività, che possono condizionare l'efficacia e/o efficienza del processo;
- Rischi di informativa: connessi alla inadeguatezza dei flussi informativi, che possono condizionare una adeguata analisi.

II. **FASE DI INDIVIDUAZIONE DEI CONTROLLI EFFETTUATI DAL RESPONSABILE DEL PROCESSO.**

Identificati i rischi, per i processi sottoposti ad audit si procede alla mappatura dei controlli effettuati da ciascun Responsabile.


<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p align="center">PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2022-</p> <p align="center">PA01.727.DID03.52702</p>	<p align="center">Ed 01 Rev.07 Febbraio 2022</p>
--	---	---

L'efficacia dei controlli verrà valutata, da parte della funzione di *internal audit*, in relazione ai seguenti obiettivi:

- 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;

GLI INTERNAL AUDIT PROGRAMMATI PER L'ANNO 2022

RIF. AUDIT	STRUTTURA AUDITATA	AZIONE/ATTIVITA' UDITATA	AMBITO DELL'AUDIT	OBIETTIVO DELL'AUDIT	CRONO PROGRAMMA
1/2022	Direzione Medica PO di Broni-Stradella	Gestione ed utilizzo delle camere mortuarie	Gestione ed utilizzo della camera mortuaria presso il PO Broni-Stradella	Verifica della conformità del processo di gestione della camera mortuaria rispetto al regolamento aziendale	I semestre 2022
2/2022	UOC Alberghiero Risorse Logistiche	Corretta applicazione della procedura "Area rimanenze - Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello "	Rilevazioni inventariali nel Magazzino Economale di Vigevano	Verifica della conformità del processo di rilevazione inventariale rispetto alla procedura aziendale	II semestre 2022
3/2022	"Dirigenti Responsabili" individuati ai sensi del Regolamento aziendale "Gestione dei rifiuti"	Stesura di istruzioni operative	Gestione rifiuti	Verifica dell'avvenuta predisposizione delle istruzioni operative previste dal Regolamento aziendale	II Semestre 2022

<p>Sistema Socio Sanitario</p>  <p>Regione Lombardia ASST Pavia</p>	<p align="center">PIANO ANNUALE DI INTERNAL AUDIT -ANNO 2022-</p> <p align="center">PA01.727.DID03.52702</p>	<p align="center">Ed 01 Rev.07 Febbraio 2022</p>
--	--	---

FOLLOW UP PROGRAMMATI PER L'ANNO 2022

RIF. AUDIT	STRUTTURA AUDITATA	AZIONE/ATTIVITA AUDITATA	AMBITO DEL FOLLOW-UP	OBIETTIVO FOLLOW UP	CRONO-PROGRAMMA
2/2020 Completato nel 2021	UOC Alberghiero e Risorse Logistiche (DEC)	Servizio di disinfestazione	Piano dei controlli interni a cura del DEC	Verifica delle azioni correttive adottate	I Semestre 2022
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 Attività del RUP/DEC relativamente al contratto Monitoraggio Ambientale	Verifica delle azioni correttive adottate	I Semestre 2022
2/2021	UOC Affari Generali e legali	Corretta applicazione del "Regolamento sulla donazione lasciti e legati"	Attività del responsabile del procedimento: aderenza alla disciplina contenuta nel regolamento aziendale, in linea con le Linee guida ORAC 2020	Verifica delle azioni correttive adottate	II Semestre 2022