

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

**AZIENDA ULSS N. 8 BERICA**

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



## DELIBERAZIONE

n. 82

del 29-1-2020

## O G G E T T O

Adozione Piano triennale di Audit 2020-2022.

Proponente: Direttore Amministrativo

Anno Proposta: 2020

Numero Proposta: 129

Il Direttore Amministrativo riferisce:

Con DGR 231 del 06/03/2018 “*Linee guida di indirizzo per l’espletamento della funzione di internal auditing di Azienda Zero e delle aziende sanitarie del Veneto: Carta di revisione interna e nomina del Gruppo Tecnico e del Riferimento Scientifico*”, la Regione Veneto ha disciplinato le competenze e le responsabilità della funzione Internal Auditing aziendale, in staff al Direttore Amministrativo, nonché i rapporti con la corrispondente funzione di Azienda Zero;

Tra le responsabilità attribuite alla funzione aziendale vi è la predisposizione di un piano conforme alle strategie e agli obiettivi della funzione di Internal audit di Azienda Zero e definito sulla base della valutazione dei rischi aziendali;

Con nota prot.n.804/2020 del 16/01/2020 avente ad oggetto “Linee guida per la predisposizione del Piano Triennale di audit 2020-2022”, Azienda Zero ha indicato le modalità di predisposizione della bozza del piano;

Sulla base di quanto stabilito dalle Linee Guida regionali e delle indicazioni fornite da questa direzione, tenuto conto delle specificità aziendali, la referente della funzione ha predisposto la Bozza del “Piano di audit triennale 2020-2022” e l’ha trasmessa ad Azienda Zero – UOC Internal Audit - per la valutazione di competenza come previsto dalle succitate Linee Guida;

Essendo trascorsi i 5 giorni per il controllo da parte di UOC Internal Audit previsti dalle Linee Guida e non essendo pervenute osservazioni in merito ai contenuti della bozza di piano trasmessa, si ritiene superato positivamente il relativo controllo;

Considerato quanto sopra si propone di adottare il “Piano triennale di audit 2020-2022” dell’azienda ULSS 8 Berica, allegato, che costituisce parte integrante della presente Deliberazione.

Il medesimo Direttore ha attestato l’avvenuta regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale in materia.

Acquisiti il parere favorevole per quanto di rispettiva competenza dei Direttori Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari.

Sulla base di quanto sopra

**IL DIRETTORE GENERALE  
DELIBERA**

per i motivi di cui in premessa, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

- 1) di adottare il “Piano triennale di audit 2020-2022” dell’azienda ULSS 8 Berica, allegato, che costituisce parte integrante della presente Deliberazione.
- 2) di prescrivere che il presente atto venga pubblicato all’Albo on line dell’Azienda.

\*\*\*\*\*

Parere favorevole, per quanto di competenza:

Il Direttore Amministrativo  
(App.to come proponente)

Il Direttore Sanitario  
(App.to Dr. Salvatore Barra)

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari  
(App.to per il Dr. Giampaolo Stopazzolo - Dr.ssa Chiara Francesca Marangon)

IL DIRETTORE GENERALE  
(F.to digitalmente Giovanni Pavesi)

---

Il presente atto è eseguibile dalla data di adozione.

Il presente atto è **proposto per la pubblicazione** in data 30-1-2020 all'Albo on-line dell'Azienda con le seguenti modalità:

Oggetto e contenuto

---

Copia del presente atto viene inviato in data 30-1-2020 al Collegio Sindacale (ex art. 10, comma 5, L.R. 14.9.1994, n. 56).

IL RESPONSABILE PER LA GESTIONE ATTI  
DELL'UOC AFFARI GENERALI

---

 <p>REGIONE DEL VENETO</p> <p>ULSS8 BERICA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p>ULSS 8 BERICA</p>	<p>IA_001.00</p>
---	--	------------------

# PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2020-2022

## ULSS 8 BERICA

Rev. 00	Data 20/01/2020	Predisposizione	Approvazione
		Responsabile I.A. Alessandra Zarantonello	Direttore Amministrativo Tiziano Zenere

 <p>REGIONE DEL VENETO</p> <p>ULSS8 BERICA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p>ULSS 8 BERICA</p>	<p>IA_001.00</p>
---	--	------------------

## **SOMMARIO**

### **Premessa**

- 1. CONTESTO**
- 2. PIANIFICAZIONE DELL' ATTIVITA'**
- 3. GANTT ATTIVITA' ANNO 2020**
- 4. ATTIVITA' AZIENDALI CARATTERIZZANTI**
- 5. RISORSE E RELATIVA ALLOCAZIONE IN BASE ALLA PRIORITARIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI**

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p style="text-align: center;">ULSS 8 BERICA</p>	<p style="text-align: center;">IA_001.00</p>
---	--	--

## PREMESSA

Il Sistema di controllo interno dell'azienda può essere definito come l'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi aziendali, una conduzione dell'azienda sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati.

Il modello organizzativo della funzione di Internal Auditing, disciplinato con DGR n.231 del 6/3/2018, prevede che la funzione svolga la propria attività sotto la direzione ed il coordinamento della propria Direzione Amministrativa alla quale dovrà relazionare e rispondere per le proprie attività.

La funzione è coordinata dall'UOC Internal Auditing di Azienda Zero e deve relazionare a quest'ultima circa le attività svolte.

Lo sviluppo delle funzioni di IA nell'azienda, ha beneficiato dell'importante presidio svolto da parte di Azienda Zero nell'aver uniformato modalità di gestione delle attività e fornito strumenti di lavoro omogenei.

### 1. CONTESTO

Il presente Piano triennale di Audit si inserisce in un contest aziendale e regionale di recente riorganizzazione interna ed esterna avviata con Legge Regionale n. 19 del 2016, che ha definito i nuovi ambiti territoriali per le Aziende Ulss ed ha istituito Azienda Zero, il nuovo ente di governance della sanità della Regione Veneto.

Nel corso dell'anno 2019 l'Azienda è stata interessata ad un importante processo di riorganizzazione con applicazione del nuovo Atto Aziendale. Si sono verificate significative azioni di accorpamento dei servizi con conseguenti analisi e valutazioni di riposizionamento dell'organizzazione. Ciò anche in ordine a nuove attribuzioni di incarichi sia sul piano sanitario/professionale che tecnico/amministrativo.

L'Azienda ai fini di offrire un'offerta globale che assicuri gli stessi standard di assistenza in tutto il territorio sta proseguendo nell'attività volta ad omogeneizzare ed integrare l'offerta dei percorsi e dei servizi socio sanitari delle diverse strutture in tutti gli ambiti: territoriali, ospedalieri e del Dipartimento di prevenzione.

 <p>REGIONE DEL VENETO</p> <p>ULSS8 BERICA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p>ULSS 8 BERICA</p>	<p>IA_001.00</p>
---	--	------------------

Conseguentemente anche per il prossimo piano si propone uno sviluppo graduale dell'attività di audit, in considerazione del fatto che lo stesso è influenzato da fattori esterni ed interni, come la disponibilità di risorse, il commitment, il coinvolgimento del personale, il territorio di pertinenza nonché l'ambiente aziendale in cui opera la funzione.

Nel 2019 è stato svolto un processo sistematico di identificazione e valutazione dei rischi sulla base della mappatura dei processi, consistente nell'individuazione e analisi dei processi organizzativi, con lo scopo di individuare le aree maggiormente a rischio. Il Risk Assessment è stato effettuato con lo strumento del CRSA (Control Risk Self Assessment) rilasciato dall'UOC Internal Audit di Azienda Zero ed ha interessato i processi aziendali dell'area amministrativa, ospedaliera e territoriale.

Lo studio dei processi aziendali e l'analisi dei rischi in essi contenuti persegue la finalità di aumentare l'efficacia e l'efficienza dei processi attraverso azioni mirate all'aumento delle performance aziendali e alla mitigazione dei rischi prioritari

L'analisi dei rischi assume carattere strumentale ai fini della scelta dei processi da auditare. L'attività di *audit* viene svolta anche mediante l'utilizzo degli standard di processo sviluppati da Azienda Zero.

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p style="text-align: center;">ULSS 8 BERICA</p>	<p style="text-align: center;">IA_001.00</p>
---	--	--

## 2. PIANIFICAZIONE DELL' ATTIVITA'

ATTIVITA'	2020	2021	2022
Follow up dei processi auditati nell'anno 2019	Attività di monitoraggio delle azioni sui processi : ✓ <i>Libera professione</i> ✓ <i>Gestione contratto in outsourcing : ristorazione</i> ✓ <i>Medicina Convenzionata</i>	Attività di monitoraggio sui processi auditati nel 2020	Attività di monitoraggio sui processi auditati nel 2021
Audit ai processi	✓ <i>T.4 Concludere processo MMG/PLS :</i> <i>T.4.1 Medicina Convenzionata</i> <i>T.4.2 Pediatri di Libera Scelta</i> ✓ <i>A.22.4 Gestione contratto in outsourcing : pulizie</i> ✓ <i>T.3 Assistenza protesica</i>	✓ <i>T.7 Prestazioni di residenzialità e semiresidenzialità socio sanitaria</i> <i>Acquisizione di beni (durevoli e di consumo) e servizi :</i> <i>Fasi:</i> ✓ <i>A.21.1 Programmazione degli acquisti di beni e servizi</i> ✓ <i>A.21.2 Gestione delle gare di acquisto di beni e servizi sotto soglia</i>	✓ <i>Processo XXX</i> ✓ <i>Processo YYY</i>
AUDIT PAC (Azienda Zero)	Attività di Audit a supporto del PAC	Attività di Audit a supporto del PAC	Attività di Audit a supporto del PAC
Completamento/ Aggiornamento del Risk Scoring	Completamento del Risk scoring ✓ <i>A.22.2 Gestione del contratto di servizi sanitari</i> ✓ <i>A.22.3 gestione del contratto di servizi non sanitari</i>	Completamento ed aggiornamento del Risk scoring	Completamento ed aggiornamento del Risk scoring

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p style="text-align: center;">ULSS 8 BERICA</p>	<p style="text-align: right;">IA_001.00</p>
---	--	---

ATTIVITA'	2020	2021	2022
	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ A.25.1 <i>Acquisizione, sviluppo e alienazione del patrimonio immobiliare e impiantistico</i></li> <li>✓ T7.3 <i>Prestazioni di psichiatria</i></li> <li>✓ P.3.1 <i>Attività di controllo nei luoghi di lavoro</i></li> </ul>		

### 3. GANTT ATTIVITA' ANNO 2020

ATTIVITA'	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
MONITORAGGIO processi auditati nel 2019  ✓ A.22.4 <i>Gestione contratto in outsourcing :ristorazione</i> ✓ O.21 <i>Libera professione</i> ✓ T.4.1 <i>Medicina Convenzionata</i> ✓ T.4.2 <i>Pediatri di Libera Scelta</i>												
AUDIT  Concludere sub processi ✓ T.4.1 <i>Medicina Convenzionata</i> ✓ T.4.2 <i>Pediatri di Libera Scelta</i>												
AUDIT ✓ A.22.4 <i>Gestione contratto in outsourcing :pulizie</i>												

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p style="text-align: center;">ULSS 8 BERICA</p>	<p style="text-align: right;">IA_001.00</p>
---	--	---

ATTIVITA'	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
AUDIT ✓ T.3 Assistenza protesica												
AUDIT PAC (Azienda Zero): Area Rimanenze												
AUDIT PAC (Azienda Zero): XXX												
Completamento/ Aggiornamento Risk Scoring ✓ A.22.2 Gestione del contratto di servizi sanitari ✓ A.22.3 gestione del contratto di servizi non sanitari ✓ A.25.1 Acquisizione, sviluppo e alienazione del patrimonio immobiliare e impiantistico ✓ T7.3 Prestazioni di psichiatria ✓ P.3.1 Attività di controllo nei luoghi di lavoro												

#### 4. ATTIVITA' AZIENDALI CARATTERIZZANTI

##### ✓ Collegio Sindacale

- Attività di analisi delle criticità rilevate dal Collegio Sindacale
- Monitoraggio sui chiarimenti forniti dai Dirigenti e sulle misure poste in essere
- Valutazione delle misure adottate ai fini della gestione del rischio
- Collaborazione per attività di verifica presso i reparti di degenza, i magazzini farmaceutici ed eventuali casse ticket.

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2020-2022"</p> <p style="text-align: center;">ULSS 8 BERICA</p>	<p style="text-align: center;">IA_001.00</p>
---	--	--

✓ **Attività di collaborazione con il Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza**

Nell'Allegato 1 "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" del Piano Nazionale Anticorruzione 2019 (Delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019), si sottolinea che le "Strutture di Audit Interno" sono tra gli attori coinvolti formalmente nello sviluppo del piano avendo lo scopo di non introdurre ulteriori misure di controllo ma di razionalizzare e mettere a Sistema I controlli già esistenti nelle amministrazioni. Dal punto di vista operativo questo implica che la funzione di Internal Auditing collabori con il RPCT.

- ✓ Verifiche e/o valutazioni in aree tematiche di competenza per rispondere ad obiettivi specifici di volta in volta identificati dalla **Direzione Aziendale** o al fine di soddisfare esigenze di valutazione dell'assetto organizzativo aziendale.

**5. RISORSE E RELATIVA ALLOCAZIONE IN BASE ALLA PRIORITARIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI**

All'Internal Auditing aziendale è assegnata una risorsa, con qualifica di collaboratore amministrativo, titolare dell'incarico di Referente Aziendale della funzione.

Per lo svolgimento degli audit il referente, qualora necessario, potrà avvalersi della collaborazione di risorse interne o esterne, di volta in volta autorizzate dal Direttore Amministrativo.

**6. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE**

Il presente piano entra in vigore dalla data di approvazione.

**7. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE**

Qualora intervenissero indicazioni in merito da parte dell' UOC IA di Azienda Zero o della Direzione Aziendale il presente piano potrebbe essere aggiornato e riapprovato.