

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



DELIBERAZIONE

n. 1987

del 5-11-2021

O G G E T T O

Adozione Piano di Audit aziendale 2021-2023.

Proponente: Direttore Amministrativo

Anno Proposta: 2021

Numero Proposta: 2106

Il Direttore Amministrativo riferisce:

“Con DGR 231 del 6.3.2018 “DGR 1122/2017: 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 competenze e 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 Auditing di Azienda Zero e definito sulla base della valutazione dei rischi aziendali.

Con nota prot. az. n. 29176 del 17.3.2021 Azienda Zero ha indicato le modalità di predisposizione della bozza del piano 2021-2023.

Sulla base di quanto stabilito dalle Linee Guida regionali e tenuto conto delle specificità aziendali, il referente della funzione ha predisposto la bozza del “Piano triennale di audit 2021-2023” e l’ha trasmessa ad Azienda Zero – UOC Internal Audit e Controlli delle Aziende del SSR – per la valutazione di competenza come previsto dalle succitate Linee Guida.

Non essendo pervenute osservazioni in merito ai contenuti della bozza di piano trasmessa, si ritiene superato positivamente il relativo controllo.

Si propone pertanto di adottare l’allegato “Piano triennale di audit 2021-2023” dell’Azienda ULSS 8 Berica, 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**

- 1) di adottare l’allegato “Piano triennale di audit 2021-2023” dell’Azienda ULSS 8 Berica, 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 App.to come proponente)

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

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
(App.to dr. Giampaolo Stopazzolo)

IL DIRETTORE GENERALE
(F.to digitalmente Maria Giuseppina Bonavina)

Il presente atto è eseguibile dalla data di adozione.

Il presente atto è **proposto per la pubblicazione** in data 6-11-2021 all'Albo on-line dell'Azienda con le seguenti modalità:

Oggetto e contenuto

Copia del presente atto viene inviato in data 6-11-2021 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



PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2021-2023 AZIENDA ULSS 8 BERICA

SOMMARIO

Premessa

- 1. Contesto**
- 2. Pianificazione delle attività**
- 3. Gantt attività 2021**
- 4. Attività aziendali caratterizzanti**
- 5. Risorse e relativa allocazione in base alla prioritizzazione degli interventi**

PREMESSA

La funzione di Internal Auditing, mediante la verifica dei processi, delle procedure, dei sistemi di gestione e di controllo aziendali, assolve alla finalità di identificare, mitigare e/o correggere gli eventuali rischi (strategici, di processo e di informativa) presenti nell'organizzazione contribuendo alla creazione di valore a livello di governance e di assurance nei processi aziendali.

E' deputata a svolgere un'attività indipendente ed obiettiva di supporto a tutte le funzioni aziendali e ai responsabili di processo nella quantificazione e gestione del rischio, con particolare riferimento ai rischi amministrativo e di compliance. Opera con la massima flessibilità, adattando la propria azione al variare e all'evolversi delle priorità aziendali.

Il modello organizzativo della funzione di Internal Auditing, disciplinato con DGR 231 del 6.3.2018, prevede che l'attività sia svolta attraverso la direzione ed il coordinamento del Direttore Amministrativo.

La funzione è coordinata dall'UOC Internal Audit e Controlli delle Aziende del SSR di Azienda Zero, che fornisce uno standard "minimo" cui tendere e alla quale deve essere relazionata l'attività svolta.

1. CONTESTO

Il presente Piano Triennale di Audit si inserisce in un contesto aziendale e regionale di recente riorganizzazione interna ed esterna avviata con Legge Regionale 19/2016, 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.

L'anno 2020 avrebbe dovuto caratterizzarsi per un consolidamento definitivo dell'assetto organizzativo dei servizi territoriali e amministrativi mentre è stato un anno del tutto particolare sul fronte sanitario, fortemente contraddistinto dalla pandemia da Sars-Cov-2 iniziata a fine febbraio 2020 con i primi casi accertati.

L'emergenza epidemiologica ha occupato tutti i servizi aziendali in attività specifiche nella cura dei pazienti e nel contrasto alla diffusione del virus.

La Direzione aziendale ha rapidamente riorganizzato spazi, attività e gestione del personale per far fronte ad un'emergenza che quotidianamente ha presentato sviluppi e prospettive mutabili ed aleatorie, con una continua revisione delle attività in atto, in base a provvedimenti nazionali e regionali, legati agli indicatori epidemiologici.

Le aree sanitaria e della prevenzione sono state quelle più investite nella gestione dell'epidemia, ma anche l'area territoriale si è trovata nella necessità di riorganizzare i propri processi e rimodulare le attività, con la sospensione di alcune e la riprogrammazione di altre.

I servizi tecnici ed amministrativi hanno visto le loro attività rimodulate per supportare l'azienda nei procedimenti legati all'emergenza.

L'attività di Internal Auditing, che comprende sia audit programmati che il monitoraggio sulle azioni suggerite a chiusura di audit dell'anno precedente, si è dovuta adeguare alla situazione emergenziale rimodulando l'attività a fronte delle esigenze contingenti. Il perdurare dell'emergenza ha portato a continui spostamenti delle attività in calendario con necessarie modifiche dell'organizzazione del lavoro.

Il 2021 è iniziato con una situazione ancora incerta ed in continua evoluzione, il particolare contesto sanitario inevitabilmente influenza la predisposizione del piano conseguente alle evoluzioni del quadro epidemiologico.

Nel mese di settembre, inoltre, l'Azienda si è trovata nella necessità di sostituire il responsabile della funzione che, pur in un'ottica di continuità, si deve approcciare alla nuova attività.

In quest'ottica si propone una attività di audit che abbia un impatto minimo sulle strutture che sono in prima linea nella gestione della pandemia.

Nel 2020 è stato completato quasi del tutto il 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 e Controlli delle Aziende del SSR 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 della performance aziendale e alla mitigazione dei rischi prioritari.

L'analisi dei rischi assume carattere strumentale ai fini dell'elaborazione da parte di Azienda Zero degli "Standard di processo" prioritari di intervento che saranno rilasciati alle Aziende.

L'aggiornamento del CRSA avverrà alla luce di eventuali nuovi ambiti quali: modifiche all'Atto Aziendale, privacy, rilievi da parte del Collegio Sindacale, aspetti legati alla pandemia da COVID-19.

2. PIANIFICAZIONE DELL' ATTIVITA'

| ATTIVITA' | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|--|---|
| Follow up dei processi auditati nell'anno 2020 | Attività di monitoraggio sui processi auditati nel 2020 (MAP e PLS) Audit 2019: Libera professione | Attività di monitoraggio sui processi auditati nel 2021 | Attività di monitoraggio sui processi auditati nel 2022 |
| Audit ai processi | Recupero Crediti | Specialisti Ambulatoriali Interni Assistenza protesica Gestione contratto in outsourcing (pulizie) | Prestazioni per disabili e non autosufficienti |
| AUDIT PAC (Azienda Zero) Patrimonio netto | Attività di Audit a supporto del PAC: Patrimonio netto | Attività di Audit a supporto del PAC | Attività di Audit a supporto del PAC |
| Completamento ed aggiornamento del Risk Scoring (CRSA-Control Risk Self Assessment) | Completamento ed aggiornamento del Risk Scoring (CRSA-Control Risk Self Assessment) | Completamento ed aggiornamento del Risk Scoring (CRSA-Control Risk Self Assessment) | Completamento ed aggiornamento del Risk Scoring (CRSA-Control Risk Self Assessment) |

3. GANTT ATTIVITA' ANNO 2021

| ATTIVITA' | G | F | M | A | M | G | L | A | S | O | N | D |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MONITORAGGIO processi auditati nel 2020 Medicina Convenzionata Pediatri di Libera Scelta Libera professione (Audit 2019) | | | | | | | | | | | | |
| AUDIT Recupero Crediti | | | | | | | | | | | | |
| AUDIT PAC (Azienda Zero): Area Patrimonio Netto | | | | | | | | | | | | |
| Aggiornamento Risk Scoring | | | | | | | | | | | | |

4. ATTIVITA' AZIENDALI CARATTERIZZANTI

COLLEGIO SINDACALE

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

EMERGENZA COVID-19

Proseguimento nel 2021 e per tutta la durata dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 dell'attività iniziata su mandato del Direttore Generale, formalizzato con Delibera 568 del 30.4.2020, finalizzata alla raccolta in formato digitale della documentazione prodotta dalle Unità Operative delle strutture "della produzione" (ospedale, territorio, prevenzione) e delle strutture di "supporto alla produzione" (uffici e servizi tecnico-amministrativi e di supporto alla Direzione) in materia di COVID-19.

Raccolta e catalogazione di tutti i documenti reperiti nel Protocollo Aziendale in entrata, in uscita ed interni.

ATTIVITA' DI COLLABORAZIONE CON IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (RPCT)

Nell'Allegato 1 "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" del Piano Nazionale Anticorruzione 2019 (Delibera ANAC 1064 del 13.11.2019), si sottolinea che le "Strutture di Audit Interno" sono tra gli attori coinvolti formalmente nello sviluppo del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione 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 la funzione di Internal Auditing collabora con il RPCT per verifiche e/o valutazioni in aree tematiche di competenza, al fine di rispondere ad obiettivi specifici indicati dalla Direzione aziendale o per soddisfare esigenze di valutazione dell'assetto organizzativo.

La funzione, inoltre, potrà essere chiamata dalla Direzione aziendale a realizzare interventi mirati di audit per analizzare e verificare situazioni particolari che dovessero manifestarsi nelle dinamiche aziendali e che rendessero necessaria un'indagine specifica.

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

All'Ufficio 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 Internal Audit e Controlli delle Aziende del SSR di Azienda Zero o della Direzione Aziendale.