

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Via dei Lotti, n. 40
36061 Bassano del Grappa (VI)
Codice fiscale e partita IVA 00913430245

N. 1146 DEL 30/06/2023

DELIBERAZIONE
del

DIRETTORE GENERALE

Nominato con D.P.G.R. n. 26 del 26/02/2021

Coadiuvato dai sigg.:

DIRETTORE AMMINISTRATIVO f.f. dott.ssa ELISABETTA ZAMBONIN

DIRETTORE SANITARIO dr. ANTONIO DI CAPRIO

DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIO – SANITARI dott. EDDI FREZZA

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2023-2025.

IL DIRETTORE GENERALE
DELL'AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA
dott. Carlo Bramezza

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n. 82/2005, del T.U. n. 445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici dell'Azienda.

Proponente: DIREZIONE AMMINISTRATIVA
Anno Proposta: 2023 Numero Proposta: 1170/23

Il Responsabile della funzione di Internal Auditing, nonché Responsabile del procedimento, attesta che la presente proposta di deliberazione è stata regolarmente istruita nel rispetto della vigente normativa nazionale, regionale e regolamentare: f.to Michela Castellan

Il Responsabile del procedimento riferisce quanto segue.

Premesso che:

- con Dgr 231 del 6 marzo 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 nonché i rapporti con la corrispondente funzione di Azienda Zero;
- con nota n. 0016166 del 01 giugno 2023 Azienda Zero ha inviato le Linee Guida per la predisposizione del Piano Triennale di Audit 2023-2025 con lo scopo di fornire alle funzioni di Internal Auditing delle Aziende del SSR le indicazioni per la predisposizione della proposta di Piano, avendo cura di rendere omogenee le metodiche di analisi e gli strumenti di lavoro e precisando che:
 - o il piano dovrà essere predisposto utilizzando il format messo a disposizione dalla UOC Internal Audit e controlli delle Aziende SSR di Azienda Zero e inviato entro il 20 giugno 2023;
 - o qualora entro 5 giorni da tale data, quindi entro il 25 giugno 2023, non giungano osservazioni in merito ai contenuti indicati, il Piano potrà essere approvato attraverso apposito provvedimento deliberativo entro il 30 giugno 2023;

Dato atto che, nell’ambito del contesto interno ed esterno delineato, sulla base delle linee guida per la stesura del piano triennale 2023-2025 e in riferimento all’analisi delle risorse disponibili, l’Ufficio Internal Auditing ha predisposto la proposta di Piano di audit 2023-2025 (allegato A) inviato al Direttore Generale di Azienda Zero con nota n.53873 del 23/06/2023;

Tutto ciò premesso, preso atto che alla data odierna non sono pervenuti rilevati da parte di Azienda Zero, il Direttore Amministrativo propone l’adozione del Piano di audit 2023-2025.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la relazione e la proposta del Responsabile proponente;

Dato atto che il proponente ha attestato l’avvenuta regolare istruttoria della pratica, in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale, regionale e regolamentare;

Acquisito il parere favorevole dei Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari per quanto di rispettiva competenza;

DELIBERA

1. di approvare il Piano triennale di audit 2023-2025, così come riportato nell’allegato A, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di dare atto che la presente deliberazione viene pubblicata all’albo del sito istituzionale dell’Azienda per 10 gg. continuativi, inviata contestualmente al Collegio Sindacale e diventa esecutiva il giorno stesso della sua pubblicazione, come da norma regolamentare approvata con deliberazione n. 1386 del 22/7/2022.

REGIONE DEL VENETO  ULSS7 PEDEMONTANA	PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" ULSS 7 Pedemontana	<i>Allegato A</i> <i>Direzione Amministrativa Ufficio Internal Auditing</i>
---	---	---

PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2023-2025

ULSS 7 Pedemontana

Rev.	Data	Predisposizione	Approvazione
01	20/06/2023	Dott.ssa Michela Castellan Responsabile I.A.	Dott.ssa Michela Conte Direttore Amministrativo

REGIONE DEL VENETO  ULSS7 PEDEMONTANA	PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" ULSS 7 Pedemontana	<i>Allegato A</i> <i>Direzione Amministrativa Ufficio Internal Auditing</i>
---	---	---

Sommario

1. CONTESTO	3
2. SCOPO	3
3. PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITA' ANNO 2023	4
4. GANTT ANNO 2023	4
5. RISORSE E RELATIVA ALLOCAZIONE	5
6. TEMPI E MODALITA' DI APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE	5
7. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE	5
8. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE	5

	PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" ULSS 7 Pedemontana	<i>Allegato A</i> <i>Direzione Amministrativa Ufficio Internal Auditing</i>
---	---	---

1. CONTESTO

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

In questo contesto si colloca l'A.Ulss 7 Pedemontana, uno degli ambiti individuati dalla programmazione regionale, e il cui ambito territoriale comprende 55 Comuni, di cui:

- 23 afferenti al distretto 1 di Bassano
- 32 afferenti al distretto 2 Alto Vicentino

Il territorio dell'Ulss 7 si estende su una superficie 1.482,98 Km², di cui 938,47 sono in area di montagna (17 Comuni) e di alta montagna (8 Comuni).

La popolazione residente al 1/1/2022 è di 361.257 abitanti, dei quali il 23,1% è composta da ultra 65enni con un indice di vecchiaia pari al 179,1%, mostrando un trend in continua crescita (era 161% nel 2019), determinato dall'aumento della popolazione ultra 65enne e dalla diminuzione dei minori fino a 14 anni.

Per rispondere ai bisogni della popolazione, l'Azienda dispone di 3 Ospedali dei quali 2 Presidi Ospedalieri di rete (Bassano e Santorso) ed uno Nodo di rete (Asiago), per un totale di 835 posti letto.

L'azienda è inoltre articolata in due Distretti socio sanitari. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi dislocati sul territorio.

Infine, nel territorio è presente un Dipartimento di Prevenzione che, dopo l'intensa attività svolta durante la pandemia, nel 2022 si è dedicato principalmente al recupero delle attività rimaste in sospeso durante tale periodo, in particolare le vaccinazioni pediatriche e gli screening. Molto lavoro, inoltre, è stato fatto per delineare una strategia con cui affrontare future situazioni di emergenza pandemiche o di analoga natura, arrivando ad un modello di gestione integrata con le attività ordinarie.

2. SCOPO

Il Piano di audit per il triennio 2023 - 2025 è stato predisposto, in conformità con le linee guida regionali inviate da Azienda Zero con nota n. 16166 del 01/06/2023, e tenendo conto delle seguenti finalità:

- rispondere alle aspettative del management in termini di mitigazione dei rischi delle attività e dei processi;
- verificare l'efficacia del sistema dei controlli e la conformità delle procedure e dei processi alla normativa di riferimento;
- accertare, attraverso interventi di follow-up, l'effettiva implementazione delle eventuali raccomandazioni e degli eventuali piani d'azione relativi agli audit effettuati.

	PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" ULSS 7 Pedemontana	<i>Allegato A</i> <i>Direzione Amministrativa Ufficio Internal Auditing</i>
---	--	--

Conseguentemente l'attività dell'Internal Audit sarà principalmente diretta a supportare, sviluppare ed implementare l'impianto del Sistema dei Controlli Interni.

Il Piano tiene conto, inoltre, di quanto previsto dagli Standard per la pratica professionale dell'Audit Interno (International Professional Practices Framework – IPPF), dalle relative "Guide Interpretative" e dal "Codice Etico" adottati da A.I.I.A. e quindi dai Principi che caratterizzano l'esercizio della funzione di Audit Interno.

3. PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITA'ANNO 2023

Area	Obiettivo/i	Note
Area 1: Percorso Attuativo sulla Certificabilità (PAC);	Completamento del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) attraverso il completamento dell'analisi dell'area I) Debiti e costi per la parte sui servizi.	Saranno successivamente individuati, in base alle esigenze e peculiarità aziendali i servizi sui quali verrà svolta l'attività
Area 2: Sistema dei Controlli Interni	Partecipazione ad almeno un gruppo di lavoro per la realizzazione del manuale dei controlli	
Area 3: Attività caratterizzanti;	Attività di aggiornamento dei verbali del Collegio Sindacale, in collaborazione con la Segreteria del Collegio	
Area 4: Attività svolte su indicazione/richiesta della Governance Aziendale	Verranno completate e monitorate le attività di miglioramento previste a seguito degli audit precedenti, in particolare saranno monitorate le attività relative ai processi: - Recupero del credito - Attività di libera professione	

4. GANTT ANNO 2023

ATTIVITA'	G	L	A	S	O	N	D
Area 1: Percorso Attuativo sulla Certificabilità (PAC);							
Area 2: Sistema dei Controlli Interni							
Area 3: Attività caratterizzanti;							
Area 4: Attività svolte su indicazione/richiesta della Governance Aziendale							

	PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" ULSS 7 Pedemontana	<i>Allegato A</i> <i>Direzione Amministrativa Ufficio Internal Auditing</i>
---	---	---

5. RISORSE E RELATIVA ALLOCAZIONE

L'azienda Ulss 7 Pedemontana si è dotata, dal 2018, di un Ufficio Internal Auditing che, collocato in staff al Direttore Amministrativo, è deputato a svolgere una 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 - contabili, di compliance e di frode.

Per le attività di Internal auditing è inoltre previsto un Incarico di funzione.

6. TEMPI E MODALITA' DI APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE

Il piano sarà formalmente approvato con delibera del Direttore Generale dell'Azienda Ulss 7 Pedemontana entro il 30 giugno 2023.

7. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE

La data di entrata in vigore del presente Piano sarà indicata nella delibera di approvazione formale da parte del Direttore Generale dell'A. Ulss 7 Pedemontana.

8. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE

Il Piano potrà essere variato ed integrato sulla base di esigenze aziendali attualmente non pianificabili o di carattere straordinario.

Gli eventuali scostamenti rispetto al presente Piano saranno comunque giustificati in fase di Relazione Consuntiva Annuale. Lo stesso verrà aggiornato annualmente sulla base delle analisi emerse.