





<p>REGIONE DEL VENETO</p>  <p>ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>Pagina 1 di 12</p>
---	---	---

PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2023-2025


ULSS 9 Scaligera

Rev.	Data	Predisposizione	Approvazione
00	18/01/2023	Direttore UOC Internal Auditing	Direttore Generale
			

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p style="text-align: center;">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p style="text-align: right;">PT_UOC IA_001.00</p> <p style="text-align: right;">Pagina 2 di 12</p>
---	---	---

SOMMARIO

PREMESSA	3
1. CONTESTO	5
2. PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITA' AZIENDALE	7
2.1 Area 1: Risk Assessment.....	7
2.2 Area 2: Sistema dei Controlli Interni.....	7
2.3 Area 3: Percorso Attuativo sulla Certificabilità (PAC).....	7
2.4 Area 4: Monitoraggi attività svolte.....	8
2.5 Area 5: Attività caratterizzanti.....	8
2.6 Rappresentazione sintetica degli obiettivi per l'anno 2023.....	9
3. GANTT ATTIVITA'	10
3.1 GANTT ATTIVITA' ANNO 2023.....	10
3.2 GANTT ATTIVITA' ANNO 2024.....	10
3.3 GANTT ATTIVITA' ANNO 2025.....	11
4. RISORSE E RELATIVA ALLOCAZIONE IN BASE ALLA PRIORITARIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI	11
5. TEMPI E MODALITA' DI APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE	11
6. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE	12
7. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE	12

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p style="text-align: center;">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p style="text-align: center;">PT_UOC IA_001.00</p> <p style="text-align: center;">Pagina 3 di 12</p>
---	---	---

PREMESSA

La Regione Veneto, con Legge n. 19 del 25/10/2016, avente ad oggetto "Istituzione dell'Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto – Azienda Zero". Disposizioni per l'individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS" ha ridefinito l'assetto organizzativo delle Aziende ULSS dal giorno 1 gennaio 2017. In particolare la Legge Regionale, all'art. 14, ha previsto, con effetto dal 01/01/2017, la soppressione delle ULSS n. 21 e n. 22 e la loro incorporazione nell'ULSS n. 20.

Pertanto il Direttore Generale con delibera n. 1 del 02/01/2017, preso atto delle disposizioni regionali emanate con la Legge Regionale n.19, ha deliberato con effetto dal 01/01/2017 la soppressione dell'ULSS n. 21 di Legnago e n. 22 di Bussolengo e la loro incorporazione nell'ULSS 20 di Verona, che ha modificato la propria denominazione in Azienda ULSS 9 Scaligera con sede legale in Verona, via Valverde 42.

Il Direttore Generale, in conformità con le Linee Guida Regionali (DGR 1306 del 16/08/2017), ha adottato l'Atto Aziendale dell'Azienda ULSS 9 Scaligera, approvato con Decreto regionale n. 162 del 29 dicembre 2017, subordinatamente al recepimento delle modifiche in esso contenute.


L'Atto Aziendale dell'Azienda ULSS 9 Scaligera ha posto l'UOC Internal Auditing tra gli organi di Staff del Direttore Generale e ha definito i suoi compiti come di seguito riportato:

"Svolge un'attività indipendente e obiettiva di garanzia e consulenza finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione assistendo la stessa nel perseguimento dei propri obiettivi tramite un approccio professionale sistematico, che genera valore aggiunto in quanto finalizzato a valutare e migliorare i processi di gestione dei rischi, di controllo e di Corporate Governance. La funzione si ispira, nello svolgimento delle proprie funzioni, agli standard professionali emanati dall'Institute of Internal Auditors (I.I.A) ed opera sulla base delle indicazioni contenute in un regolamento organizzativo e di funzionamento predisposto dall'Azienda Zero.

- La funzione di Internal Auditing collabora e si coordina con il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza aziendale (RPCT);
- Coordina altresì le attività del servizio ispettivo sulla base del regolamento aziendale."

Anche nella nuova organizzazione aziendale, definita con Atto Aziendale approvato con deliberazione n. 1127 del 31/12/2020 di presa d'atto del Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 150 del 22.12.2020 e con le successive modificazioni recepite da ultimo con deliberazione n. 860 del 30/08/2022, l'UOC Internal Auditing è posta sempre tra gli organi di Staff del Direttore Generale e ha mantenuto i medesimi compiti e funzioni.

Nonostante non siano ancora state definite ed inviate le linee guida di Azienda Zero, si ritiene comunque opportuno, al fine di tracciare fin da subito il percorso che questa unità dovrà seguire nel corso del 2023, procedere alla stesura, entro il termine stabilito del 31 gennaio, del Piano di Audit.

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT “2023-2025”</p> <p style="text-align: center;">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p style="text-align: right;">PT_UOC IA_001.00</p> <p style="text-align: right;">Pagina 4 di 12</p>
---	---	---

Si evidenzia fin da ora che questo documento dovrà essere soggetto ad una revisione nel momento in cui verranno emanate le direttive di Azienda Zero.

Il Piano Triennale di Audit aziendale prevedeva per il 2022 l'audit dei seguenti processi:

- “Medicina Convenzionata”, relativamente al sotto processo Specialisti Ambulatoriali Interni;
- “Recupero del Credito”.


Per entrambi i processi l'attività è stata svolta secondo le metodologie ed i modelli indicati dall'UOC Internal Audit di Azienda Zero; i report che riassumono i risultati degli audit svolti presso le unità interessate sono stati inviati alla Direzione Aziendale. Per il processo di Recupero del Credito l'audit dovrà essere ripetuto se verranno accolti dalla Direzione Generale i suggerimenti contenuti nel Audit Report prodotto da questa unità.

Ad oggi l'UOC Internal Audit di Azienda Zero, diversamente da quanto indicato in sede di Direttive 2022-2024, non ha ancora fornito l'elenco aggiornato dei processi Aziendali e rivisto il modello di Control Risk Assessment. Si è continuato quindi nel 2022 ad operare utilizzando le consuete modalità di definizione del rischio e ad aggiornare, per quanto riguarda gli owner di processo, l'elenco precedentemente definito ed utilizzato anche dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) per la mappatura dei processi a rischio di corruzione e per le successive valutazioni del rischio. La rivalutazione e la ridefinizione della prioritarizzazione dei processi verrà effettuata successivamente all'aggiornamento degli stessi, anche per quanto riguarda i limiti, e alla possibile conseguente individuazione di nuovi owner.

Come programmato è stata fatta attività di supporto al PAC, sia monitorando lo stato di avanzamento dei suggerimenti contenuti nelle relazioni finali inviate da Azienda Zero per gli audit PAC già effettuati, sia partecipando attivamente al team di audit del PAC per l'area Debiti e Costi, individuato da Azienda Zero per l'anno 2022.

Per quanto riguarda le attività aziendali caratterizzanti, indicate nel piano triennale, si precisa che:

- è stata effettuata l'attività richiesta in relazione ai compiti del Collegio Sindacale, inoltre sia con il Collegio Sindacale sia in autonomia si sono effettuate verifiche presso i magazzini delle Farmacie Ospedaliere;
- è proseguita l'attività di collaborazione con il Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza, in quanto ci sono numerosi punti di contatto e sinergia tra l'attività di Internal Auditing e l'attività del RPCT, visto l'interesse reciproco e le competenze specifiche, in particolare per gli aspetti di rischio frode in fase di audit;
- con riferimento alla protezione dei dati (Regolamento UE 2016/679), con Delibera n. 180 del 28/03/2019 il Responsabile I.A. è stato nominato Referente privacy aziendale, pertanto anche nel 2022 numerose sono state le attività di supporto al DPO Aziendale, alle unità dell'ULSS 9 e legate alle richieste dei singoli interessati;
- il Responsabile I.A. inoltre è:
 - o Direttore Operativo per l'AULLS 9 per l'implementazione del nuovo SIO;
 - o componente della Cabina di Regia, sempre per il nuovo SIO;

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p style="text-align: center;">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p style="text-align: center;">PT_UOC IA_001.00</p> <p style="text-align: center;">Pagina 5 di 12</p>
---	--	---

- referente aziendale della Cabina di Regia per gli obiettivi strategici del Sistema Informativo Socio Sanitario Regionale nell'ambito del Piano Sistema Informativo Socio Sanitario Regionale 2019-2023;
- membro del Comitato di "Coordinamento per la gestione dei rischi di progetto", che ha il compito di predisporre il piano Escalation dei rischi Covid-19, aggiornarlo e informare periodicamente la Cabina di Regia sullo stato di avanzamento dei lavori.

La Direzione Generale ha ritenuto opportuno continuare le attività del coordinamento del Gruppo di lavoro ristretto Dossier COVID-19, costituito per seguire la supervisione e l'indicizzazione sistematica del materiale complessivo raccolto dai singoli referenti aziendali, il cui coordinamento è affidato all'UOC Internal Auditing.

1. CONTESTO

L'Azienda ULSS 9 Scaligera opera su un territorio complessivo di 3.097 kmq, che coincide con l'ambito territoriale della provincia di Verona, assicura servizi ed assistenza socio-sanitaria ad una popolazione al 31/12/2021 di 929.106 abitanti (Fonte: anagrafi comunali), distribuita in 98 comuni e raggruppata in quattro distretti socio sanitari.


Al 31/12/2021, il personale dipendente in servizio ammontava a 6.165 unità a cui si devono aggiungere 548 Medici di Medicina Generale, 112 Pediatri di Libera Scelta, 161 Specialisti Ambulatoriali in convenzione e 130 Medici di Continuità Assistenziale.

Oltre all'assistenza territoriale erogata dai 4 Distretti Socio-Sanitari, articolati in 29 Punti Salute Distrettuali, l'Azienda dispone di una rete di offerta molto ampia composta da diversi tipi di strutture così classificate:

- tre Presidi Ospedalieri di Rete – Spoke (Legnago, San Bonifacio, Villafranca);
- quattro Strutture Riabilitative integrative della rete Ospedaliera (Malcesine, Bussolengo, Bovolone, Marzana);
- sette strutture private accreditate.

Nel complesso relativamente all'assistenza ospedaliera, i quattordici presidi ospedalieri al 01/01/2022 disponevano di 2.346 posti letto (di cui 1.443 nelle strutture private accreditate), in riduzione rispetto alle dotazioni previste dalle schede regionali in quanto molti reparti di degenza hanno dovuto sospendere temporaneamente l'attività per garantire l'assistenza nelle nuove sezioni dedicate a pazienti Covid.

Nel 2021 i presidi dell'ULSS 9 (gestione diretta o privati) hanno erogato 91.365 ricoveri; nel 2020 erano stati 88.632 e nel 2018-2019 erano stati oltre 100.0000. Per l'anno 2022 si stima un'attività di circa 93.000 ricoveri.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 Pagina 6 di 12</p>
---	--	--

I servizi di Pronto Soccorso hanno registrato 208.185 accessi nel 2021, in aumento rispetto al 2020 (188.300), ma non ancora ai livelli pre-pandemia. Per l'anno 2022 si stimano 230.0000 accessi.

Sul territorio, come strutture "intermedie" sono inoltre presenti sei Ospedali di Comunità, per complessivi 122 posti letto, tre Hospice, con 31 posti disponibili, e una REMS.

L'azienda oltre a 10 poliambulatori ospedalieri, dispone anche di 18 poliambulatori territoriali e 38 strutture private accreditate per l'attività clinica, diagnostica per immagini e di laboratorio.

Nel setting assistenziale ambulatoriale pre-Covid l'azienda garantiva circa 8,7 milioni di prestazioni ambulatoriali all'anno (di cui 4,3 milioni di esami di laboratorio). Nel 2020 si è registrato un calo delle prestazioni erogate rispetto al 2019 di 1.770.136 prestazioni. Il 2021 rileva una ripresa, anche se sotto i livelli 2019, con 8,6 milioni di prestazioni per 179 milioni di valore tariffato. Nel 2022 si stimano 8,9 milioni di prestazioni per 184 milioni di tariffato.


Per gli assistiti "più fragili" (anziani, disabili, pazienti con patologie croniche, con problemi di dipendenze o di salute mentale) sono presenti sul territorio 178 strutture residenziali, delle quali 15 a gestione diretta ULSS, per un totale di 6.865 posti letto, che hanno accolto nel 2020 8.186 utenti e nel 2021 8.893 utenti. La rete si completa con 1.804 posti di assistenza semi residenziale, ai quali si sono rivolti 1.856 utenti. Nel 2021, per i soli anziani, si sono contati 7.266 utenti nell'assistenza residenziale e 229 utenti di assistenza semiresidenziale.

I pazienti assistiti in ADI nel 2021 sono stati 14.371 (nel 2020 erano stati 20.954), con 335.330 accessi. Considerati i dati dei primi nove mesi, si stima che per l'anno 2022 gli assistiti in ADI si manterranno attorno ai 14.300 con 329.000 accessi.

Nel 2021 l'attività di prevenzione rivolta alle persone ha permesso di effettuare 501.535 vaccinazioni per la profilassi di malattie infettive (esclusa vaccinazione anti Covid), aumentate rispetto alle 430.322 del 2020. Nel 2022 si è registrato un incremento importante dell'attività vaccinale.

Relativamente all'attività di screening, nonostante il rallentamento dovuto al Covid, nel 2021 l'attività ha mostrato una ripresa (anche se i numeri sono ancora contenuti rispetto al livello pre-Covid), registrando inviti per 74.143 donne allo Screening Mammografico (tasso di adesione 57%), 62.685 allo screening Citologico (tasso di adesione 45%) e 162.216 persone allo screening del Colon-Retto (tasso di adesione corretto 64%). Nel 2022 si stima un lieve aumento di attività (2%) con tassi di adesione sopra il 50% per tutti gli screening.

L'erogazione dell'assistenza socio-sanitaria ed il funzionamento dell'AULSS 9 ha comportato costi nel 2021 per € 1.916.829.497,55 a fronte di un valore della produzione pari a € 1.939.397.240,95. L'Azienda Ulss 9 Scaligera ha chiuso il bilancio economico consuntivo 2021 con un risultato negativo di 985.555,64. Pur nella complessità di un bilancio di queste dimensioni, è possibile

	<p style="text-align: center;">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p style="text-align: center;">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p style="text-align: center;">PT_UOC IA_001.00</p> <p style="text-align: center;">Pagina 7 di 12</p>
---	---	---

ascrivere la ragione della perdita alla gestione dell'emergenza sanitaria indotta dal virus Covid 2019. L'area Sociale risulta in perfetto equilibrio.

2. PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITA' AZIENDALE

Sulla base di quanto riportato in premessa e tenuto conto di quanto indicato dalla Direzione Generale dell'Azienda ULSS 9, si definiscono le attività aziendali per singola area, come di seguito specificato.

2.1 Area 1: Risk Assessment

Ogni anno verranno auditati i seguenti processi scelti tra quelli oggetto di standard:

- O. 4 Preparazione e custodia salme (anno 2023);
- P. 3.1 Attività di Controllo nei luoghi di lavoro (anno 2024);
- T. 3 Assistenza Protesica (anno 2024, a seguito di rilascio standard da Azienda Zero);
- A. 24.2 Gestione dei contratti in outsourcing (anno 2025);
- T. 7.2 Prestazioni per disabili (anno 2025, a seguito di rilascio standard da Azienda Zero).

Annualmente si provvederà inoltre all'aggiornamento della prioritizzazione dei processi al fine di rivederne il livello del rischio e l'ordine d'intervento. Il modello di Control Risk Self Assessment (CRSA) adottato e condiviso negli anni scorsi verrà rivisto da Azienda Zero al fine di renderlo più veloce nella sua attuazione/aggiornamento. La lista aggiornata dei processi prioritari sarà inviata all'UOC Internal Audit e Controlli dei SSR.

2.2 Area 2: Sistema dei Controlli Interni


Secondo quanto comunicato informalmente dall'UOC Internal Audit di Azienda Zero la revisione della mappatura dei processi aziendali sarà fornita nei primi mesi del 2023. L'individuazione degli owner e la formalizzazione degli stessi con deliberazione del Direttore Generale dovrà avvenire entro marzo 2023.

Aggiornamento della documentazione (Regolamenti/Procedure/Istruzioni Operative...) relativa all'area PAC, oggetto di studio nel corso del 2023.

2.3 Area 3: Percorso Attuativo sulla Certificabilità (PAC)

Audit sull'Area PAC oggetto di studio nel corso del 2023 secondo le seguenti fasi:

1. partecipazione alla fase formativa organizzata da Azienda Zero;
2. programmazione e stesura degli strumenti con cui verranno condotte le operazioni di audit;
3. effettuazione dell'attività di audit come programmato nella fase 2.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 Pagina 8 di 12</p>
---	--	--

2.4 Area 4: Monitoraggi attività svolte

Follow up dei processi oggetto dei passati audit, mediante effettuazione anche di test ove necessari, e redazione monitoraggi come richiesto da Azienda Zero.

2.5 Area 5: Attività caratterizzanti


Anche per il 2023 saranno programmate le ulteriori attività richieste da Azienda Zero:

- Attività inerenti ai compiti del Collegio Sindacale che saranno indicate da Azienda Zero;
- Attività di collaborazione con il Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza: come emerge dal Piano Nazionale Anticorruzione 2019 (Delibera ANAC n.1064 del 13/11/2019), e in particolare nell'Allegato 1 "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi", le "Strutture di Audit Interno" sono tra gli attori coinvolti formalmente nello sviluppo del piano. Dal punto di vista operativo questo implica che la funzione di Internal Auditing collabori con il RPCT, pertanto a tale fine verrà messa a disposizione del RPCT la CRSA svolta in azienda come valore di Risk Score, comunicata la programmazione di audit in modo da condividere l'interesse reciproco sulle attività ed allineare per quanto possibile i due piani, ottenendo la collaborazione del RPCT in fase di audit per gli aspetti di rischio frode.

Come già indicato nel precedente Piano triennale, permangono affidati all'UOC Internal Auditing gli ulteriori seguenti compiti:


- Coordinamento attività del servizio ispettivo sulla base del regolamento aziendale, per il quale non essendo ancora stato definito il servizio ispettivo ed il relativo regolamento non è possibile indicare in maniera specifica l'attività richiesta;
- Gestione della privacy aziendale in qualità di referente;
- Referente aziendale per il progetto regionale SIO e il sistema informativo regionale.

Proseguimento nell'attività, affidata all'UOC Internal Auditing, di coordinamento del Gruppo di lavoro ristretto Dossier COVID-19, costituito per l'attività di supervisione ed indicizzazione sistematica del materiale complessivo raccolto dai singoli referenti aziendali e per il quale è in fase di implementazione un apposito database.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>Pagina 9 di 12</p>
---	---	---

2.6 Rappresentazione sintetica degli obiettivi per l'anno 2023

ATTIVITA'	Obiettivi	Note
Area 1: Risk Assessment	Audit del processo: - O. 4 Preparazione e custodia salme. Aggiornamento CRSA.	
Area 2: Sistema dei Controlli Interni	Revisione mappatura dei processi con individuazione degli owner. Aggiornamento Regolamenti / Procedure / Istruzioni Operative area PAC indicata da Azienda Zero per l'anno 2023.	
Area 3: PAC Area indicata da Azienda Zero per l'anno 2023	Partecipazione alla formazione, Programmazione e stesura strumenti di audit. Effettuazione audit Area del PAC come programmato.	
Area 4: Monitoraggi attività svolte	Follow up dei processi: - "Prestazioni in regime LP" relativamente ai sotto processi: Attività specialistica in regime di LP e Attività di ricovero in regime di LP; - "Prestazioni di Residenzialità e Semi residenzialità socio-sanitaria" relativamente al sotto processo Prestazioni per anziani; - "Medicina Convenzionata" relativamente ai sotto processi (unificati): Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta e al sotto processo Specialisti Ambulatoriali Interni; - "Recupero del Credito" (eventuale nuovo audit sul processo).	
Area 5: Attività caratterizzanti	Quanto richiesto per le attività del Collegio Sindacale. Collaborazione con RPCT. Coordinamento attività del Servizio Ispettivo. Gestione della privacy aziendale. Referente aziendale per il progetto regionale SIO e il sistema informativo regionale. Coordinamento del Gruppo di lavoro ristretto Dossier COVID-19.	

	<p align="center">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025"</p> <p align="center">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p align="right">PT_UOC IA_001.00</p> <p align="right">Pagina 11 di 12</p>
---	---	--

Aggiornamento prioritarizzazione rischi processi aziendali																				
Attività caratterizzanti																				

3.3 GANTT ATTIVITA' ANNO 2025

ATTIVITA'	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
Predisposizione e approvazione Piano di Audit 2025-2027												
Follow up sui processi auditati negli anni precedenti												
AUDIT processo "Gestione del contratto di acquisizione di servizi" relativamente al sotto processo Gestione dei contratti in outsourcing												
AUDIT processo "Prestazioni di Residenzialità e Semi residenzialità socio-sanitaria" relativamente al sotto processo Prestazioni per disabili* <small>*a seguito di rilascio dello standard da parte di Azienda Zero</small>												
Audit PAC Azienda Zero												
Aggiornamento prioritarizzazione rischi processi aziendali												
Attività caratterizzanti												


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

Le attuali risorse disponibili all'UOC Internal Auditing si compongono del Direttore dell'UOC e di un collaboratore amministrativo professionale esperto part time al 50%.

5. TEMPI E MODALITA' DI APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE

La proposta del Piano Triennale di Audit, predisposta dal Direttore dell'UOC Internal Auditing dell'Azienda ULSS 9 Scaligera, in assenza di linee guida messe a disposizione da Azienda Zero, è condivisa con la Direzione Generale.

Successivamente il Piano viene approvato con apposito provvedimento deliberativo entro il 31/01/2023 e pubblicato all'interno del sito aziendale nell'Angolo Trasparenza.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2023-2025" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 Pagina 12 di 12</p>
---	--	---

6. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE

Il presente Piano ha validità per il triennio 2023-2025 ed entra in vigore dalla data di approvazione con deliberazione del Direttore Generale.

7. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE

Il Piano dovrà essere aggiornato a scorrimento ogni anno entro il termine fissato da Azienda Zero e le revisioni dovranno essere elaborate, tenendo conto di eventuali ulteriori indicazioni che dovessero essere fornite dall'UOC Internal Audit di Azienda Zero ed inviate a quest'ultima.

In corso d'anno il Piano potrà subire modifiche sulla base della definizione di successive indicazioni da parte di Azienda Zero o qualora emergano ulteriori/diverse esigenze prioritarie dell'Azienda ULSS9 Scaligera.