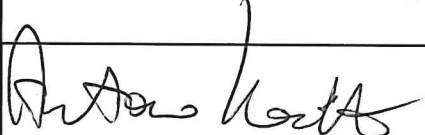




<p>REGIONE DEL VENETO</p>  <p>ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>Pagina 1 di 12</p>
---	---	---

PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2022-2024

ULSS 9 Scaligera

Rev.	Data	Predisposizione	Approvazione
00	14/04/2022	Direttore UOC Internal Auditing	Direttore Generale
			<p>IL DIRETTORE GENERALE</p> <p>(Dott. Pietro Girardi)</p> 

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>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)	8
2.4 Area 4: Monitoraggi attività svolte	8
2.5 Area 5: Attività caratterizzanti	8
2.6 Rappresentazione sintetica degli obiettivi per l'anno 2022	9
3. GANTT ATTIVITA'	10
3.1 GANTT ATTIVITA' ANNO 2022	10
3.2 GANTT ATTIVITA' ANNO 2023	10
3.3 GANTT ATTIVITA' ANNO 2024	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	11
7. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE	12

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 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 la 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 dall'01/01/2017, la soppressione delle ULSS n. 21 e 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 dall'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, l'UOC Internal Auditing è posta sempre tra gli organi di Staff del Direttore Generale e ha mantenuto i medesimi compiti e funzioni.

A causa dell'emergenza COVID-19, che ha pesantemente condizionato gli ultimi due anni e ha costretto le aziende sanitarie a riorganizzare rapidamente le proprie attività, non è stato possibile rispettare integralmente tutte le attività programmate nel precedente Piano Triennale di Audit per l'anno 2021.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>Pagina 4 di 12</p>
--	---	---

Con riferimento in particolare al Risk Scoring si precisa che l'attività è stata svolta secondo quanto indicato dalle linee guida di Azienda Zero e sulla base dello strumento di Control Risk Self Assessment inviato dall'UOC Internal Audit di Azienda Zero. I processi censiti nell'universo di audit dell'ULSS 9 Scaligera, secondo quanto definito dall'UOC Internal Audit di Azienda Zero, sono 46 che si scompongono in 103 sottoprocessi. All'interno di queste definizioni è stata svolta l'attività di CRSA del 2021. Questo elenco è stato inoltre utilizzato 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. Come da programmazione è stata completata l'attività ed elaborata la graduatoria. Come consigliato nelle linee guida si è scelto, per facilitare il primo approccio da parte degli owner, di rimanere a livello di processo, anche se in taluni casi, per la specificità delle singole attività o delle competenze dei diversi owner, è stato necessario scendere a livello di sotto processo e sono stati valutati o rivalutati complessivamente 17 processi e 10 sottoprocessi.

Il Piano Triennale di Audit aziendale prevedeva per il 2021 l'audit dei seguenti processi:

- "Medicina Convenzionata", relativamente ai sotto processi (unificati) Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta;
- "Recupero Crediti".

Con il perdurare del periodo emergenziale e vista la complessità del processo "Medicina convenzionata", il cui audit avviato nel 2019 era stato ripetutamente interrotto e concluso con la stesura del report finale soltanto a fine anno, si è optato per posticipare l'audit del processo "Recupero crediti" al 2022, considerato che così si sarebbe potuto anche beneficiare del supporto dello standard e della mappatura delle principali tipologie di credito, rilasciati da Azienda Zero con nota prot. 34492 del 22/12/2021.

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 del Patrimonio Netto, individuato da Azienda Zero per l'anno 2021.

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

- sono stati monitorati i rilievi e le osservazioni del Collegio Sindacale nel corso del 2021 e con il Collegio Sindacale 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 Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza, visto l'interesse reciproco e le competenze specifiche, in particolare per gli aspetti di rischio frode in fase di audit;

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 Pagina 5 di 12</p>
--	--	--

- 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. Anche nel 2021 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'AUULLS 9 per l'implementazione del nuovo SIO;
 - o componente della Cabina di Regia, sempre per il nuovo SIO;
 - o 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;
 - o 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.

Come noto, la fase emergenziale ha costretto tutte le aziende sanitarie a riorganizzare rapidamente le proprie attività in funzione della prioritaria e impellente necessità di far fronte alla grave epidemia da COVID-19. Ciò ha comportato una revisione delle priorità clinico terapeutiche e assistenziali, sia sul fronte ospedaliero che territoriale, impattando fortemente anche sull'assetto organizzativo e regolamentare della nostra Azienda. La Direzione Generale pertanto ha ritenuto opportuno affidare all'UOC Internal Auditing il coordinamento del Gruppo di lavoro ristretto Dossier COVID-19, costituito per seguire l'attività di supervisione ed indicizzazione sistematica del materiale complessivo raccolto dai singoli referenti aziendali.


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 31/12/2020 di 928.441 abitanti (Fonte: anagrafi comunali), distribuita in 98 comuni e raggruppata in quattro distretti socio sanitari.

Il personale dipendente in servizio al 31/12/2021 ammonta a 6.165 unità (in aumento di 440 rispetto al 2020) a cui si aggiungono 548 Medici di Medicina Generale, 112 Pediatri di Libera Scelta, 161 Specialisti Ambulatoriali in convenzione, 130 Medici di Continuità Assistenziale e 51 medici delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale dedicati all'assistenza dei malati Covid.

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:

- quattro Presidi Ospedalieri di Rete;
- tre Ospedali Nodo di Rete Monospecialistico ad indirizzo Riabilitativo;
- sette strutture private accreditate.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>Pagina 6 di 12</p>
---	---	---

Il biennio 2020-2021 è stato un anno di forte pressione sulle strutture ospedaliere a causa dei ricoveri dovuti alla pandemia e questo ha comportato periodiche e ricorrenti revisioni temporanee delle dotazioni dei posti letto con una concentrazione di risorse sulle unità operative con degenze per pazienti Covid positivi (in particolare Terapia Intensiva, Pneumologia e Malattie Infettive con ulteriore coinvolgimento delle unità operative di Medicina e Geriatria) e contestuale sospensione di attività chirurgiche e mediche non urgenti. Infatti in occasione delle ondate pandemiche i reparti hanno dovuto sospendere temporaneamente l'attività programmata per liberare risorse destinate alle sezioni dedicate ai pazienti Covid, talvolta in specialità non previste. I posti letto medi a settembre 2021 erano pari a 2.219 (fonte: modello ministeriale HSP22): il dato confrontato con settembre 2020 evidenzia nelle strutture ospedaliere a gestione diretta una riduzione della dotazione dei posti letto in funzione riconducibile principalmente all'area riabilitativa e all'Ospedale di Villafranca che nel corso del 2021 è stato oggetto di un intervento di adeguamento strutturale e impiantistico per aumentare la dotazione dei posti letto di terapia intensiva e sub intensiva con i lavori che si sono conclusi solo alla fine di ottobre 2021.

Sul territorio, come strutture "intermedie" sono inoltre presenti cinque Ospedali di Comunità, tre Hospice e una REMS.

L'azienda oltre a 10 poliambulatori ospedalieri, dispone anche di 18 poliambulatori territoriali e 27 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) per un valore del tariffato pari a 168,4 milioni di €. Nel 2020 si è registrato un calo delle prestazioni erogate rispetto al 2019 di 1.770.136 prestazioni corrispondente a € 21.879.122,27 del 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 6.632 posti letto, che hanno accolto nel 2020 8.186 utenti. La rete si completa con 1.816 posti di assistenza semi-residenziale, ai quali si sono rivolti 1.938 utenti.

I pazienti assistiti in ADI nel 2020 sono stati 20.954, con 376.030 accessi.

L'attività di prevenzione rivolta alle persone ha permesso di effettuare 430.322 vaccinazioni per la profilassi di malattie infettive (esclusa vaccinazione anti Covid).

Nonostante il rallentamento dovuto al Covid, sono stati fatti inviti per 57.464 donne allo Screening Mammografico (tasso di adesione 54%), 35.966 allo screening Citologico (tasso di adesione 33%) e 42.365 persone allo screening del Colon-Retto (tasso di adesione corretto 54%).

Dai dati disponibili per il 2021, ancora influenzati pesantemente dalle ultime ondate di contagi Covid, si evidenzia una ripresa dell'attività rispetto al 2020, ma non ancora paragonabile ai livelli pre-Covid.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024"</p> <p>AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p> <p>Pagina 7 di 12</p>
---	---	---

L'erogazione dell'assistenza socio-sanitaria ed il funzionamento dell'AULSS 9 ha comportato costi nel 2020 per € 1.806.234.590 a fronte di un valore della produzione pari a € 1.773.518.310. L'Azienda Ulss 9 Scaligera, ha chiuso il bilancio economico consuntivo 2020 con un risultato negativo per oltre 54 milioni di euro. La ragione della perdita è imputabile alla gestione dell'emergenza sanitaria indotta dal virus Covid 2019. L'area Sociale risulta in perfetto equilibrio.

Per quanto concerne il Bilancio Economico preventivo 2022, si evidenzia come il protrarsi dell'emergenza, nonché l'incertezza sul suo evolversi, ha reso molto complicato effettuare delle previsioni sul 2022, in ragione delle azioni e degli interventi da porre in essere per contrastare il diffondersi dell'epidemia. La previsione, quindi, ha scontato questo livello di incertezza e ha valorizzato gli elementi noti e probabili.

2. PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITA' AZIENDALE

Sulla base di quanto riportato in premessa, viste le linee guida dell'UOC Internal Audit di Azienda Zero 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 due processi scelti tra quelli oggetto di standard:


- A. 47 Recupero Credito (anno 2022);
- T. 4.4 Specialisti Ambulatoriali Interni (anno 2022);
- P. 3.1 Attività di Controllo nei luoghi di lavoro (anno 2023);
- T. 3 Assistenza Protesica (anno 2023, a seguito di rilascio standard da Azienda Zero);
- A. 24.2 Gestione dei contratti in outsourcing (anno 2024);
- T. 7.2 Prestazioni per disabili (anno 2024, 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 entro la fine del 2022.

2.2 Area 2: Sistema dei Controlli Interni

Revisione della mappatura dei processi aziendali con individuazione degli owner degli stessi e formalizzazione con deliberazione del Direttore Generale entro novembre 2022.

Aggiornamento della documentazione (Regolamenti/Procedure/Istruzioni Operative...) relativa all'area PAC dei Debiti e Costi, oggetto di studio nel corso del 2022.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 Pagina 8 di 12</p>
---	---	---

2.3 Area 3: Percorso Attuativo sulla Certificabilità (PAC)

Audit sull'Area I "Debiti e Costi" (ad eccezione dei punti I5) e I9) 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

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 2022 saranno programmate le ulteriori attività richieste da Azienda Zero:

- Attività di monitoraggio sui verbali del Collegio Sindacale dell'azienda: utilizzando lo strumento fornito da Azienda Zero, esame delle osservazioni e dei rilievi posti e sull'esito degli stessi, nonché dei chiarimenti forniti al Collegio da parte dei dirigenti, al fine di tenerne conto per la valutazione dei rischi presenti nei processi;
- 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'ulteriore 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 "2022-2024"</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 2022

ATTIVITA'	Obiettivi	Note
Area 1: Risk Assessment	Audit dei processi: - A 47 Recupero Credito; - T 4.4 Specialisti Ambulatoriali Interni. Aggiornamento CRSA	
Area 2: Sistema dei Controlli Interni	Revisione mappatura dei processi con individuazione degli owner. Aggiornamento Regolamenti / Procedure / Istruzioni Operative area PAC dei Debiti e Costi	
Area 3: PAC Area I) "Debiti e Costi"	Partecipazione alla formazione, Programmazione e stesura strumenti di audit Effettuazione audit Area I) del PAC come programmato	
Area 4: Monitoraggi attività svolte	Follow up dei processi: - "Prestazioni in regime LP" relativamente ai sottoprocessi: Attività specialistica in regime di LP e Attività di ricovero in regime di LP; - "Prestazioni di Residenzialità e Semiresidenzialità socio-sanitaria" relativamente al sottoprocesso Prestazioni per anziani; - Medicina Convenzionata" relativamente ai sottoprocessi (unificati): Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta;	
Area 5: Attività caratterizzanti	Monitoraggio sui verbali 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 "2022-2024"</p> <p align="center">AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p align="center">PT_UOC IA_001.00</p> <p align="center">Pagina 11 di 12</p>
---	---	--

3.3 GANTT ATTIVITA' ANNO 2024

ATTIVITA'	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
Predisposizione e approvazione Piano di Audit 2024-2026												
Follow up sui processi auditati negli anni precedenti												
AUDIT processo "Gestione del contratto di acquisizione di servizi" relativamente al sottoprocesso Gestione dei contratti in outsourcing												
AUDIT processo "Prestazioni di Residenzialità e Semiresidenzialità socio-sanitaria" relativamente al sottoprocesso 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 base al format e alle linee guida messe a disposizione da Azienda Zero, e condivisa con la Direzione Generale, viene trasmessa all'UOC Internal Audit di Azienda Zero entro il 20/04/2022.

Qualora entro 5 giorni da tale data non pervengano osservazioni in merito ai contenuti indicati, il Piano viene approvato con apposito provvedimento deliberativo entro il 30/04/2022 e pubblicato all'interno del sito aziendale nell'Angolo Trasparenza.

6. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE

Il presente Piano ha validità per il triennio 2022-2024 ed entra in vigore dalla data di approvazione con deliberazione del Direttore Generale.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2022-2024" AZIENDA ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00 Pagina 12 di 12</p>
---	---	--

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 assenza di osservazioni entro 5 giorni dalla trasmissione della proposta ad Azienda Zero, il Piano sarà approvato con atto deliberativo del Direttore Generale.

In corso d'anno il Piano potrà subire modifiche qualora emergano ulteriori esigenze prioritarie dell'Azienda ULSS9 Scaligera o esigenze straordinarie non prevedibili all'atto della sua redazione. Ogni eventuale modifica sarà condivisa con l'UOC Internal Audit di Azienda Zero con le modalità sopra descritte.