
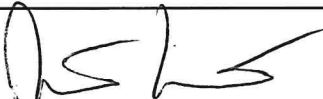
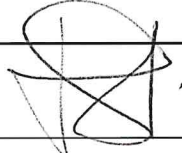



<p>REGIONE DEL VENETO</p>  <p>ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023"</p> <p>ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p>
---	---	-------------------------

PIANO TRIENNALE DI AUDIT 2021-2023

ULSS 9 Scaligera

Rev.	Data	Predisposizione	Approvazione
00	29/03/2021	Direttore UOC Internal Auditing	Direttore Generale
			

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p>
---	---	-------------------------

SOMMARIO

PREMESSA	3
1. CONTESTO	5
2. PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITA'	6
3. GANTT ATTIVITA' ANNO 2021	8
4. ATTIVITA' AZIENDALI CARATTERIZZANTI	8
5. RISORSE E RELATIVA ALLOCAZIONE IN BASE ALLA PRIORITARIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI	9
6. TEMPI E MODALITA' DI APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE	9
7. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE	10
8. RIESAME E APPROVAZIONE DELLA REVISIONE	10

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</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 lo scorso anno 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 2020.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</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 2020, che verrà aggiornata nel corso del 2021, e sono stati e verranno scelti i processi soggetti ad auditing da parte di questa unità. 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 con i servizi, ma rimangono da valutare gli item della Direzione Strategica e l'elaborazione definitiva della graduatoria. Così 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 26 processi e 12 sottoprocessi.

Il Piano Triennale di Audit Aziendale prevedeva per il 2020 l'audit dei seguenti processi:

- "Medicina Convenzionata", relativamente ai sotto processi (unificati) Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta, da effettuarsi nel primo semestre del 2020;
- Assistenza Protesica", da effettuarsi nel secondo semestre, a seguito del rilascio dello standard di processo da Azienda Zero.


A causa dell'emergenza Coronavirus non è stato possibile però rispettare il cronoprogramma e ci si è dovuti limitare al processo "Medicina Convenzionata", per il quale sono stati organizzati incontri con il Responsabile dell'UOS Medicina Convenzionata e Privati Accreditati e Controlli ed una sua collaboratrice e sono state analizzate le prime sei fasi del processo, descrivendo per ogni singola attività i controlli attualmente effettuati, mentre rimangono da esaminare le ultime due fasi, in quanto di competenza di altri servizi, che non erano stati coinvolti in questa prima fase di incontri.

Per il processo "Assistenza Protesica" invece l'audit è stato posticipato, in quanto l'elaborazione e il rilascio dello standard di processo è stato riprogrammato da Azienda Zero per il 2022.

Come richiesto inoltre è stata fatta attività di supporto al PAC, seguendo lo stato di avanzamento dei suggerimenti contenuti nella relazione finale inviata da Azienda Zero, a seguito della attività di audit effettuata per l'area delle Disponibilità Liquide.

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 2020;
- 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

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p>
--	---	-------------------------

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 e pertanto si sono intensificate le attività di supporto, non più limitate alle analisi d'impatto, ai singoli servizi e a queste si sono aggiunte le richieste dei soggetti esterni all'Azienda;
- già nominato Direttore Operativo Aziendale, il Responsabile I.A. è stato individuato anche quale 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, oltre che componente del Gruppo di Lavoro Aziendale per il progetto SIO.

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, e assicura servizi ed assistenza socio-sanitaria ad una popolazione al 31/12/2019 di 930.339 abitanti (Fonte:Istat), distribuita in 98 comuni e raggruppata in 4 distretti socio sanitari.

Il personale dipendente in servizio al 31/12/2020 ammonta a 5.725 unità a cui si aggiungono 555 medici di medicina generale, 114 pediatri di libera scelta, 162 specialisti ambulatoriali interni, 135 medici di continuità assistenziale e 48 medici USCA.

Oltre all'assistenza territoriale erogata dai 4 distretti, articolati in 29 punti salute distrettuali, l'Azienda ULSS 9 Scaligera presenta un'offerta ospedaliera pari a 2.318 posti letto così composta:

- n. 3 Ospedali Presidi di Rete –Spoke;
- n. 4 Strutture Riabilitative integrative della rete Ospedaliera;
- n. 2 Ospedali Spoke – Presidio ospedaliero a valenza provinciale;
- n. 1 struttura Privata accreditata integrativa della rete ospedaliera regionale;
- n. 2 Strutture Monospecialistiche di Riabilitazione Psichiatrica;
- n. 2 Strutture di Riabilitazione.

	PIANO TRIENNALE DI AUDIT “2021-2023” ULSS 9 SCALIGERA	PT_UOC IA_001.00
---	--	------------------

Sono inoltre presenti altre tipologie di strutture quali: poliambulatori ospedalieri, poliambulatori territoriali, n. 5 Ospedali di Comunità, n. 3 Hospice e n. 1 REMS.

L’assistenza residenziale è garantita da 171 strutture per un totale di 6.505 posti e l’assistenza semiresidenziale da 89 strutture con 1.778 posti.

Nel setting assistenziale ambulatoriale l’azienda garantisce circa 8,7 milioni di prestazioni/anno per un valore del tariffato pari a 168,4 milioni di €.


L’erogazione dell’assistenza socio-sanitaria ed il funzionamento dell’AULSS 9 ha comportato costi nel 2019 per € 1.784.467.000,28 a fronte di un valore della produzione pari a € 1.798.959.350,93.

Il pre-consuntivo 2020 risulta pesantemente condizionato dai costi connessi al COVID, che sono stati contabilizzati in maniera separata e saranno oggetto di una specifica sezione del bilancio consuntivo 2020.


2. PIANIFICAZIONE DELL’ATTIVITA’

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 definisce quanto segue:

ATTIVITA’	2021	2022	2023
PIANO TRIENNALE DI AUDIT	Predisposizione e approvazione Piano Triennale di Audit	Predisposizione e approvazione Piano Triennale di Audit	Predisposizione e approvazione Piano Triennale di Audit
ANALISI DEI RISCHI (Risk scoring)	Aggiornamento del Risk Scoring	Aggiornamento del Risk Scoring	Aggiornamento del Risk Scoring
INDIVIDUAZIONE DEI PROCESSI DA AUDITARE	Individuazione dei processi da auditare tra quelli prioritari individuati sulla base del CRSA	Individuazione dei processi da auditare tra quelli prioritari individuati sulla base del CRSA	Individuazione dei processi da auditare tra quelli prioritari individuati sulla base del CRSA

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p>
---	---	-------------------------

ATTIVITA'	2021	2022	2023
<p>AUDIT AI PROCESSI</p> <p><small>*a seguito di rilascio dello standard da parte di Azienda Zero</small></p>	<p>Medicina Convenzionata relativamente ai sottoprocessi (unificati): Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta</p> <p>Recupero Credito*</p>	<p>Assistenza Protesica*</p> <p>Gestione dei contratti in outsourcing*</p>	<p>Specialisti Ambulatoriali Interni</p> <p>SPISAL</p> <p>Prestazioni per disabili*</p>
<p>FOLLOW UP DEI PROCESSI AUDITATI ANNI PRECEDENTI</p>	<p>Attività di monitoraggio delle azioni dei processi auditati negli anni precedenti</p>	<p>Attività di monitoraggio delle azioni dei processi auditati negli anni precedenti</p>	<p>Attività di monitoraggio delle azioni dei processi auditati negli anni precedenti</p>
<p>COLLABORAZIONE CON AUDIT PAC AZIENDA ZERO</p>	<p>Da programmazione definita da Azienda Zero</p>	<p>Da programmazione definita da Azienda Zero</p>	<p>Da programmazione definita da Azienda Zero</p>
<p>ATTIVITA' CARATTERIZZANTI</p>	<p>Come indicate da linee guida di Azienda Zero e da specifiche richieste della Direzione Aziendale (vedi par. 4)</p>	<p>Come indicate da linee guida di Azienda Zero e da specifiche richieste della Direzione Aziendale</p>	<p>Come indicate da linee guida di Azienda Zero e da specifiche richieste della Direzione Aziendale</p>
<p>GRUPPO DI LAVORO PER ELABORAZIONE STANDARD DI PROCESSO</p>	<p>Partecipazione come da programmazione definita da Azienda Zero</p>	<p>Partecipazione come da programmazione definita da Azienda Zero</p>	<p>Partecipazione come da programmazione definita da Azienda Zero</p>

	<p align="center">PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023"</p> <p align="center">ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p align="center">PT_UOC IA_001.00</p>
---	---	--

3. GANTT ATTIVITA' ANNO 2021

ATTIVITA'	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
Predisposizione della proposta di Piano di Audit 2021-2023	■	■	■									
Approvazione del Piano di Audit 2021-2023				■								
Aggiornamento Risk Scoring	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	
Individuazione dei processi da auditare nel 2022												■
AUDIT "Medicina Convenzionata relativamente ai sottoprocessi (unificati): Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta	■	■	■	■	■	■	■	■	■			
AUDIT "Recupero Crediti"* <small>*a seguito di rilascio dello standard da parte di Azienda Zero</small>									■	■	■	■
Follow up sui processi auditati negli anni precedenti	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Collaborazione con Audit PAC Azienda Zero	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Attività caratterizzanti	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Partecipazione gruppo di lavoro per elaborazione standard di processo	■	■	■	■	■	■						
Predisposizione della proposta di Piano di Audit 2022-2024												■

4. ATTIVITA' AZIENDALI CARATTERIZZANTI

Come richiesto da Azienda Zero, anche per il 2021 saranno programmate le ulteriori attività:

- Attività di aggiornamento sui verbali del Collegio Sindacale dell'azienda: monitoraggio, utilizzando lo strumento fornito da Azienda Zero, delle osservazioni e dei rilievi posti dal Collegio Sindacale 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.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p>
--	---	-------------------------

Permangono inoltre, come già indicato nel precedente Piano triennale, le ulteriori attività affidate all'UOC Internal Auditing:

- Coordinamento delle 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;
- Valutazioni di impatto e partecipazione al gruppo di lavoro aziendale per quanto riguarda la protezione dei dati personali;
- 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, oltre che componente del Gruppo di Lavoro Aziendale per il progetto SIO.


Il forte impatto sull'assetto organizzativo e regolamentare della nostra Azienda, dato il perdurare della fase emergenziale, comporta inoltre il 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.

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

Le attuali risorse disponibili all'UOC Internal Auditing si compongono del Direttore dell'UOC, che è anche responsabile pro tempore dell'UOS Sistemi Informativi e referente aziendale in materia di protezione dei dati personali (privacy), e di un collaboratore amministrativo professionale esperto part time al 50%.

6. 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 07/04/2021. 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 16/04/2021 e pubblicato all'interno del sito aziendale nell'Angolo Trasparenza.

 <p>REGIONE DEL VENETO ULSS9 SCALIGERA</p>	<p>PIANO TRIENNALE DI AUDIT "2021-2023" ULSS 9 SCALIGERA</p>	<p>PT_UOC IA_001.00</p>
---	---	-------------------------

7. TEMPI DI ENTRATA IN VIGORE

Il presente Piano ha validità per il triennio 2021-2023 ed entra in vigore dalla data di approvazione con deliberazione del Direttore Generale.

8. 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.