

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ATS Brescia

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980

DECRETO n. 693

del 07/12/2017

Cl.: 1.1.02

OGGETTO: Adozione del Piano di Audit 2018.

**II DIRETTORE GENERALE - Dr. Carmelo Scarcella
nominato con D.G.R. X/4615 del 19.12.2015**

Acquisiti i **pareri** del
DIRETTORE SANITARIO
del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO
e del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.

Dr. Fabrizio Speziani

Dr.ssa Annamaria Indelicato

Dott.ssa Lara Corini



IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che il Piano di Organizzazione Aziendale Strategico, di cui si è preso atto con Decreto D.G. n. 234 del 21.04.2017, delinea la Funzione di Internal Auditing cui spetta lo svolgimento di un'attività indipendente ed obiettiva di asseverazione, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'Agenzia, attraverso un'opera di monitoraggio e di valutazione dei processi di controllo, gestione dei rischi e governo aziendale;

Visti:

- il Decreto Regionale n. 2822 del 03.04.2013 ad oggetto "Approvazione del Manuale di Internal Auditing della UO Sistema dei Controlli e Coordinamento Organismi Indipendenti" con il quale è stato approvato il Manuale di Internal Auditing Regionale;
- la Legge Regionale del 4 giugno 2014 n. 17 ad oggetto "Disciplina dei controlli interni ai sensi dell'art. 58 dello Statuto d'autonomia" che definisce, tra l'altro, la funzione di Internal Auditing;
- la D.G.R. n. 2989 del 23 dicembre 2014 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'anno 2015", con la quale Regione Lombardia introduce l'obbligo di costruzione di una Rete di Internal Auditing (IA) in tutti gli Enti Sanitari;

Sottolineato che in base alla normativa sopra richiamata la funzione di internal auditing è uno strumento necessario alla valutazione dell'efficacia del sistema dei controlli interni, anche mediante la verifica dei processi, delle procedure e delle operazioni, nonché alla verifica dei sistemi di gestione e di controllo aziendali con la finalità di identificare, mitigare e/o correggere gli eventuali rischi presenti nell'organizzazione;

Richiamata la D.G.R. n. X/5954 del 05.12.2016 ad oggetto "Determinazioni in ordine all'esercizio sociosanitario per l'esercizio 2017" che prevede, a partire dall'anno 2017, di trasmettere entro il 15 dicembre la pianificazione annuale dell'attività di audit;

Evidenziato che il Piano di Audit è riferito ad ambiti di attività in capo alla ATS e a tutte le altre funzioni di verifica e controllo su mandato della Direzione Strategica;

Considerato opportuno tenere conto dei processi/procedimenti censiti nel Piano Anticorruzione vigente tempo per tempo;

Precisata la dinamicità del Piano di audit, anche alla luce di nuove disposizioni regionali e di eventuali esigenze di carattere straordinario, per la quale ci si riserva la modifica dello stesso;

Ritenuto di approvare il Piano di audit per l'anno 2018 di cui all'allegato "A", composto da n. 3 pagine, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Vista la proposta del Direttore f.f. del Servizio Pianificazione e Controllo, Ing. Ivan Campa;

Dato atto che il Responsabile della Funzione Internal Auditing, Dr.ssa Roberta Vitali, attesta in qualità di Responsabile del procedimento, la regolarità tecnica del presente provvedimento;

Dato atto che dal presente provvedimento non discendono oneri per l'Agenzia;

Acquisiti i pareri del Direttore Sanitario, Dr. Fabrizio Speziani, del Direttore Sociosanitario, Dr.ssa Annamaria Indelicato e del Direttore Amministrativo f.f., Dott.ssa Lara Corini che attesta, altresì, la legittimità del presente atto;

D E C R E T A

- a) di approvare, per le motivazioni descritte in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano di audit 2018 di cui all'allegato "A", composto da n. 3 pagine,



- parte integrante al presente provvedimento;
- b) di riservarsi di modificare il Piano di audit, anche alla luce di nuove disposizioni regionali e di eventuali esigenze di carattere straordinario;
 - c) di dare atto che dall'adozione del provvedimento non discendono oneri per l'Agenzia;
 - d) di disporre, a cura del proponente, la trasmissione della pianificazione per l'anno 2018 alla Direzione Generale Welfare, secondo le modalità definite dal livello regionale, entro il 15.12.2017;
 - e) di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale, in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii. e dell'art. 12, comma 14, della L.R. n. 33/2009;
 - f) di disporre, a cura del Servizio Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line - sezione Pubblicità legale - ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, e dell'art. 32 della L. n. 69/2009, ed in conformità al D.Lgs. n. 196/2003 e secondo le modalità stabilite dalle relative specifiche tecniche.

Firmato digitalmente dal Direttore Generale
Dr. Carmelo Scarcella

Piano delle attività di audit anno 2018

Premessa

La funzione di Internal Auditing è impegnata in costanti interventi di controllo e di supervisione, ancorché non pianificati né pianificabili, in linea con il ruolo e la mission istituzionale, orientati alla concreta prevenzione delle criticità in itinere.

Il Piano potrà essere variato ed integrato sulla base delle nuove rilevazioni dei rischi e in base allo stato di avanzamento delle azioni o sulla base di eventuali esigenze di carattere straordinario e per eventi riorganizzati aziendali.

Le attività di audit previste dal Piano potranno essere ampliate ove, nell'esecuzione di uno degli interventi programmati, emerga la necessità di esaminare aspetti inerenti ad azioni e procedure non incluse nell'intervento in corso.

Gli eventuali scostamenti rispetto al presente Piano saranno comunque giustificati in fase di Relazione Consuntiva Annuale.

Il Piano degli audit dell'ATS di Brescia per l'anno 2018 è stato predisposto 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.

L'internal Auditing può essere coinvolto per le seguenti attività:

- Facilitazione del processo di Risk Assessment;
- Richieste specifiche da parte del Responsabile anticorruzione e trasparenza;
- Richieste da parte della Regione Lombardia;
- Richieste da parte della Direzione Strategica;
- Richieste da parte del Nucleo Valutazione delle Prestazioni;
- Richieste da parte del Collegio Sindacale,
- Richieste da parte della Struttura designata alla verifica dei rilievi contenuti nei verbali del Collegio Sindacale (ai sensi della DGR X/5661 del 2016).

Pianificazione dell'attività di audit

Di seguito sono indicati gli interventi di audit della ATS di BRESCIA da effettuare nel corso dell'anno 2018

Codice audit	Processo	Assetto Responsabile
BS_001.18	<p>Valutazione SCIA: dichiarazione di inizio attività produttiva afferenti al Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria</p> <p>Obiettivo dell'intervento è la verifica svolgimento attività di controllo amministrativo e ispettivo sulla segnalazione SCIA.</p>	Dipartimento Igiene Prevenzione Sanitaria
BS_002.18	<p>Assegnazione contributi/sovvenzioni a seguito emanazione bando a favore di persone fisiche di rilevanza sanitaria, socio-sanitaria e sociale.</p> <p>Obiettivo dell'intervento è la verifica delle fasi di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - acquisizione della richiesta e delle relative dichiarazioni sostitutive, - verifica di tutta la documentazione prodotta, - accoglimento o diniego della richiesta e conseguente comunicazione all'assistito, - inserimento informazioni / dati in specifico software, - liquidazione periodica del contributo spettante previo espletamento relative verifiche. 	Dipartimento PIPSS
BS_003.18	<p>Follow up dell'audit BS_003.17 relativo a "Gestione pagamenti Medici di Medicina Generale MMG e Pediatri di Libera Scelta PLS". Visto il piano di azione è opportuno:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. valutare l'efficacia dei controlli istituiti da ottobre 2017 sulle variabili stipendiali dichiarate ed inserite a sistema, 2. verificare la formalizzazione, la diffusione delle procedure a tutti gli operatori coinvolti e la operatività delle stesse anche mediante audit presso gli assetti territoriali, 3. predisporre, sviluppare e declinare le sinergie con la "UOC "Servizio Direzione Distrettuale" attraverso la definizione di tematiche, procedure e modalità operative inerenti gli ambiti comuni. 	Dipartimento Cure Primarie

Pianificazione dell'attività di follow up

Codice audit	Titolo	Criteri di scelta e Obiettivi Audit

BS_002.17	Concorsi e prove selettive (per assunzione di personale dipendente), compreso il conferimento incarichi	Verifica attuazione piano azione
BS_002.16	Ordinanze e ingiunzioni per mancata oblazione di illeciti amministrativi	Completamento attività di verifica documentazione integrativa

Risorse

Le risorse a disposizione per la realizzazione del Piano di audit 2018 sono le seguenti:

- 1 Dirigente responsabile della Funzione di Internal Audit dedicato al 30% del tempo lavorativo;
- 1 Collaboratore Amministrativo Professionale dedicato al 30% del tempo lavorativo.

Cronoprogramma attività Audit

Calendario Programmazione Audit												
Codice audit	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
BS 001.18			X									
BS 002.18						X						
BS 003.18										X		

Scadenze previste da Disposizioni Regionali:

- entro il 28 febbraio: invio della relazione annuale di monitoraggio sullo stato di attuazione delle attività di audit effettuate nell'anno precedente;
- entro il 31 luglio: invio della relazione semestrale di monitoraggio delle attività di audit effettuate al 30 giugno;
- entro il 15 dicembre: invio del piano Audit delle attività di audit previste per l'anno 2019.