



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 0034 del 27 GEN. 2017

**OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO DI INTERNAL AUDITING PER L'ANNO 2017.**

**DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DR. CALLISTO BRAVI**

**IL RESPONSABILE DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING**

Accertata la competenza procedurale, verificata la regolarità tecnica dell'istruttoria e la legittimità, sottopone in data 24 GEN. 2017 l'allegata proposta di deliberazione n. 72 sull'argomento all'oggetto specificato, il cui costo rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del procedimento  
Dott. Paolo Michele Covacich

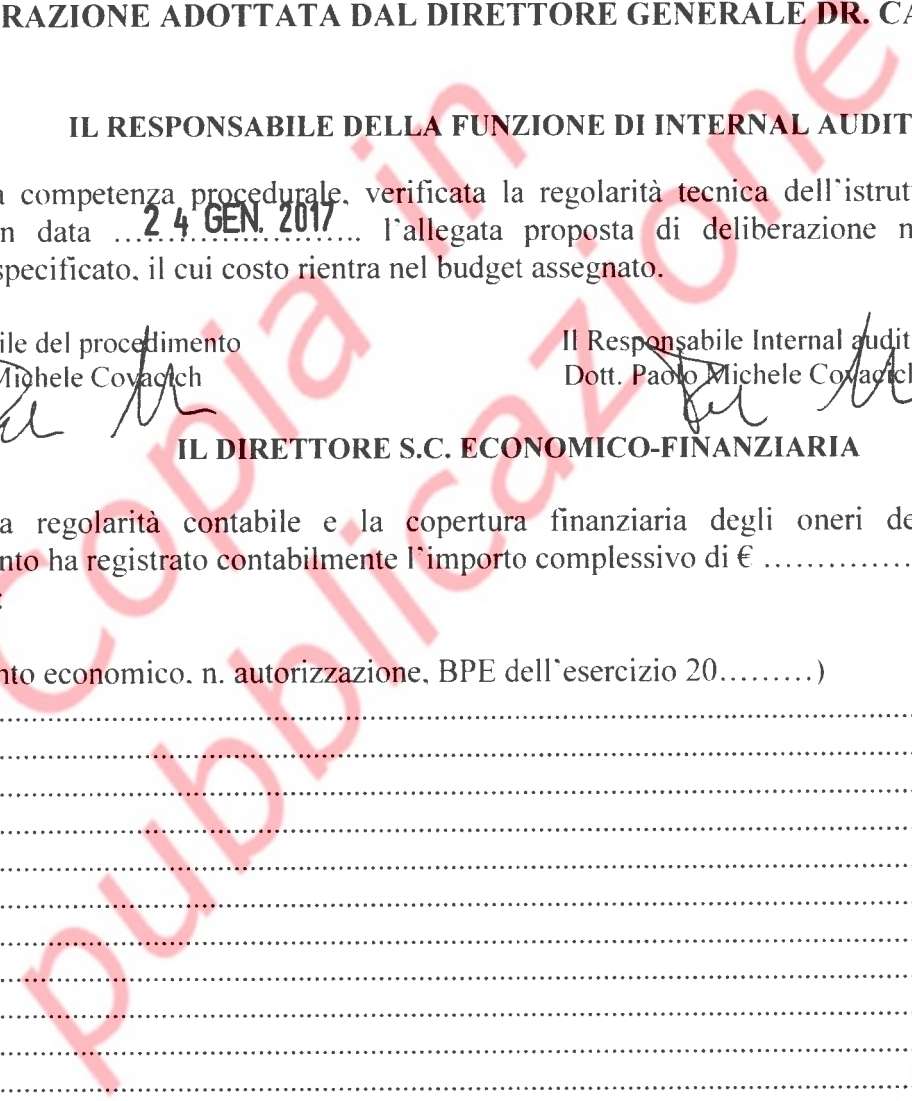
Il Responsabile Internal auditing  
Dott. Paolo Michele Covacich

**IL DIRETTORE S.C. ECONOMICO-FINANZIARIA**

Accertata la regolarità contabile e la copertura finanziaria degli oneri derivanti dal presente provvedimento ha registrato contabilmente l'importo complessivo di € .....  
come segue:

- (n. conto economico, n. autorizzazione, BPE dell'esercizio 20.....)  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....
- altro .....  
.....  
data .....

Il Direttore S.C. Economico-Finanziaria  
Dott. Dario Lorenzon





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 0034 del 27 GEN. 2017

La deliberazione si compone di n. 9 pagine, di cui n. 5 pagine di allegati, parte integrante.

### **IL RESPONSABILE DELLA FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING**

**vista** la L.R. n. 33 del 30.12.2009 così come modificata dalla L.R. n. 23 dell'11.8.2015 "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)" ed ulteriormente modificata ed integrata dalla L.R. n. 41 del 22.12.2015;

**vista** la D.G.R. n. X/4481 del 10.12.2015 "Attuazione L.R. 23/2015: costituzione Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) dei Sette Laghi" con sede legale in viale Borri n. 57 – 21100 Varese;

**richiamate** le disposizioni normative in merito ai controlli interni alle Pubbliche Amministrazioni contenute nel Decreto Legislativo n. 286/1999 "Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'art.11 della legge 15 marzo 1997, n. 59" e nel Decreto Legislativo n. 150/2009 "Attuazione della legge 4 marzo 2009 n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni;

**richiamata** la Legge Regionale n. 17 del 4 giugno 2014 avente ad oggetto "Disciplina del sistema dei controlli interni ai sensi dell'art. 58 dello Statuto d'autonomia" e, in particolare l'art. 6 che definisce la funzione di Internal Auditing;

**richiamate** le deliberazioni n. 927 del 30.10.2015, con la quale si è provveduto ad attribuire la responsabilità di Internal Auditing al Dr. Paolo Michele Covacich, e n. 1000 del 30.11.2015 con la quale si approvava il Regolamento aziendale di Internal auditing;

**vista** la D.G.R. n. X/5954 del 5.12.2016, "Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2017", che ha previsto, entro il 31 gennaio 2017, la trasmissione, da parte del Responsabile Internal Auditing, della pianificazione annuale dell'attività di audit che dovrà essere eseguita nell'anno;

**visto** il Piano di Internal Auditing dell'anno 2017 allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale (allegato n. 1);

propone l'adozione della conseguente deliberazione

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Acquisito il parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Sociosanitario;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 0034 del 27 GEN. 2017

**DELIBERA**

Per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente richiamati:

1. di adottare il Piano di Internal Auditing allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale (allegato n. 1);
2. di dare atto che dal presente atto non derivano oneri a carico del Bilancio aziendale;
3. di dare mandato al Responsabile della funzione di Internal Auditing, Dr. Paolo Michele Covacich, di trasmettere il presente provvedimento alle strutture coinvolte nel Piano di Internal Auditing;
4. di dare atto che, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L. R. n. 33/2009 modificata dalle LL.RR. n. 23/2015 e n. 41/2015, il presente provvedimento deliberativo, non soggetto a controllo, verrà pubblicato nei modi di legge, ed è immediatamente esecutivo.

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dr. *Callisto Bravi*)

**IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO**  
(Dott.ssa *Paola Bianco*)

**IL DIRETTORE  
SANITARIO**  
(Dr. *Carlo Alberto Tersalvi*)

**IL DIRETTORE  
SOCIOSANITARIO**  
(Dr.ssa *Adelina Salzillo*)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 0034 del 27 GEN. 2017

### RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio sul sito aziendale [www.asst-settelaghi.it](http://www.asst-settelaghi.it) così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, dal **31 GEN. 2017** e vi rimane per quindici giorni consecutivi.

S.C. AFFARI GENERALI E LEGALI  
Il Funzionario addetto  
(Claudia Bortolato)

*C. Bortolato*

La presente deliberazione è stata trasmessa il ....., per il controllo preventivo, alla Giunta Regionale con elenco n. .... prot. n..... ai sensi della L.R. n. 33 del 30.12.2009 e s.m.i. art. 17 comma 4.

- Approvata dalla Giunta Regionale con DGR n. .... del .....
- Esecutiva dal ..... per silenzio assenso
- .....

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott.ssa Paola Bianco)

La presente copia fotostatica, composta da n. .... fogli numerati progressivamente dal n. .... al n. ...., è conforme all'originale.  
Varese, li .....

S.C. AFFARI GENERALI E LEGALI  
Il Funzionario addetto  
(Claudia Bortolato)



AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI

***Piano di internal auditing  
ASST Sette Laghi  
Anno 2017***

*Vers. 1 del 18/1/2017*

*A cura di Controllo di Gestione e Programmazione*

Azienda Socio Sanitaria Territoriale dei Sette Laghi

Direzione e sede: viale Borri 57 - 21100 Varese - [www.asst-settelaghi.it](http://www.asst-settelaghi.it) - P.Iva e C.F. 03510050127  
Tel. 0332 278221/278222 - e-mail: [dir.generale@asst-settelaghi.it](mailto:dir.generale@asst-settelaghi.it)



## Sommario

1. PREMESSA	3
2. PIANO DI INTERNAL AUDITING - ANNO 2017	3
2.1 Il Piano di Internal Auditing	3
2.2. Processi da sottoporre ad audit nell'anno 2017	4
2.3. Strutture coinvolte nell'audit	4
2.4. Obiettivi dell'intervento	4
2.5. Cronoprogramma delle attività	4

Copia in  
Pubblicazione

H



## 1. PREMESSA

La D.G.R. nr. X/5954 del 5.12.2016 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario per l'anno 2017" ha previsto che, entro il 31 gennaio 2017, il Responsabile Internal Auditing trasmetta la Pianificazione annuale dell'attività di audit che dovrà essere eseguita nell'anno.

Si prevede altresì che le attività di audit pianificate potranno utilmente comprendere aspetti inerenti l'applicazione delle misure anticorruzione e che la trasmissione della pianificazione annuale dell'attività di audit e delle relazioni di monitoraggio dovrà essere effettuata sia alla Direzione Generale Salute, utilizzando l'apposita area della piattaforma informatica PRIMO, sia alla Struttura Audit, mediante l'invio alla casella email: [audit@regione.lombardia.it](mailto:audit@regione.lombardia.it).

Per questa ragione, considerato che la funzione di IA è in fase di avvio, si è stabilito di far coincidere l'Universo dei rischi, che costituisce l'insieme dei processi aziendali sottoposti a mappatura e valutazione del rischio, con il Catalogo dei rischi specifici individuato nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2017 – 2019, che verrà approvato entro il 31 gennaio 2017, e di definire i processi oggetto di audit in questo ambito.

## 2. PIANO DI INTERNAL AUDITING - ANNO 2017

### 2.1 Il Piano di Internal Auditing

Il Piano di Internal Auditing deve contenere le seguenti informazioni:

- processi oggetto di audit;
- struttura coinvolte nell'audit;
- obiettivi dell'intervento;
- crono-programma delle attività,

Le fasi di un intervento di audit sono:

1. programmazione operativa dell'intervento di audit, analisi preliminare dei processi oggetto di audit e comunicazione avvio dell'intervento di audit ;
2. riunione di apertura;
3. conduzione dell'audit;
4. reporting e comunicazione dei risultati
5. eventuale follow up

L'attività di audit verrà svolta dal Gruppo di audit costituito dal responsabile della funzione e dai componenti del Gruppo di lavoro, le cui competenze professionali sono maggiormente attinenti al processo oggetto di audit indicato.



## 2.2. Processi da sottoporre ad audit nell'anno 2017

L'attività di audit è stata definita sulla base dei processi elencati nel Catalogo dei rischi specifici, individuato nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2017 – 2019, in sinergia con l'attività prevista da struttura di Prevenzione della Corruzione, e delle valutazioni della Direzione Strategica Aziendale.

I processi sottoposti ad audit sono i seguenti:

- nell'ambito dei contratti di appalto l'individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento diretto dei servizi o forniture.
- nell'ambito dell'accesso alle prestazioni sanitarie la verifica sugli strumenti di monitoraggio dei volumi di prestazioni sanitarie a carico del SSN e in regime libero-professionale

## 2.3. Strutture coinvolte nell'audit

Le Strutture coinvolte nel processo da sottoporre ad audit sono:

- per la fase di individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento diretto dei servizi o forniture: S.C. Tecnico Patrimoniale Varese e S.C. Tecnico Patrimoniale Verbano;
- per la fase di monitoraggio dei volumi di prestazioni sanitarie: Direzione Medica Presidio Varese, Direzione Medica Presidio Verbano, Direzione Medica di Tradate, S.S. Coordinamento strutture ambulatoriali, S.S. Sistemi di accesso, Convenzioni e Libera Professione

## 2.4. Obiettivi dell'intervento

L'audit analizzerà la congruità degli affidamenti diretti rispetto alla programmazione annuale degli acquisti e al rispetto della norma, e la correttezza nella gestione delle liste d'attesa in regime istituzionale e libero-professionale visto lo sviluppo previsto per tale attività nell'ambito dei ricoveri.

Lo scopo dell'audit sarà:

- rispondere alle aspettative della Direzione in termini di mitigazione dei rischi delle attività inerenti i processi;
- verificare l'efficacia del sistema dei controlli e la conformità delle procedure alla normativa di riferimento;
- accertare attraverso successivi interventi di follow-up l'effettiva implementazione delle azioni di miglioramento individuate rispetto alle azioni già esistenti.

## 2.5. Cronoprogramma delle attività



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Sette Laghi

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI**

La programmazione delle attività e l'individuazione dei tempi di realizzazione dell'audit verranno condivisi con la Direzione Aziendale in funzione anche di un percorso formativo finalizzato a consolidare le competenze aziendali.

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

Copia in  
pubblicazione