Allegato 3 alla Relazione Internal Audit al 30/06/2023

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Garibaldi di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

										ncesco Alcamo, Delibera n.199 de				
				Respor	nsabile P.A.C.:	(Indicare i da			e provvedimento di nomina): Do					
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo Oversteading	AF	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Plano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di crifficabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
			UOC Provveditorato ed Economato	30/11/2020	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	x				NO	NO		
			UOS Servizio Legale e Contenzioso	15/12/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	x				NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	27/11/2020	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	x				NO	NO		
			UOC Controllo di gestione e sistemi informativi aziendali	30/09/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	*				NO	NO		
			UOS Formazione	30/09/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOS Gestione sistemi informatici (DPO)	30/09/2021	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
A1	A1.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A.1. "Redazione di una procedura interna (can ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito leggia, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio"	UOS Servizio Prevenzione e Protezione	30/09/2021	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOS Internazionalizz azione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche	30/09/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOC Gestione del Personale	30/09/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOC Tecnico	15/12/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOC Affari Generali	15/12/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOS Comunicazione Istituzionale	15/12/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	*				NO	NO		
			UOC Servizio di Farmacia	15/12/2022	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	×				NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	20/02/2020	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×				NO	NO		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.1 "Redazione di un sistemo di programmazione e controllo dello gestione, che disciplini in particolore la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione del bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore do assegnore ai rispettivi centri di responsabilità "	Direzione Generale	29/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×		(Struttura Tecnica permanente)		NO	NO		
A2			UOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	27/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×				NO	NO		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT

AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

			Responsabile								ncesco Alcamo, Delibera n.199 de	el 1 marzo 2018			
-				Respon	nsabile P.A.C.:	(Indicare i da		sito v	erifiche	provvedimento di nomina): Do	ott. Giovanni Luca Roccella				
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	Negativo		F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci
		e A2.4." Adazione di un modello di reporting al fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione el rullizzo dei dati gestionoli per area di responsabilità, di	Direzione Generale	29/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×			(Struttura Tecnica permanente)		NO	NO		
		accertare se i risultati ottenuti sono in lineo con gli obiettivi di gestione"	UOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	27/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
			UO Gestione sistemi informatici	26/02/2021 + Follow up del 16/12/2021	7.Altro (Verifica di corretta esecuzione della procedura)	Medio	×					NO	NO		
A3	A3.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3 "Implementazione di un sistemo informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili i che risulti adeputamente integrato con uttue le funzioni	UOC Economico Finanziario	17/09/2021	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale 7.Altro (Verifica di corretta esecuzione della procedura)	Medio	×					NO	NO		
		aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzatorio con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo*	UOC TECNICO	27/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
			UOC Provveditorato ed Economato	29/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia (CUGIMPIF)	17/11/2020	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
A4	A4.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A4.6 con predisposizione della reportistica correlata. "Adozione di odeguate procedure di roccordo dello contobilità anolitica con il sistema dello contobilità anerala"	UOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	12/02/2021 + Follow up del 30/12/2021	2. Intervista diretta al personale 7. Altro (condivisione esiti audit)	Medio	×					NO	NO		
		com assemb deno contabilità generale	UOC Economico Finanziario	03/03/2022	Intervista diretta al personale Verifica del software	Medio	×					NO	NO		
A5	A5.4	Verifica di corretta esecusione della procedura definita al punto AS.1. "Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/sugarimenti da parte della Regione, del Collegio Sindocale e della funzione di internal	UOC AFFARI GENERALI	Trasmissione questionario con nota prot. n.23 del 16/05/2022 Riscontro (Segreteria Collegio Sindacale) del 20/05/2022	1.Verifica documentale 3. Questionario	Medio	×			(Segreteria Collegia Sindacale)		NO	NO		
		Audli, in merito a: amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanos sull'osservanza della legge; regalare tenuta della contabilità".	R.P.C.T.	Trasmissione questionario con nota prot. n.24 del 23/05/2023 Riscontro nota prot n.14/RPCT del 12/06/2023	1.Verifica documentale 3. Questionario	Medio	×					SI	SI		
						1		AR	EA IMI	MOBILIZZAZIONI					
			UOC Cooordinament o degli Staff aziendali	21/03/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al 1.Verifica	Alto	×			(UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali)		SI	SI		
D1	D1.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report delle risultarace delle verifiche.	UOC Economico Finanziario	29/05/2023	documentale 2.Intervista diretta al 2.Intervista	Alto	x					SI	SI		
			UOC TECNICO	13/06/2023	diretta al personale 1.Verifica documentale	Alto	×					SI	SI		
		Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale es u un campione qualificatoli mi termini di rilevanza economicio, rischio dianneggiamento e usura, rischio furi! dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto D2.1/De/jinzione di una procedura per	Provveditorato ed Economato UOC Economico Finanziario	29/06/2023 30/09/2022	2.Intervista diretta al 1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Alto	×					SI NO	SI NO		
D2		la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e resposabilità) Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici.	UOC Economico Finanziario	31/03/2023 29/05/2023	personale 1. Verifica documentale	Alto	x					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	20/08/2019	Intervista diretta con il personale	Alto	х					NO	NO		
	D3.3	Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.	UOC TECNICO	23/11/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Alto	×					NO	NO		

				GRIGLIA DI F	RILEVAZIONE :	SULLO STATO	DI A	TTUA	ZION	E DELLE VERIFICHE DEGLI INTE	ERNAL AUDIT AGGIORNAT	A ALLA DATA DEL C	DEL 30 GIUGNO 2023	·	
			Responsabile								ncesco Alcamo, Delibera n.199 de	l 1 marzo 2018			
_				Respo	nsabile P.A.C.:	(Indicare i da		agrafi to ver		provvedimento di nomina): Do	ott. Giovanni Luca Roccella			<u> </u>	
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	l.A.	Con riserva	F- Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
			UOC Economico Finanziario	12/11/2021	1.Verifica documentale 2.Intervista	Medio	×					NO	NO		
D3	D3.4	Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore corrente degli stessi.	UOC AFFARI GENERALI	15/11/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×					NO	NO		
			UOC TECNICO	12/12/2019	Verifica documentale	Basso	х					NO	NO		
	D3.5	Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.	UOC Economico Finanziario	16/11/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	х					NO	NO		
		Sales del sem suggetta a deteriorimiento insto.	UOC TECNICO	25/09/2020	Verifica documentale Verifica	Medio	×					NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	16/11/2022	documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	×					NO	NO		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti D4.1 "Definizione di un processo operativo finalizzato alla	UOC TECNICO	25/09/2020 + Follow up del 27/09/2021	2. Intervista diretta al personale	Alto	×					NO	NO		
		stesura di un piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato).	UOC Provveditorato ed Economato	18/11/2022	2. Intervista diretta al personale	Alto	×					NO	NO		
D4	D4.7		UOC Cooordinament o degli Staff aziendali	23/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x			(UOS Sistemi Informatici Aziendali e Ingegneria Clinica)		NO	NO		
			UO SIA	18/09/2020 + incontro del 19.11.2020	Intervista diretta al personale	Nullo	x			Si precisa che dalla verifica è emerso che l'UO non è assegnataria di un budget da controllare		NO	NO		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti D4.3 "Predisposizione di una procedura formalizzata di	UOC TECNICO	16/04/2020 + 23/09/2021 + Follow up del	1.Verifica documentale	Alto	×					NO	NO		
		controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti".	UOC Provveditorato ed Economato	18/11/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale 1.verinca	Alto	×					NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	16/11/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Basso	×					NO	NO		
D5	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.	UOC Economico Finanziario	19/09/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Basso	×					NO	NO		
D6	D6.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche (anche su base campionaria), delle spese di manutenzione al fine di accertarne	UOC Economico Finanziario	30/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					NO	NO		
		a correcta mevazione in contabilità (uninisi jutture, contratti, ordini).	UOC Tecnico	14/07/2020	1.Verifica documentale	Medio	×					NO	NO		
D7	D7.5	Ventica della corretta esecuzione della procedura delinità al punto D7.2 "Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su bose annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fonda ammortamento tra schede extracontobili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento.	UOC Economico Finanziario	19/09/2022	Verifica documentale	Medio	×					NO	NO		
								,	AREA I	RIMANENZE					
			UOC Servizio Farmacia -> verifica su UU.OO. Ospedaliere selezionate a campione	28/06/2021 + follow up del 30/12/2021	1. Verifica documentale	Alto	*					NO	NO		
			UOC Medicina e Chirurgia d'accettazione e d'urgenza	Trasmissione questionario con nota prot. n. 21 del 06/05/2022 Riscontro UOC Medicina e Chirurgia d'accettazione e d'urgenza nota prot. n.74/22 del 21/06/2022	Verifica documentale 3. Questionario	Alto	*					NO	NO		
			UUOC Unità di terapia intensiva neonatale con neonatologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del 06/05/2022 Riscontro UOC Unità di terapia intensiva neonatale con neonatologia -	Verifica documentale 3. Questionario	Alto	*					NO	NO		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.[Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina]: Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Responsabile P.A.C.:(Indicare i dati onografici e provvedimento di nomina): Dott. Giovanni Luca Roccella

| E-Esito verifiche |

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	Negativo	Con riserva	F- Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistra proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
			UOC Cardiologia con Unità di Terapia Intensiva Coronarica	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del 04/05/2023 Riscontro UOC Cardiología con UTIC - nota prot. n.667/23 UOC Cardiología del 12/07/2023	1. Verifica documentale 3. Questiona rio	Alto	×					SI	SI		
		punti ELI "Definizione di procedure per inventari fisci periodici (alineno annuali), con chiara evidenza di tempi, ciarioni, ruali e responsabilità, differenziate per i magazzini farmaccutti centrali e/a periferici e/a presso i reparti e/a economali. La procedura deve prevedere tra l'altra che: a) l'inventrario fisico veraga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovainiendono alla custadia delle giocenze e che	UOC Anestesia e Rianimazione	Trasmissione questionario con nota prot. n. 21 del 04/05/2023 Riscontro UOC Anestesia e Rianimazione nota prot. n.562/23 RIA del 31/05/2023	1.Verifica documentale 3.Questiona rio	Alto	×					SI	SI		
E1	E1.9	detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti il metadi per la ilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc); c) sia definito il trattamenta delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute d) agni rettifica da apportare ai soldi contabili sia preventivamente autorizzato; e) il dato contabile venga allineata alle risultanze dell'inventario	UOC Šervizio Farmacia	27/12/2022	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazion e attività inventariale)	Alto	×					NO	NO		
			Dipartimento Emergenza Urgenza	28/12/2022	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazion e attività inventariale)	Alto	×			(Farmacia P.O. Centro)		NO	NO		
			Dipartimento delle Chirurgie	28/12/2022	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazion e attività inventariale)	Alto	×			(Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)		NO	NO		
			Dipartimento Oncologico	28/12/2022	Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazion e attività inventariale)	Alto	×			(Farmacia "UFA" P.O. Nesima)		NO	NO		
			UOC Proweditorato ed Economato	28/12/2022	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazion e attività inventariale)	Alto	*			(Magazzino economale)		NO	NO		
		e E.1.5 'Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposita (es protesi, materiali monouso)."	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non	ı appl	licabile						

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.[Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina]: Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Responsabile P.A.C.:(Indicare i dati onografici e provvedimento di nomina): Dott. Giovanni Luca Roccella

| E-Esito verifiche |

							E- E	sito v	erifiche A			H) Attività	I) Attività di Audit	L) Se NO - Indicare le ragioni	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	Negativo	Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con Indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	Verifica documentale 7. Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazio ne a supporto)	Alto	×					SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	22/06/2023	Verifica documentale Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazio ne a supporto)	Alto	×					SI	SI		
		scarichi da magazzino, in cui sia prevista tra l'altra: ol apposita documentazione interna (con buoni prenumerati) ed apposite autorizzazioni per tutti i carichi a magazzino per materiali di acquista e per i resi a formitori; b) i controlli da porre in essere per garantire la completa e	Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	22/06/2023	Verifica documentale Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazio ne a supporto)	Alto	×					SI	SI		
E2		tempestivo registrazione di tali documenti nel sistema di gestione del magazzino; c) che i prelievi, i trasferimenti e i resi vengono effettuati con documenti interri prenumerati o numerati sequenzialmente; d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini o tiene la contabilità di magazzino.	Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	22/06/2023	Verifica documentale Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazio ne a supporto)	Alto	×					SI	SI		
			UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 17 del 02/05/2022 verifica da remoto 21/06/2022	3.Questiona rio 7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	×					NO	NO		
			UOC Laboratorio Analisi	Trasmissione questionario con nota prot. n. 16 del 26/04/2022 Riscontro UOS Laboratorio Analisi (Nesima) - Armadietto ARS3 - nota prot. n./22 del 01/07/2022	3.Questiona rio 7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	×			(UOS Laboratorio Analisi Nesima)		NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.1 "Implementazione di sistemi integral tra contabilità generale e contabilità esianola el magaziane che gorantiscano un immediato raffronto e una rilevazione congiunta in Co. Ge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) ed in contabilità di magazzino (carichi, scarichi)"	Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
		magazini (Lukin, Statelii)		22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	30/05/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.[Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina]: Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Responsabile P.A.C.:(Indicare i dati onografici e provvedimento di nomina): Dott. Giovanni Luca Roccella

| E-Esito verifiche |

							E- Es	sito ve	erifiche						
Area	Azione	Descritione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	Negativo	Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistra proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità del dati e dei bilanci al 31.12.2023 (S/NO)
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punit E3.2 "Godov i sistemi di contobilità generale contobilità di magnazion i sultino diversi e non integrati, adottare un sistema di raccordo troi dati contobili e gestionoli al fine di garantire che la variazione delle rimanenze da dati gestionoli corrisponda alla variazione delle rimanenze da dati contobili (CE)"	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non	n appl	licabile			NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
E3	E3.7	Verifica dalla corretta esecuzione della procedura definita ai punti E33 "Formolizzazione di regole per assicurare comunque il corretto raccordo tra contabilità generole e contabilità sezionale di magazzino attraverso la manterzione e l'aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafiche di magazzino e conti di co.ge. sulla base di criteri condivisi tra i serviti coimolit?	Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	30/05/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.5 "in caso di produzione interno di prodotti finiti (ad	Dipartimento Oncologico	18/07/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x			(Farmacia "UFA" P.O. Nesima)		NO	NO		
		esempio UFA, produzione di nadiofarmaco) prevedere procedure di allocazione del costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime ed i carichi di semilovorati e/o prodotti finiti "	UOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	08/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	20/12/2020	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
		e E3.6 "Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro) Dipartimento	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima) Dipartimento	22/06/2023	Intervista diretta al personale Intervista	Medio	×					SI	SI		
			Oncologico (Farmacia "UFA" P.O.	22/06/2023	diretta al personale 1. Verifica	Medio	x					SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato UOC Medicina e	28/12/2022	documentale 7. Altro (Osservazione 1. Verifica	Alto	×			(Magazzino economale)		NO	NO		
			Chirurgia d'accettazione e d'urgenza	06/05/2022	documentale 3.Questiona rio 1.Verifica	Alto	×					NO	NO		
			UOC Unità di terapia intensiva neonatale con	06/05/2022	documentale 3.Questiona rio	Alto	x					NO	NO		
			UOC Cardiologia con Unità di Terapia Intensiva	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del	1.Verifica documentale 3.Questiona rio	Alto	x					SI	SI		
E4	E4.3	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Anestesia e Rianimazione	Trasmissione questionario	1.Verifica documentale 3.Questiona rio	Alto	×	_				SI	SI		
			UOC Servizio Farmacia	27/12/2022	Verifica documentale Altro Osservazione	Alto	×					NO	NO		
			Dipartimento Emergenza Urgenza	28/12/2022	Verifica documentale Altro (Osservazione)	Alto	×			(Farmacia P.O. Centro)		NO	NO		
			Dipartimento delle Chirurgie	28/12/2022	Verifica documentale 7. Altro (Osservazione)	Alto	×			(Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)		NO	NO		
			Dipartimento Oncologico	28/12/2022	Verifica documentale 7. Altro (Osservazione	Alto	×			(Farmacia "UFA" P.O. Nesima)		NO	NO		
			UOC Cardiologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 19 del	documentale 3.Questiona rio	Alto	×					NO	NO		
	1	1	ı———	15 dei								1	!		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.[Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina]: Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giovanni Luca Roccella

-				Nespoi	isabile r.A.C	(maicare raa			rifiche	orovvedimento di nomina): Do	ott. Giovanni Edea Noccena				
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	Negativo		F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmaste nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
			UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 20 del 04/05/2022 Riscontro UOC Endocrinologia con nota prot. n.128 del 25/05/2022	1.Verifica documentale 3.Questiona rio	Alto	×					NO	NO		
		Verifica della corretta esecuzione delle procedure definite ai punt ES.1 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scodute"	UOC Provveditorato ed Economato	19/05/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale 1.Verifica	Basso	x			(Magazzino economale)		NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	×					SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O.	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Alto	×					SI	SI		
			Centro) Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Alto	x					SI	SI		
			Oncologico (Farmacia "UFA" P.O.	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Alto	×					SI	SI		
			Nesima) UOC Cardiologia	Trasmissione questionario	1.Verifica documentale 3.Questiona	Alto	×					NO	NO		
			UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 20 del 04/05/2022	1. Verifica documentale 3. Questiona rio	Alto	x					NO	NO		
		e E5.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvigionamento che tengano conto del turn over dei beni e delle obsolescenze"	UOC Provveditorato ed Economato	19/05/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	×			(Magazzino economale)		NO	NO		
E5	E5.4	deme dustriescenze	UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Alto	×					SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Alto	×					SI	SI		
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Alto	×					SI	SI		
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			UOC Cardiologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 19 del 04/05/2022 Riscontro UOC Cardiología con nota prot. n.328 del 22/06/2022	1.Verifica documentale 3.Questiona rio	Alto	×					NO	NO		
		e E5.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e	UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 20 del 04/05/2022 Riscontro UOC Endocrinologia con nota prot. n.128 del 25/05/2022	1.Verifica documentale 3.Questiona rio	Alto	×					NO	NO		
		tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Provveditorato ed Economato	19/05/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x			(Magazzino economale)		NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	×					SI	SI		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.[Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina]: Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Descritione A - U.O. verificate A - U.O. verifica				Responsabile				_	_			ncesco Alcamo, Delibera n.199 de	I 1 marzo 2018			
Part					nespor	Jabile F.A.C.:	,arcute i dal	E- Esit	o verif		ur nomina j: Di	St. G.OVAIIII LUCA NOCCEIIA				M) All'esito degli audit al
A	Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo		S.	di criticità rilevati in sede di Audit	con Indicazione della tempistica proposta	programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del	realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT	per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano	m) a liesto degli suori ai 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
Part				Emergenza Urgenza (Farmacia P.O.	22/06/2023	diretta al	Alto	×					SI	SI		
Part				Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O.	22/06/2023	diretta al	Alto	×					SI	SI		
The content of the				Dipartimento Oncologico (Farmacia	22/06/2023	diretta al	Medio	×					SI	SI		
### Action of the Company of the Com			"Adozione di un funzionigramma (aggiornato ad ogni varaizione		31/12/2022		Basso	×					NO	NO		
Contraction	E7	E7.1	nominativo, ruoli e responsabilità attività di: verifica merci,	Provveditorato	31/12/2022	diretta al	Basso	x					NO	NO		
Married Controls consistent of its products of third in grants 1									AREA	A CREDITI E F	RICAVI					
Part 1.5 Additional and commonation of common			Varifica di corretta esecuzione della procedura definita si punti	Coordinamento degli Saff	09/06/2023	documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
Part			F1.2 " definizione di una procedura di contabilità per commessa per la gestione dei contribiti vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non		01/06/2023	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
1 1/2				Coordinamento degli Saff	30/05/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x		Ricerca s PSN, Po	anitaria, Gestione fondi litiche del personale e		NO	NO		
Verifical corrects excusione delity procedure definite appared by Parameter				UOC Controllo di Gestione e sistemi informativi	12/02/2021	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×					NO	NO		
Part			F1.4 " Adozione di un regolamento aziendale per la gestione	UOC Gestione	19/02/2021	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	х					NO	NO		
Voc. Controlled Prince			processo di allocazione dei costi comuni alle attivià intrmoenia e		30/05/2023	documentale 2.Intervista diretta al	Alto	×		(Referente ALPI)		SI	SI		
UDC Controlle di Gestione e sisteme i 17/03/201 Limervida di software 17/03/201 Limervida di software 13/03/201 Limervida di sof					22/03/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Alto	×					NO	NO		
UOC Economics Financiario Fig. 5 F.1.11 Casta Ticket Garboth Centro Software Casta Ticket Garboth Centro Software Software Software Software Software Software Software Software UOC Economics Financiario UOC Neurologia Garbaid Centro UOC Neurologia Garbaid Centro UOC Neurologia Compensational prograte, impegnative ed incassi ricevuit. UOC Neurologia Garbaid Centro UOC Neurologia Compensational Software UOC Neurologia Compensational Software Software UOC Neurologia Compensational Software UOC Neurologia Compensational Software Software UOC Neurologia Compensational Software UOC Neurologia Compensa				di Gestione e sistemi informativi	17/03/2022	documentale 2. Intervista diretta al personale 5. Verifica	Medio						NO	NO		
Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F1.E * Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria ticket che consenta di accertare la corrisponentare ta viste promotate a sistema, prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti. UOC Economico Finanziario UOC Neurologia Garibaldi Centro UOC Neurologia Garibaldi Centro UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Individual (metta al personale Sistemi Informatici Informat	F1	F1.11			13/03/2021	documentale 2. Intervista diretta al personale 5. Verifica	Medio	x					NO	NO		
accertare la corrispondenza tra : visite prenotate a sistema, prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti. UOC Economico Financiario UOC Rourologia Garibaldi Centro UOC Neurologia Garibaldi Centro UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Inf			F1.6 " Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da		24/03/2021	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					NO	NO		
UOC Neurologia Garibaldi Centro UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici			accertare la corrispondenza tra : visite prenotate a sistema,		08/03/2022	documentale 2.Intervista diretta al personale 5.Verifica	Medio	×					NO	NO		
U.O.S. Ingegneria Clinica e Sistemi Clinica e Sistemi Informatici				UOC Neurologia Garibaldi Centro	incontro del 21.06.2022	documentale 2.Intervista diretta al personale 5.Verifica	Alto	×					NO	NO		
				Clinica e Sistemi Informatici	21/03/2023	documentale 2.Intervista diretta al	Alto	*					SI	SI		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.[Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina]: Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Responsabile P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giovanni Luca Roccella

-				Respoi	Isabile P.A.C	(indicure i dui		to veri		rovvedimento di nomina): Do	ott. Giovanni Luca Roccella		1		
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito	Positivo	LA	Con riserva	F- Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punto F.L8.* Adozione di una procedura di erogazioni ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno: a) individuazione dei dipertimenti e uffici.; .b) la	UOC Affari Generali	24/03/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
		mappatura ed analisi delle attività erogate a pagamento; c) la verifica delle fatturazioni attive rispetto alle prestazioni erogate; d) l'implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione dele attività commerciali.	UOC Economico Finanziario	28/03/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
F2	F2.3	"Individuazione dell'unità responsobile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economico Finanziario	28/03/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
F3	F3.3	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economico Finanziario	15/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale 1.Verifica	Basso	×					NO	NO		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.1" predisposizione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e	UOC AFFARI GENERALI	15/06/2023	documentale 2.Intervista diretta al personale 1.Verifica	Alto	×					SI	SI		
		sostanziale delle operazioni che originano il credito".	UOC Economico Finanziario	01/06/2023	documentale 2.Intervista diretta al personale 1.Verifica	Alto	×					SI	SI		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.2.* Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito*	UOC AFFARI GENERALI	23/05/2022	documentale 2.Intervista diretta al personale 2. Intervista	Medio	×					NO	NO		
F4	F4.7		UOC Economico Finanziario	27/05/2021	diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.3 Applicazione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali che consenta una immediata e	UOC AFFARI GENERALI	15/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
		puntuale correlazione con le scritture in CO.GE ed individuazione del documento.	UOC Economico Finanziario	01/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.4 " Applicazione della procedura atta a grantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato nonche registrate nei conti di CO.GE"	UOC Economico Finanziario	13/06/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1º Definizione ed adozione di una procedura periodica (UOC Economico Finanziario	22/03/2021	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
F5	F5.4	almeno annuale) e documentata per l'attività di analisi dell'esistenza e valutazione del rischio di esigibilità dei crediti e per la stima accantonamenti al f.do svalutazione crediti.	UO Servizio Legale e Contenzioso	23/11/2020	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
	F6.1	Attivazione di un sistema di monitoaggio periodico per la rilevazione della competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi effettuando test cut- off.	UOC Economico Finanziario	10/03/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista	Medio	x					NO	NO		
			UOC Coordinamento degli Staff UOC	30/05/2022	diretta al 1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x			(UOS Internazionalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)		NO	NO		
F6	F6.2	Attivazione di un sistema di monitoaggio periodico dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.	Coordinamento degli Staff aziendali (Coordinatore Aziendale dei PSN)	09/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	17/09/2020	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×					NO	NO		
	F6.3	Attivazione di un sistema di monitoraggio (almeno trimestrale) extracontabile dei ricavi per prestazioni sanitarie rese nel periodo di competenza sulla base dei flussi di produzione	UOC Gestione del Personale	12/02/2021	2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
	F0.3	sanitaria (ricoveri, prestazioni specialistiche, file F ecc.) e riconciliazione a fine esercizio dei dati di produzione aziendali con i dati di produzione regionali	UOC Economico Finanziario	10/03/2022	2.Intervista diretta al personale	Medio	×					NO	NO		
							AF	REA I	DISPO	NIBILITA' LIQUIDE					
			UOC Economico Finanziario	21/11/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al 1.Verifica	Medio	*			Cassa Ticket P.O. Nesima		NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	14/03/2023	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×		ı	Cassa Ticket P.O. Centro		SI	SI		

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A.(Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Francesco Alcamo, Delibera n.199 del 1 marzo 2018

Resnonsa	hile P A C	· (Indicare i	dati anggrafici	e provvedime	nto di nomina 1:	Dott	Giovanni Luca Roccei	ila

L					Respor	sabile P.A.C.:	(Indicare i dat			provvedimento di nomina): D	ott. Giovanni Luca Roccella				
	Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio percepito		Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2023 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2023 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2023	M) All'esito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obliettivi di certificabilità del dati e dei bilanci al 31.12.2023 (SI/NO)
G	61 (61		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2º predisposisione di una procedura formalizzata per la	UOC Provveditorato ed Economato	16/03/2023	1.Verifica documentale	Medio		x	Cassa Economale: Utilizzo modulistica non conforme alla Procedura PAC aziendale e senza firme di validazione/autorizzazione	Invito categorico a tutte le UU.OO. Aziendali all'utilizzo della apposita modulistica allegato 1 e allegato 2 alla procedura PAC aziendale e procedere alla corretta compilazione delle richieste di acquisto anche ai fini della dovuta validazione della Farmacia e della UOC Provveditorato	SI	SI		
			gestione delle casse economali e delle casse prestazioni"	UOC Servizio di Farmacia	17/03/2023	1.Verifica documentale	Medio	×				SI	SI		
				Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O.	16/03/2023	1.Verifica documentale	Medio	×				SI	SI		
				Centro) Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco	17/03/2023	1.Verifica documentale	Medio	×				SI	SI		
				Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	17/03/2023	1.Verifica documentale	Medio	×				SI	SI		
G	62 0	32.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	UOC Economico Finanziario	29/04/2019	1.Verifica documentale	Basso	×				NO	NO		
G	63 (Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti dal Collegio Sindacale	UOC Economico Finanziario	18/11/2022	1.Verifica documentale 7. Verifica di conformità)	Basso	x				NO	NO		
G	64 (64.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 64.1 " Definizione di in a procedura formalizzata che garantisca che ogni operazione di cassa e di banca sia accompagnata e comprovata da appositi documenti e che tali documenti siano controllati ed approvati prilma della loro rilevazione	UOC Economico Finanziario	18/11/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×				NO	NO		
G	i5 (Verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione delle procedure adottate sulle operazioni di tesoreria con predisposizione di relativo report sugli stati di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle delle banche.	UOC Economico Finanziario	18/11/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x				NO	NO		
								А	REA PA	TRIMONIO NETTO	'				
				UOC Economico Finanziario	19/09/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×				NO	NO		
н	11	11.3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H1.1 "Predisposizione di una procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto"	UOC Tecnico	23/11/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×				NO	NO		
				UOC Provveditorato ed Economato	30/11/2020	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×				NO	NO		
Н	12 F	12.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	UOC Economico Finanziario	19/09/2022	documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×				NO	NO		
н	13 H	13.4	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H3.2 "Adozione di una procedura di archiviazione dei documenti contabilii originali (da cui hanno avuta origene le transazioni) che consenta una immediata e puntuole correlazione con le scritture in Co.Ge ed Individuazione del documento"	UOC Economico Finanziario	19/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×				NO	NO		
н	14 H	14.3	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché	UOC Economico Finanziario	19/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x				NO	NO		
	_		tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.			personale		\perp	ARFA	DEBITI E COSTI					
	I		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto					T							
1	1	11.7	11.5 " Acquisto prestazioni sanitarie da privato. Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nella quale siano previsti i punti a), b) c)"	UOC		1.Verifica									
				Coordinamento degli Staff aziendali Dipartimento	22/06/2022	documentale 2.Intervista diretta al 2.Intervista	Medio	x		(UOS FORMAZIONE)		NO	NO		
				dell'emergenza – D.E.A. II livello UOS Servizio	30/05/2022	diretta al personale 5.Verifica 1.Verifica documentale	Medio	×		(Farmacia P.O. "Garibaldi- Centro")		NO	NO		
				Legale e Contenzioso	30/11/2022 18/09/2020	2.Intervista diretta al 1.Verifica documentale	Medio	X				NO NO	NO NO		
			Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 13.2" Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e	UO SIA UOC Provveditorato	29/06/2023	2.Intervista diretta al 1.Verifica documentale	Medio	x				NO SI	NO SI		
1	3	13.6	di ripercorrere i controlli svolti"	ed Economato UOC AFFARI GENERALI	14/06/2023	2.Intervista diretta al 1.Verifica documentale 2.Intervista	Medio	x				SI	SI		
				UOC Coordinamento degli Staff aziendali	27/06/2023	diretta al 1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x		UOS Formazione		SI	SI		
				uOC Gestione del Personale	28/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	×				SI	SI		
									. —		-				

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT

AGGIORNATA ALLA DATA DEL DEL 30 GIUGNO 2023

Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e prowedimento di nomina): Dott. Francesco Alcamo, Delibera n. 199 del 1 marzo 2018

Responsabile P.A.C.:(Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giovanni Luca Roccella

				петро	madne r.x.e.	-(molecute 1 do			provedimento di noninia). U	ott. Glovanni Edea Nocecila				
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	8 - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livelia di rschia percepita		Con riterva	F- Fattori dicrikkih rilevati in sede di Audik	G Misure correttive da intraprendare con indicatione della tempitica proporta per il superamento delle criticià.	H) Attività programmata nel Plano annuale AUDIT - anno 2023 approvato con delibera n. 167 del 08/02/2023 (SI/MO)	I) Attività di Audit realitzata nel 2013 come da programma l'one Flano Annuale AUDIT 2013 (SI/NO)	L J Se NO - Indicare le ragioni per le quall non sono state effettuate le verifiche programmate nel Plano Annuale AUDIT 2023	M) All'exito degli audit al 30.06.2023, l'azienda assicura il superamento delle criticità che persistono al fine di gazantire il pieno e completo raggi angimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci
			UOC Tecnico	26/05/2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al	Medio	ĸ				NO	NO		
		Verifica di corretta esecutione della procedura definita ai punti 13.4 "Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che prevedo tra l'altro: a) b) c)"	UOC Economico Finanziario	20/05/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×				МО	но		
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti W.1. * predisposione di uno proceduro che disciplini e rendo	UOC Economico Finanziario	31/05/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×				SI	SI		
	2000	documenabili per ciascuna tipologia di debiti le modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere"	UOC Tecnico	12/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	ĸ		ž		SI	SI		
14	14.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 14.5 "Attivazione di una procedura che consenta una immediata rilevazione in COGE delle carte contabili trasmesse dal	UOC Economico Finanziario	15/11/2021	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	ĸ				NO	NO		
		rilevazione in Costo dene Carle Contami d'asmesse dai lesoriere o da fonti di pagamenti effettuati a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie*	UOS Servizio Legale e Contenzioso	21/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	×				SI	SI		
			UOC Gestione del Personale	15/03/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Elevato	ĸ				NO	NO		
		Verifica di corretta esecutione della procedura definita ai punti 15,1 "Definitione di uno procedura relativa al ciclo personale che disciplini i punti di controllo interno inerenti la gestione giurdica, il trottamento economico e la gestione delle presente del personale dipendente".	UOC Coordinamento degli Staff	05/04/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	ĸ		(UOS Internationalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)		SI	SI		
15	15.8		UO Gestione sistemi informatici	26/02/2021	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x				NO	NO		
		Verifica di corretta esecutione della procedura definita ai punti 15.5 "Gestione di oltre tipologie di ropporti di lavoro assimilati al dipendente e dei medici della medicina convenzionata di	UOC Coordinamento degli Staff	05/04/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	K		(UOS Internationalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)		SI	Si		
		bate, secondo la regolativa giudavorista e previdensiale. Defibilione di percodure atte a ilevare e regolamentare tai tipologie di repporti di lavora assimilato a dipendare e convenzionato ed a verificare la corretta registrazione contabile secondo competenza economica".	UOC Gestione del Personale	15/03/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	×		,		мо	NO		
			Proweditorato	29/06/2023	Z.Intervista diretta al	Alto	×				SI	SI		
			UO Gestione sistemi	21/05/2021 24/09/2021	1. Ventica documentale	Medio	ĸ				NO	NO		
			UOC AFFARI GENERALI	14/06/2023	7 Altro 2.Intervista diretta al	Medio	ĸ				51	SI		
			UUC Coordinamento	27/06/2023	nersonale 7.Altro (verifica di	Basso	ĸ		UOS FORMAZIONE		SI	SI		
			degli Staff UOC Tecnico (UOS FACILITY	23/09/2020	2.Intervista diretta al	Alto	x		with the second		NO	NO		
			MANAGEMENTI UOC Gestione		2. Intervista diretta con il	Medio	<u> </u>				NO	NO		
16		Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	del Personale UOS Servizio Legale e	00540000000000000000000000000000000000	nersonale 2. Intervista diretta con il	Medio	+				NO NO	NO		
		y I	Contenzioso		2.Intervista	Alto	+	_			SI	SI		
			UOC Tecnico UOC Servizio	13/06/2023	diretta al personale 1.Verifica	18.849	_							
			Farmacia dell'emergenza		documentale 7 intervista 2 intervista	Alto	×		(Farmacia P.O. "Garibaldi-		NO	NO		
			- D.E.A. II livello UOC	30/05/2022	diretta al personale 2.Intervista		×		Centro") UOS Ingegneria Clinica e Sistemi		NO	NO		
	- 1		deeli Staff	27/06/2023	diretta al personale 2.Intervista	Alto	×		Informatici Aziendali		SI	SI		
Ц		Attheway discontinuous discont	UOC Economico Finanziario	29/05/2023	diretta al	Basso	×				SI	SI		
17	17.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale.	UOC Economico Finanziario		documentale 2.Intervista	Medio	*				NO	NO		
18	18.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 18.3 "predispositione di una procedura di controllo ed anolisi comparativa della spesa nel tempo e nello spatio con individuazione di un set di indicatori di riferimento".	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	26/09/2022	3. Questionario	Basso	ĸ				NO	NO		
	_						_							