

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)	
							Positivo	Negativo	Con riserva							
AREA GENERALE																
A1	A1.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio"	UOC Provveditorato ed Economato	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X					SI	SI			
			UOC Provveditorato ed Economato	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			(UOS Farmaci e dispositivi medici)			SI	SI		
			Direzione Generale	31/10/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			UOS Servizio Legale e Contenzioso			SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	30/09/2023	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X						NO	NO		
			UOC Controllo di gestione e sistemi informativi aziendali	31/10/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X						SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali	31/10/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			(UOS Formazione)			SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali	31/10/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			(UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali)			SI	SI		
			Direzione Generale	30/09/2023	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			(Servizio Prevenzione e Protezione)			NO	NO		
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali	31/10/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			(UOS Internazionalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)			SI	SI		
			UOC Gestione del Personale	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X						SI	SI		
			UOC Tecnico	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X						SI	SI		
			UOC Affari Generali	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X						SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			(UOS Comunicazione Istituzionale)			SI	SI		
			Direzione Generale	15/12/2023	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X			RPCT			NO	NO		
UOC Servizio di Farmacia	31/12/2024	1.Verifica documentale 5. Verifica del software	Basso	X						SI	SI					
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.1 "Redazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione dei bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità"	UOC Economico Finanziario	21/09/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI			
			Direzione Generale	29/09/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x		(Struttura Tecnica permanente)			NO	NO			

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Con riserva						
A2	A2.5		BOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	22/10/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
			Direzione Generale	29/09/2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x		(Struttura Tecnica permanente)			NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	21/09/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
			BOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	22/10/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI	
A3	A3.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3 "Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni 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 Coordinamento degli Staff aziendali	18/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale 7. Altro (Verifica di corretta)	Medio	x		(UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali)			SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	28/10/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale 7. Altro (Verifica di corretta esecuzione della procedura)	Medio	x					SI	SI		
			UOC TECNICO	27/09/2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
			UOC Provveditorato ed Economato	29/09/2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
			UOC Controllo di gestione e sistemi informativi aziendali	07/12/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia Nesima	11/12/2023	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 adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale"	BOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	22/10/2024	2. Intervista diretta al personale 7. Altro (condizione esiti audit)	Medio	x					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	03/03/2022	2. Intervista diretta al personale 5. Verifica del software	Medio	x					NO	NO		
A5	A5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A5.1 "Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e della funzione di Internal Audit, in merito a: amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanza sull'osservanza della legge; regolare tenuta della contabilità".	UOC AFFARI GENERALI	Trasmissione questionario con nota prot. n.32 del 04/06/2024 Riscontro (Segreteria Collegio Sindacale) del 08/07/2024	1. Verifica documentale 3. Questionario	Medio	x		(Segreteria Collegio Sindacale)			SI	SI		
			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	x					NO	NO		
AREA IMMOBILIZZAZIONI															
D1	D1.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report delle risultanze delle verifiche.	UOC Coordinamento degli Staff aziendali	27/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x		(UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali)			SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	29/10/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x					SI	SI		
			UOC TECNICO	07/11/2024	2. Intervista diretta al personale	Alto	x					SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato	29/06/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO		

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Con riserva						
D2	D2.4	Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione qualificato (in termini di rilevanza economica, rischio danneggiamento e usura, rischio furti) dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto D2.1.(Definizione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità)	UOC Economico Finanziario	30/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x				SI	SI			
	D2.5	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici.	UOC Economico Finanziario	29/10/2024	1. Verifica documentale	Alto	x				SI	SI			
D3	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 Economico Finanziario	20/08/2019	Intervista diretta con il personale	Alto	x				NO	NO			
			UOC TECNICO	13/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x				SI	SI			
	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 Economico Finanziario	12/11/2021	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x				NO	NO			
			UOC AFFARI GENERALI	18/12/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x				SI	SI			
D3.5	Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.	UOC Economico Finanziario	19/12/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x				SI	SI				
		UOC TECNICO	14/12/2023	1. Verifica documentale	Medio	x				NO	NO				
D4	D4.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti D4.1 "Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato).	UOC Economico Finanziario	21/03/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x				SI	SI			
			UOC TECNICO	14/12/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x				NO	NO			
			UOC Provveditorato ed Economato	20/12/2024	2. Intervista diretta al personale	Alto	x				SI	SI			
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali	20/12/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x			(UOS Sistemi Informatici Aziendali e Ingegneria Clinica)	SI	SI			
	D4.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti D4.3 "Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti".	UO SIA	18/09/2020 + incontro del 19.11.2020	2. Intervista diretta al personale	Nulla	x		Si precisa che dalla verifica è emerso che l'UO non è assegnataria di un budget da controllare		NO	NO			
			UOC TECNICO	14/12/2023	1.Verifica documentale	Alto	x				NO	NO			
D5	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.	UOC Tecnico	26/09/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x				NO	NO			
			UOC Economico Finanziario	31/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x				SI	SI			
			UOC Provveditorato ed Economato	14/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x				SI	SI			
D6	D6.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche (anche su base campionaria), delle spese di manutenzione al fine di accertarne la corretta rilevazione in contabilità (analisi fatture, contratti, ordini).	UOC Economico Finanziario	30/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x				SI	SI			
			UOC Tecnico	26/09/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x				NO	NO			
D7	D7.5	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto D7.2 "Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fondo ammortamento tra schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento.	UOC Tecnico	13/11/2024	1. Verifica documentale	Medio	x				SI	SI			
			UOC Economico Finanziario	31/10/2024	1. Verifica documentale	Medio	x				SI	SI			
AREA 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	x				NO	NO			

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)		
							Positivo	Negativo	Con riserva								
E1	E1.9	<p>Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 "Definizione di procedure per inventari fisici periodici (almeno annuali), con chiara evidenza di tempi, azioni, ruoli e responsabilità, differenziate per i magazzini farmaceutici centrali e/o periferici e/o presso i reparti e/o economici. La procedura deve prevedere tra l'altro che:</p> <p>a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovrintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino;</p> <p>b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc...);</p> <p>c) sia definito il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute</p> <p>d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata;</p> <p>e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario</p>	UOC Medicina e Chirurgia d'urgenza	Trasmissione questionario con nota prot. n. 21 del 06/05/2022 Riscontro UOC Medicina e Chirurgia d'urgenza - nota prot. n.74/22 del 21/06/2022	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	×					NO	NO				
			UOC 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 - nota prot. n.253/22 del 21/06/2022	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	×						NO	NO			
			UOC Cardiologia con Unità di Terapia Intensiva Coronarica	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del 04/05/2023 Riscontro UOC Cardiologia con UTIC - nota prot. n.667/23 UOC Cardiologia del 12/07/2023	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	×							NO	NO		
			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. Questionario	Alto	×							NO	NO		
			UOC Chirurgia Vascolare	Trasmissione questionario con nota prot. n. 23 del 05/04/2024 Riscontro UOC Chirurgia Vascolare - nota del 10/04/2024	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	×							SI	SI		
			UOC Medicina Trasfusionale	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del 05/04/2024 Riscontro UOC Medicina Trasfusionale - nota prot. n.20 del 10/04/2024	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	×							SI	SI		
			UOC Servizio Farmacia	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazione e attività inventariale)	Alto	×							SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazione e attività inventariale)	Alto	×				(Farmacia P.O. Centro)			SI	SI		

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Con riserva						
			Dipartimento delle Chirurgie	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazione e attività inventariale)	Alto	x			(Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)		SI	SI		
			Dipartimento Oncologico	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazione e attività inventariale)	Alto	x			(Farmacia "UFA" P.O. Nesima)		SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione conta fisica ed organizzazione e attività inventariale)	Alto	x			(Magazzino economale)		SI	SI		
		e E1.5 "Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso)."	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile				Non applicabile					
			UOC Servizio Farmacia	05/06/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazione a supporto)	Alto	x					SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazione a supporto)	Alto	x					SI	SI		
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazione a supporto)	Alto	x					SI	SI		
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	05/06/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Selezione items da verificare e richiesta produzione documentazione a supporto)	Alto	x					SI	SI		

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)		
							Positivo	Negativo	Con riserva								
E2	E2.6	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.1 "Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino, in cui sia prevista tra l'altro: a) apposita documentazione interna (con buoni prenumerati) ed apposite autorizzazioni per tutti i carichi a magazzino per materiali di acquisto e per i resi a fornitori; b) i controlli da porre in essere per garantire la completa e tempestiva registrazione di tali documenti nel sistema di gestione del magazzino; c) che i prelievi, i trasferimenti e i resi vengano effettuati con documenti interni 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.	UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 17 del 02/05/2022 verifica da remoto 21/06/2022	3. Questionario 7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	x					NO	NO				
			UOC Ortopedia degenza ordinaria Nesima	verifica da remoto del 15/07/2023	7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	x						NO	NO			
			UOC Laboratorio Analisi	verifica da remoto del 15/07/2023	7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	x						NO	NO			
			UOC Anestesia e Rianimazione (Nesima)	verifica da remoto del 09/10/2024	7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	x						SI	SI			
			UOSD Dermatologia (Centro)	verifica da remoto del 16/10/2024	7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	x						SI	SI			
			UOC Laboratorio Analisi	Trasmissione questionario con nota prot. n. 16 del 26/04/2022 Riscontro UOS Laboratorio Analisi (Nesima) - Armadietto AR53 - nota prot. n. 22 del 01/07/2022	3. Questionario 7. Altro (Analisi andamento scarichi di reparto)	Alto	x			(UOS Laboratorio Analisi Nesima)				NO	NO		
			UOC Servizio Farmacia	05/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x							SI	SI		
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.1 "Implementazione di sistemi integrati tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino che garantiscano un immediato raffronto e una rilevazione congiunta in Co.Ge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) ed in contabilità di magazzino (carichi, scarichi)"	Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	2. Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI				
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	2. Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	05/06/2024	2. Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
			UOC Economico Finanziario	30/05/2023	2. Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)		
							Positivo	Negativo	Con riserva								
E3	E3.7	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 "Laddove i sistemi di contabilità generale e contabilità di magazzino risultino diversi e non integrati, adottare un sistema di raccordo tra i dati contabili e gestionali al fine di garantire che la variazione delle rimanenze da dati gestionali corrisponda alla variazione delle rimanenze da dati contabili (CE)"	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile						NO	NO				
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.3 "Formalizzazione di regole per assicurare comunque il corretto raccordo tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino attraverso la manutenzione e l'aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafiche di magazzino e conti di co.ge. sulla base di criteri condivisi tra i servizi coinvolti"	UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
			UOC Economico Finanziario	30/05/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.5 "In caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UFA, produzione di radiofarmaco) prevedere procedure di allocazione dei costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime ed i carichi di semilavorati e/o prodotti finiti"	Dipartimento Oncologico	18/07/2022	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x			(Farmacia "UFA" P.O. Nesima)			NO	NO			
			BOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	10/06/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
		E3.6 "Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economico Finanziario	20/12/2020	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
			UOC Servizio Farmacia	05/06/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI			
				UOC Provveditorato ed Economato	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione)	Alto	x			(Magazzino economale)			NO	NO		
				UOC Medicina e Chirurgia d'urgenza	06/05/2022	1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x						NO	NO		
UOC Unità di terapia intensiva neonatale con	06/05/2022			1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x						NO	NO				
UOC Cardiologia con Unità di Terapia Intensiva Coronarica	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del 04/05/2023			1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x						NO	NO				
UOC Anestesia e Rianimazione	Trasmissione questionario con nota prot. n. 21 del 04/05/2023 Riconcontro UOC Anestesia e Rianimazione - nota prot. n.562/23 RIA del 31/05/2023			1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x						NO	NO				

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)		
							Positivo	Negativo	Con riserva								
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 Chirurgia Vascolare	Trasmissione questionario con nota prot. n. 23 del 05/04/2024 Riscontro UOC Chirurgia Vascolare - nota del 10/04/2024	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	x					SI	SI				
			UOC Medicina Trasfusionale	Trasmissione questionario con nota prot. n. 22 del 05/04/2024 Riscontro UOC Medicina Trasfusionale - nota prot. n.20 del 10/04/2024	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	x						SI	SI			
			UOC Servizio Farmacia	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione)	Alto	x						SI	SI			
			Dipartimento Emergenza Urgenza	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione)	Alto	x			(Farmacia P.O. Centro)			SI	SI			
			Dipartimento delle Chirurgie	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione)	Alto	x			(Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)			SI	SI			
			Dipartimento Oncologico	30/12/2024	1. Verifica documentale 7. Altro (Osservazione)	Alto	x			(Farmacia "UFA" P.O. Nesima)			SI	SI			
			UOC Cardiologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 19 del	documentale 3. Questionario	Alto	x							NO	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. Questionario	Alto	x							NO	NO		
			UOC Provveditorato ed Economato	05/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Basso	x			(Magazzino economale)			SI	SI			
			UOC Malattie Infettive e Tropicali	15/07/2023	7. Verifica da remoto	Alto	x						NO	NO			
UOC Anestesia e Rianimazione	15/07/2023	7. Verifica da remoto	Alto	x						NO	NO						
UOC Servizio Farmacia	05/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x						SI	SI						
Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	2. Intervista diretta al personale	Alto	x						SI	SI						
Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	2. Intervista diretta al personale	Alto	x						SI	SI						
Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	05/06/2024	2. Intervista diretta al personale	Alto	x						SI	SI						
UOC Anestesia e Rianimazione (Nesima)	verifica da remoto del 09/10/2024	7. Verifica da remoto	Alto	x						SI	SI						
UOSD Dermatologia (Centro)	verifica da remoto del 16/10/2024	7. Verifica da remoto	Alto	x						SI	SI						
UOC Cardiologia	Trasmissione questionario con nota prot.	1. Verifica documentale 3. Questionario	Alto	x							NO	NO					

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 programmate nel Piano annuale AUDIT - anno 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzate nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)		
							Positivo	Negativo	Con riserva								
ES	ES.4	e ES.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turn over dei beni e delle obsolescenze"	UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 20 del 04/05/2022 Risccontro UOC Endocrinologia con nota prot. n.128 del 25/05/2022	1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x					NO	NO				
			UOC Provveditorato ed Economato	11/12/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x		(Magazzino economale)			NO	NO				
			UOC Malattie Infettive e Tropicali	15/07/2023	7.Verifica da remoto	Alto	x					NO	NO				
			UOC Anestesia e Rianimazione	15/07/2023	7.Verifica da remoto	Alto	x					NO	NO				
			UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO				
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO				
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO				
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO				
			UOC Anestesia e Rianimazione (Nesima)	verifica da remoto del 09/10/2024	7.Verifica da remoto	Alto	x					SI	SI				
			UOSD Dermatologia (Centro)	verifica da remoto del 16/10/2024	7.Verifica da remoto	Alto	x					SI	SI				
		e ES.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."			UOC Cardiologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 19 del 04/05/2022 Risccontro UOC Cardiologia con nota prot. n.328 del 22/06/2022	1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x					NO	NO		
					UOC Endocrinologia	Trasmissione questionario con nota prot. n. 20 del 04/05/2022 Risccontro UOC Endocrinologia con nota prot. n.128 del 25/05/2022	1.Verifica documentale 3.Questionario	Alto	x					NO	NO		
					UOC Provveditorato ed Economato	11/12/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x		(Magazzino economale)			NO	NO		
					UOC Malattie Infettive e Tropicali	15/07/2023	7.Verifica da remoto	Alto	x					NO	NO		
					UOC Anestesia e Rianimazione	15/07/2023	7.Verifica da remoto	Alto	x					NO	NO		
					UOC Servizio Farmacia	22/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO		
					Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO		
					Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco Operatorio P.O. Nesima)	05/06/2024	2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO		
					Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	22/06/2023	2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
					UOC Anestesia e Rianimazione (Nesima)	verifica da remoto del 09/10/2024	7.Verifica da remoto	Alto	x					SI	SI		
UOSD Dermatologia (Centro)	verifica da remoto del 16/10/2024	7.Verifica da remoto	Alto	x					SI	SI							
			UOC Servizio Farmacia	31/12/2024	Verifica documentale	Basso	x				SI	SI					

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Con riserva						
E7	E7.1	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.2 "definizione di una procedura di contabilità per commessa per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e per la rendicontazione dei costi correlati"	UOC Provveditorato ed Economato	31/12/2022	2. Intervista diretta al personale	Basso	x					NO	NO		

AREA CREDITI E RICAVI

F1	F1.11	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.2 "definizione di una procedura di contabilità per commessa per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e per la rendicontazione dei costi correlati"	UOC Coordinamento degli Saff aziendali	11/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI				
			UOC Economico Finanziario	01/06/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO			
			UOC Coordinamento degli Saff aziendali	20/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x			(UOS Internazionalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)				SI	SI		
			BOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	22/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x							SI	SI		
			UOC Gestione del Personale	12/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x							SI	SI		
			Direzione Amministrativa	30/05/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x			(Referente ALPI)				NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	27/12/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x			(Ufficio ALPI)				NO	NO		
			BOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	10/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale 5. Verifica del software	Medio	x							SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	12/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale 5. Verifica del software	Medio	x							SI	SI		
			Cassa Ticket Garibaldi Centro	24/03/2021	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x							NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	08/03/2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale 5. Verifica software	Medio	x							NO	NO		
			UOC Neurologia Garibaldi Centro	incontro del 21.06.2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale 5. Verifica del software	Alto	x							NO	NO		
			UOC Coordinamento degli Saff aziendali	18/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	x			UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informativi Aziendali				SI	SI		
			UOC Cardiologia (Nesima)	13/12/2024	5. Verifica software	Alto	x							SI	SI		
	UOC Affari Generali	14/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	x			Verifica effettuata in data 25/03/2024 e Follow up del 14/06/2024				SI	SI				

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)	
							Positivo	Negativo	Con riserva							
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.8 " Adozione di una procedura di erogazioni ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno: a) individuazione dei dipartimenti e uffici.; b) la 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 delle attività commerciali.	UOC Economico Finanziario	28/03/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO			
			UOC Anatomia Patologica	Trasmissione questionario con nota prot. n. 46 del 23/09/2024 Riscontro UOC Anatomia Patologica con e mail del 11/10/2024	1.Verifica documentale 3.Questionario	Medio	x					SI	SI			
F2	F2.3	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economico Finanziario	28/03/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					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	14/09/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Basso	x					NO	NO			
F4	F4.7	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 sostanziale delle operazioni che originano il credito".	UOC AFFARI GENERALI	15/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO			
			UOC Economico Finanziario	01/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x						NO	NO		
			UOC Cardiologia (Nesima)	13/12/2024	5.Verifica software	Alto	x						SI	SI		
	F4.7	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	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	27/05/2021	2. Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO		
			UOC AFFARI GENERALI	15/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	01/06/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO		
	F4.7	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 puntuale correlazione con le scritture in CO.GE ed individuazione del documento.	UOC Cardiologia (Nesima)	13/12/2024	5.Verifica software	Alto	x						SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	12/06/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI		
	F5	F5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1" Definizione ed adozione di una procedura periodica (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.	UOC Economico Finanziario	14/09/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					NO	NO		
Direzione Generale				29/09/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x			(UOS Servizio Legale e Contenzioso)			NO	NO		
F6	F6.1	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico per la rilevazione della competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi effettuando test cut-off.	UOC Economico Finanziario	13/03/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI			
	F6.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio 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.	UOC Coordinamento degli Staff	20/06/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x			(UOS Internazionalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)			SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali (Coordinatore Aziendale dei PSN)	11/06/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	17/09/2020	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x						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 sanitaria (ricoveri, prestazioni specialistiche, file F ecc.) e riconciliazione a fine esercizio dei dati di produzione aziendali con i dati di produzione regionali	UOC Gestione del Personale	12/02/2021	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	10/03/2022	2.Intervista diretta al personale	Medio	x						NO	NO		
			UOC Controllo di Gestione e sistemi informativi aziendali	10/06/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Alto	x					SI	SI			

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzata nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Con riserva						

AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE

G1	G1.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2 " predisposizione di una procedura formalizzata per la gestione delle casse economiche e delle casse prestazioni"	UOC Economico Finanziario	19/03/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x			Cassa Ticket P.O. Nesima		SI	SI			
			UOC Economico Finanziario	14/03/2023	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x				Cassa Ticket P.O. Centro		NO	NO		
			UOC Provveditorato ed Economato	20/03/2024	1.Verifica documentale	Medio	x				Cassa Economale		SI	SI		
			UOC Servizio di Farmacia	15/03/2024	1.Verifica documentale	Medio	x						SI	SI		
			Dipartimento Emergenza Urgenza (Farmacia P.O. Centro)	15/03/2024	1.Verifica documentale	Medio	x						SI	SI		
			Dipartimento delle Chirurgie (Farmacia Blocco)	15/03/2024	1.Verifica documentale	Medio	x						SI	SI		
			Dipartimento Oncologico (Farmacia "UFA" P.O. Nesima)	15/03/2024	1.Verifica documentale	Medio	x						SI	SI		
G2	G2.2	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	x					NO	NO			
G3	G3.2	Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti dal Collegio Sindacale	UOC Economico Finanziario	04/11/2024	1.Verifica documentale 7. Verifica di conformità)	Basso	x					SI	SI			
G4	G4.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G4.1 " 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 prima della loro rilevazione	UOC Economico Finanziario	20/12/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI			
G5	G5.5	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	04/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI			

AREA PATRIMONIO NETTO

H1	H1.3	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 Economico Finanziario	31/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
			UOC Tecnico	13/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato	14/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
H2	H2.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	UOC Tecnico	13/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato	14/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Saff aziendali	06/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	31/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al	Medio	x					SI	SI		
H3	H3.4	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H3.2 "Adozione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali (da cui hanno avuto origine le transazioni) che consenta una immediata e puntuale correlazione con le scritture in Co.Ge. ed individuazione del documento"	UOC Tecnico	13/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato	14/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Saff aziendali	06/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	31/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
H4	H4.3	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.	UOC Tecnico	13/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
			UOC Provveditorato ed Economato	14/11/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		
			UOC Economico Finanziario	31/10/2024	1.Verifica documentale 2.Intervista diretta al personale	Medio	x					SI	SI		

AREA DEBITI E COSTI

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 2024 approvato con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzate nel 2024 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 2024	M - All'esito degli audit al 31.12.2024, 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 30.06.2025 (SI/NO)	
							Positivo	Negativo	Con riserva							
11	11.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 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)..."	Non applicabile													
13	13.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 13.2 "Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti..."	UOC Coordinamento degli Staff aziendali	22/06/2022	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X			(UOS FORMAZIONE)		NO	NO			
			Dipartimento dell'emergenza - D.E.A. Il livello	30/05/2022	2. Intervista diretta al personale 5. Verifica	Medio	X				(Farmacia P.O. "Garibaldi-Centro")		NO	NO		
			UOS Servizio Legale e Contenzioso	21/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X						SI	SI		
			UO SIA	18/09/2020	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X						NO	NO		
			UOC Provveditorato ed Economato	29/06/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Alto	X						NO	NO		
			UOC AFFARI GENERALI	06/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X						SI	SI		
			UOC Coordinamento degli Staff aziendali	27/06/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X				UOS Formazione		NO	NO		
			UOC Gestione del Personale	28/06/2023	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X						NO	NO		
			UOC Tecnico	21/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X						SI	SI		
14	14.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 14.1 "predispone di una procedura che disciplini e renda documentabili per ciascuna tipologia di debiti le modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere"	UOC Economico Finanziario	24/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X				SI	SI				
			UOC Tecnico	21/06/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X					SI	SI			
15	15.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 15.1 "Definizione di una procedura relativa al ciclo personale che disciplini i punti di controllo interno inerenti la gestione giuridica, il trattamento economico e la gestione delle presenze del personale dipendente". Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 15.5 "Gestione di altre tipologie di rapporti di lavoro assimilati al dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavorista e previdenziale. Definizione di procedure atte a rilevare e regolamentare tali tipologie di rapporti di lavoro assimilato a dipendente e convenzionato ed a verificare la corretta registrazione contabile secondo competenza economica".	UOC Gestione del Personale	26/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Elevato	X					SI	SI			
			UOC Coordinamento degli Staff	29/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X			(UOS Internazionalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)		SI	SI			
			UOC Coordinamento degli Staff	27/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X			UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali		SI	SI			
			UO Gestione sistemi informatici	26/02/2021	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X					NO	NO			
			UOC Coordinamento degli Staff	29/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X			(UOS Internazionalizzazione e Ricerca sanitaria, Gestione fondi PSN, Politiche del personale e Relazioni sindacali)		SI	SI			
			UOC Coordinamento degli Staff	27/03/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	Medio	X			UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali		SI	SI			
16	16.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	UOC Provveditorato ed Economato	29/06/2023	2. Intervista diretta al personale	Alto	X				NO	NO				
			UO Gestione sistemi informatici	24/09/2021	1. Verifica documentale 7. Altro	Medio	X					NO	NO			
			UOC AFFARI GENERALI	14/06/2023	2. Intervista diretta al personale	Medio	X					NO	NO			
			UOC Coordinamento degli Staff	27/06/2023	(verifica di conformità)	Basso	X			UOS FORMAZIONE		NO	NO			
			UOC Tecnico (UOS FACILITY MANAGEMENT)	23/09/2020	2. Intervista diretta al personale	Alto	X					NO	NO			
			UOC Gestione del Personale	14/10/2020	2. Intervista diretta con il personale	Medio	X					NO	NO			
			UOS Servizio Legale e Contenzioso	20/12/2024	2. Intervista diretta con il personale	Medio	X					SI	SI			

Allegato 2 alla Relazione Internal Audit al 31/12/2024

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 31 DICEMBRE 2024

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

Area	Albero	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifiche I.A.			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 programmate nel Piano annuale AUDIT - anno 2024 approvata con delibera n. 12 del 12/02/2024 (SI/NO)	I - Attività di Audit realizzate nel 2024 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 2024	M - All'visto degli audit al 31.12.2024, 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 del bilancio al 30.06.2023 (SI/NO)		
							Principale	Regolare	Con riserva								
16	16.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	UOC Tecnico (UOS FACILITY)	23/09/2020	2.intervista diretta al personale	Alto	x					NO	NO				
			UOC Gestione del Personale	14/10/2020	2.intervista diretta con il personale	Medio	x						NO	NO			
			UOS Servizio Legale e Contenzioso	20/12/2024	2.intervista diretta con il personale	Medio	x						SI	SI			
			UOC Tecnico	07/11/2024	2.intervista diretta al personale	Alto	x						SI	SI			
			UOC Servizio Farmacia	27/12/2022	1.Verifica documentale	Alto	x						NO	NO			
			dell'emergenza - D.E.A. II livello	30/05/2022	2.intervista diretta al personale	Alto	x				(Farmacia P.O. "Garibaldi-Centro")			NO	NO		
			UOC Coordinamento Medici Staff	27/06/2023	2.intervista diretta al personale	Alto	x				UOS Ingegneria Clinica e Sistemi Informatici Aziendali			NO	NO		
			UOC Economico Finanziario	29/05/2023	2.intervista diretta al personale	Basso	x							NO	NO		
17	17.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale.	UOC Economico Finanziario	05/11/2024	1.Verifica documentale	Medio	x				SI	SI					
18	18.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 18.3 "predisposizione di una procedura di controllo ed analisi comparativa della spesa nel tempo e nello spazio con individuazione di un set di indicatori di riferimento".	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	05/11/2024	1.Verifica documentale 2.intervista diretta al personale	Basso	x				SI	SI					

Internal Audit

Ref. U.O.

Direzione Amministrativa

Direttore Generale