



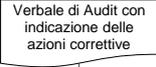
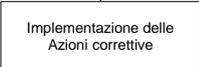
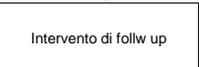
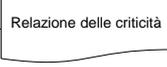
ARNAS GARIBALDI
Azienda ospedaliera di Rilevo Nazionale e di Alta Specializzazione

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' DEL BILANCIO

OBIETTIVO: A5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti del'Internal Audit.

AZIONI: A5.1 Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte dell'Internal Audit.

PROCEDURA PER LA GESTIONE DEI RILIEVI/SUGGERIMENTI DA REGIONE, COLLEGIO SINDACALE ED INTERNAL AUDIT

DESCRIZIONE FLUSSO OPERATIVO	Internal Audit	Responsabile di U.O.	Direzione Generale
3.3.1) I rilievi ed i suggerimenti dalla funzione di Internal Audit vengono comunicati ai Responsabili delle U.O. d'interesse mediante i verbali di Audit.			
3.3.2) Il Responsabile dell'U.O. a seguito dei rilievi emersi in corso di audit mette in atto le azioni corrispettive tese al superamento delle criticità rilevate.			
3.3.3) L'Internal Audit verifica l'attuazione delle azioni correttive tramite interventi di follow Up.			
3.3.4) In caso di inadempienza delle azioni correttive l'Internal Audit relazione alla Direzione Generale le criticità riscontrate così da applicare le dovute azioni sanzionatorie			
3.3.5) L'Internal Audit predisponde una relazione di sintesi dei rilievi emersi nel corso delle proprie attività. La relazione viene condivisa con il Direttore Generale e poi trasmessa alla Regione	