

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva					
AREA GENERALE														
A1	A1.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1 <i>“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”</i>	Servizi Legali e Direzione Generale (segreteria)	11/07/2022	Verifica sulla corretta applicazione della procedura. Nello specifico sono stati analizzati i documenti predisposti dalle UO verificate, le mail inviate al Webmaster per la pubblicazione nella sezione trasparente del sito istituzionale e alle UOC per competenza in materia. in ultimo è stata verificata la prubblicazione sul sito degli elenchi in formato digitale con i riferimenti ipertestuali	BASSO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
A2	A2.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.1 <i>“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 ”</i>	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali	11/07/2022	Documentazione cartacea e digitale relativa alla specifica fattispecie ai sensi di quanto definito nella Deliberazione n. 217 del 31/01/2022 (Piano della Performance 2022-2024) e Deliberazione n.1118 del 13/05/2022 (Sistema di Programmazione e monitoraggio dei costi anno 2022. Budget trasversale economico)	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
		e A2.4 " Adozione di un modello di reporting al fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di accertare se i risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione"	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali	11/07/2022	Report di n. 7 Unità Operative scelte a campione nei quali sono riportati gli scostamenti tendenziali tra i risultati al 31/03/2022 e gli obiettivi di budget assegnati	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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"	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali	11/07/2022	Documentazione cartacea e digitale relativa alla specifica fattispecie ai sensi di quanto definito nella Deliberazione n.1118 del 13/05/2022 (Sistema di Programmazione e monitoraggio dei costi anno 2022. Budget trasversale economico)	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
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"	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali	11/07/2022	Reportistica relativa a Flusso COA elaborato tramite software Ditta OSLO	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
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".	Direzione Generale, Direzione Amministrativa e Segreteria Collegio Sindacale	11/07/2022	Si è provveduto a verifiche a campione sulla documentazione sia presso la segreteria delle Direzioni Aziendali sia presso la segreteria del Collegio Sindacale	MEDIO	x			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"															
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022															
Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021															
Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021															
			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022	
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva						
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.	UOS Patrimonio	11/07/2022	Verifica a campione sulle singole fattispecie previste dalla procedura	ALTO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
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)	UOS Patrimonio	11/07/2022	Verifica a campione sulle modalità di inventariazione di alcuni cespiti aziendali	ALTO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
	D2.5	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici.	UOS Patrimonio	11/07/2022	Gestione informatizzata del libro cespiti	ALTO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
D3	D3.2	Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.	Settore Acquisti e Logistica, UOS Patrimonio	11/07/2022	Verifica a campione di documenti inerenti la consegna di beni presso le UO di destinazione	ALTO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
	D3.3	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.	Settore Affari Generali	11/07/2022	Verifica su polizza di assicurazione su immobile aziendale	BASSO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
	D3.4	Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.	Settore Risorse Tecniche e Tecnologiche e Ingegneria Clinica	11/07/2022	Contratti di manutenzione preventiva, programmata o a guasto sui beni	MEDIO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
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".	Settore Acquisti e Logistica e Settere Risorse Tecniche e Tecnologiche	11/07/2022	Con deliberazione n.342 del 10/02/2022, integrata dalla deliberazione n.469 del 23/02/2022 è stato predisposto il Piano degli investimenti 2022/2024 e in esso sono distinti gli investimenti da effettuarsi nel'anno 2022 con l'indicazione del Budget per ognuno di essi.	ELEVATO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
		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".	Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Verifica, tramite estrazione del "ruolino delibere", di specifici report per codice Progetto di riferimento (Fonte di Finanziamento) e relativo Conto Patrimoniale che consentono di analizzare e controllare i singoli budget di investimento	ELEVATO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
D5	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.	Settore Economico Finanziario e UOS Patrimonio	11/07/2022	Verificata la corretta contabilizzazione, da parte del Settore Economico Finanziario, di alcuni cespiti acquisiti in base ai contributi utilizzati per l'acquisto e visualizzazione report dell'UOS Patrimonio dal quale si rileva, per ogni tipologia di finanziamento, l'elenco dettagliato degli acquisti e le relative fatture.	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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).	Settore Economico Finanziario e Settore Risorse Tecniche e Tecnologiche	11/07/2022	Accertamento verifica da parte del Settore Risorse Tecniche e Tecnologiche su quanto riportato in alcune schede contabili relative alle spese per manutenzione inviate dal Settore Economico Finanziario	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
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.	Settore Economico Finanziario, Settore Risorse Tecniche e Tecnologiche, UOS Patrimonio, Settore Acquisti e Logistica e Settore Affari Generali	11/07/2022	Controlli a campione sulle specifiche attività svolte dalle Unità Operative coinvolte nella procedura	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"														
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022														
Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021														
Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021														
			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva					
AREA RIMANENZE														
E1	E1.9	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 " <i>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: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovrintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario</i>	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali	11/07/2022	Estrazione di specifica reportistica, anche mediante stampe di maschere dalla procedura informatizzata, da cui si evincono le diverse fasi della procedura	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		e E1.5 " <i>Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso).</i> "	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali	11/07/2022	Estrazione di specifica reportistica, anche mediante stampe di maschere dalla procedura informatizzata, da cui si evincono le diverse fasi della procedura	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
E2	E2.6	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.1 " <i>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.</i>	Magazzini Farmacie	11/07/2022	Documentazione cartacea e digitale relativa alla fattispecie specifica	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"														
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022														
Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021														
Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021														
Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
E3	E3.7	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.1 <i>“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)”</i>	Settore Economico Finanziario	11/07/2022	L'applicativo di Contabilità generale è integrato con l'applicativo per la gestione del Magazzino e degli ordini elettronici di fornitura.	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 <i>“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)”</i>	N.A	N.A.	N.A.	N.A.	N.A			N.A.	N.A.	SI	NO	Fattispecie non prevista dalla procedura, in quanto in Azienda i relativi applicativi risultano integrati.
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.3 <i>“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”</i>	Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Estrazione di una tabella di raccordo classe beni e conti di contabilità generale, definita in sede di implementazione degli applicativi. Ogni classe di bene è correlata univocamente ad un dato conto di contabilità generale.	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.5 <i>“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”</i>	UOC Farmacia G. Rodolico	11/07/2022	Verifica documentale e su sistema di contabilità analitica	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"														
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022														
Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021														
Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021														
			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva					
		e E3.6 “Individuazione dell’unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell’Obiettivo.”	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali Magazzini Farmacie Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Verifica anche documentale della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Rimanenze con quanto effettivamente posto in essere	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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.”	Controllo di Gestione e Flussi Informativi Aziendali Magazzini Farmacie Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Verifica anche documentale della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Rimanenze con quanto effettivamente posto in essere	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	NO	
E5	E5.4	Verifica della corretta esecuzione delle procedure definite ai punti E5.1 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute"	Magazzini Farmacie	11/07/2022	Report dalla procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GE4 di HMO)	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		e E5.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turn over dei beni e delle obsolescenze"	Magazzini Farmacie	11/07/2022	Report dalla procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GE4 di HMO)	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		e E5.3 Individuazione dell’unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell’Obiettivo.”	Magazzini Farmacie	11/07/2022	Verifica documentale e a mezzo di interviste con i diretti interessati, della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Rimanenze con quanto effettivamente posto in essere	ALTO	x			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: *Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021*

Responsabile P.A.C.: *Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021*

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
E7	E7.1	"Adozione di un funzionigramma (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati : nominativo, ruoli e responsabilità attività di: verifica merci, ricevute e quantità ordinate..."	Magazzini Farmacie	11/07/2022	Verifica dell'esistenza del funzionigramma che rispetti quanto richiesto dalla procedura PAC per l'Area di riferimento	BASSO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"															
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022															
Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021															
Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021															
			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022	
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva						
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"	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica sulla gestione di contributi vincolati da Progetti di Ricerca Finalizzata partendo dal Decreto di assegnazione, incasso del contributo, monitoraggio trimestrale della spesa e rendicontazione dei costi	MEDIO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definita il processo di allocazione dei costi comuni alle attività intrmoenia e le autorizzazioni necessarie per espletare tale attività"	Settore Affari Generali e Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica a campione su incassi di prestazioni rese in regime di attiv ità liebro professionale e sulle relative delibere di liquidazione compensi	ALTO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punto F1.6 "Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria ticket che consenta di accertare la corrispondenza tra : visite prenotate a sistema, prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti".	Settore Affari Generali e Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica a campione su incassi effettuati dalle casse ticket dei due Presidi (contanti, POS, Carte di Credito e altro) e dell'integrazione tra il sistema gestionale di gestione casse ticket e il sistema di contabilità generale	ELEVATO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punto 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 dele attività commerciali"	Settore Affari Generali e Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica a campione su alcune delibere di stipula convenzione a pagamento per prestazioni sanitarie rese da professionisti dell'Azienda nei confronti di terzi e successivi adempimenti (erogazione della prestazione, emissione fatture attive e incasso e successiva delibera di liquidazione compensi)	MEDIO	X				Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"														
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022														
Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021														
Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021														
			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva					
F2	F2.3	“Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.”	Settore Affari Generali e Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica documentale e a mezzo di interviste con i diretti interessati, della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Rimanenze con quanto effettivamente posto in essere	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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.”	Settore Affari Generali e Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica documentale e a mezzo di interviste con i diretti interessati, della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Crediti e Ricavi con quanto effettivamente posto in essere	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
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 ".	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica a campione su documenti relativi a emissione di Fatture per Prestazioni di File Z e documenti relativi alle modalità di gestione dei proventi da compartecipazione alle spese sanitarie (Ticket)	BASSO	X			Nessuno	Nessuna	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 "	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica sulla gestione di contributi vincolati da Progetti Obiettivo di Piano Sanitario Nazionale partendo dal Decreto di assegnazione, incasso del contributo, monitoraggio trimestrale della spesa e rendicontazione dei costi	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Azienda: AOU Policlinico "G.Rodolico - San Marco"

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: *Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021*

Responsabile P.A.C.: *Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021*

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
		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 "	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica sulla corretta conservazione di documenti giustificativi di scritture contabili relativi a due tipologie di finanziamento	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.4 "Applicazione della procedura atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato nonchè registrate nei conti di CO.GE "	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica a campione di alcune fatture attive emesse per riscossione di un credito a qualunque titolo e successiva registrazione nei conti CO.GE.	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		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 ."	Settore Economico Finanziario e Servizi Legali	11/07/2022	Verifica tramite intervista e visione documentazione relativa alle attività svolte dalle UO verificate	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
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.	Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Verifica a campione su documentazione a seguito dell'avvio delle procedure di ordinazione elettronica fornitura (lato ciclo attivo) tramite NSO preliminari alla emissione delle fatture attive	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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.	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica su prospetto al 31/03/2022 del monitoraggio dei contributi vincolati per Progetti PSN	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
Area	Azione	Descrizione					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 economali e delle casse prestazioni"	Settore Acquisti e Logistica, Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Verifica a campione di alcune distinte di pagamento effettuate per cassa economale con i relativi allegati a supporto	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	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.	Settore Acquisti e Logistica, Settore Economico Finanziario	11/07/2022	Verifica documentale e a mezzo di interviste con i diretti interessati, della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Disponibilità Liquide con quanto effettivamente posto in essere	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
G3	G3.2	Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti dal Collegio Sindacale	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica su verbale n.10 del Collegio Sindacale 17/05/2022	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
G4	G4.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G4.1 " Definizione di una 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 "	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verifica a campione su documenti relativi a incassi con diversi sistemi (accrediti in c/c bancario, incassi in contanti, incassi con sistema PagoPa, etc..).	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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.	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Estrazioni documenti relativi a verifica di Cassa al 30/06/2022	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022	
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva						
AREA PATRIMONIO NETTO															
H1	H1.3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H1.1 " <i>Predisposizione di una procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto..... "</i>	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Estrazione di documenti e stampe di reportistica relativi alla specifica fattispecie	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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.	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale e UOS Patrimonio	11/07/2022	Verifica documentale e a mezzo di interviste con i diretti interessati, della corrispondenza di quanto stabilito nella procedura PAC per l'Area Patrimonio Netto con quanto effettivamente posto in essere	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI		
H3	H3.4	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto H3.2 " <i>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"</i>	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	11/07/2022	Verfica sulla corretta conservazione di documenti giustificativi di scritture contabili relativi a due tipologie di finanziamento	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	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.	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale e UOS Patrimonio	11/07/2022	Verifica di una procedura di acquisizione di un cespite per donazione secodno quantocon la procedura approvata con deliberazione n.93 del 14/01/2022	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI		

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

			A - U.O. verificate	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D- Livello di rschio 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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
Area	Azione	Descrizione					Positivo	Negativo	Con riserva					
AREA DEBITI E COSTI														
11	11.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I1.5 " <i>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) ..</i> "	Settore Affari Generali, Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	10/07/2022	Verifica di una procedura di acquisto di servizio sanitario da privato partendo dalla richiesta effettuata da una UOC, fino al conferimento del servizio e successive liquidazioni e pagamenti delle relative spettanze	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
13	13.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.2 " <i>Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti..</i> "	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	10/07/2022	Verifica su procedura amministrativo contabile del ciclo passivo dall'acquisizione delle fatture alla liquidazione e pagamento delle stesse.	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.4 " <i>Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro: a) b) c)....</i> "	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	10/07/2022	Verifica su procedura per gestione pagamenti con estrazione documenti sia per pagamenti effettuati a seguito di trasmissione al Settore Economico Finanziario da parte dei Settori/Uffici assegnatari delle fatture stesse corredate dalla distinta di autorizzazione al pagamento, sia per pagamenti effettuati tramite cassa economale	ALTO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
I4	I4.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 " predisposizione 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"	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	10/07/2022	Verifica su report prodotti dai Settori sulla base di ordini effettuati a seguito di aggiudicazione gare per acquisto beni e servizi o aggiudicazione lavori in base alle quali devono essere effettuati pagamenti nell'anno ma non ancora regolarizzati.	MEDIO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.5 "Attivazione di una procedura che consenta una immediata rilevazione in CO.GE delle carte contabili trasmesse dal tesoriere o da fonti di pagamenti effettuati a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie"			Verifica e riconciliazione sulla base dei resoconti inviati dall'UOS Servizi Legali, su sospesi di tesoreria inviati al Settore Economico Finanziario relativi a somme pignorate a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie.		X							
I5	I5.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.1 "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".	Settore Risorse Umane	10/07/2022	Reportistica relativa a trattamento economico, gestione giuridica da programma GPs (Gestione del Personale) e per gestione presenze da programma IRIS e controlli incrociati su compensi erogati per specifici progetti	ELEVATO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.5 "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".	Settore Risorse Umane	10/07/2022	Reportistica relativa a trattamento economico, gestione giuridica da programma GPs (Gestione del Personale)		X							

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

AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2022

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					
16	16.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	Settori e Uffici riportati nella procedura	10/07/2022	La procedura PAC Area I (Debiti e Costi) prevede al suo interno per singola sezione ruoli e responsabilità di ogni attore coinvolto	ELEVATO	X			Nessuno	Nessuna	SI	SI	
17	17.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale.	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	10/07/2022	Verifica su richieste inviate ad alcuni fornitori individuati dal Collegio Sindacale relativi alla situazione partitaria delle fatture aperte nei confronti dell'Azienda e successivo riscontro sulla base delle risultanze in possesso del Settore Economico Finanziario	MEDIO	x			Nessuno	Nessuna	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".	Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	10/07/2022	Estrazione del report di monitoraggio predisposto mensilmente dal Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	BASSO	x			Nessuno	Nessuna	SI	SI	

Internal Audit

Responsabile PAC

Visto

Direzione Generale

Direzione Amministrativa

Responsabile della funzione dell' I.A.: Dott.ssa Simona Di Virgilio - Delibera n. 1662 del 09/09/2021

Responsabile P.A.C.: Dott. Giuseppe Menta - Delibera n. 160 del 10/02/2021

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 di AUDIT - anno 2022 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2022 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2021 (SI NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2022
							Positivo	Negativo	Con riserva					