Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31/12/2024

Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di incarico): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D- Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A. (barrare la casella)			F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento della criticità.	H) Azione programmata nel Piano aziendale AUDIT - anno 2024 approvato con deliberazione n. 162 del 13/02/2024, integrata con deliberazione n. 918 del 01/04/2024 (SI /NO)	I) Azione di Audit rendicontata nell'SGR come da programma anno Piano Aziendale AUDIT 2024 (SI /NO)	L) Se NO - indicare le motivazioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Aziendale AUDIT 2024	M) Nell'ambito degli audit al 30/06/2024, l'esito dell'audit è stato positivo? Il monitoraggio della criticità che prevedeva il livello di gravità e il piano e completo e aggiornato degli elementi di verifica(data del check e dei tempi) al 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Positivo con Rilievi	Negativo						
AREA GENERALE															
A1	A1 a	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Acquisti e Logistica	30/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 b	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	28/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 c	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Risorse Umane	29/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 d	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	27/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 e	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Governo Territorio e Convenzioni	26/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 f	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Affari Generali	27/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 g	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Farmacia P.O. Rodolico	28/11/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 h	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Farmacia P.O. San Marco	12/12/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 i	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOC Farmacovigilanza	12/12/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 j	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOS Ingegneria Clinica	13/12/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 k	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOS Internal Auditing Coordinamento Rete e Sicurezza	19/12/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dal Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI
A1	A1 l	Verifica di conformità a una delle procedure definite al punto A1.1 "Redazione di una procedura interna (con nomi, responsabilità e descrizione dei flussi operativi) per la raccolta, archiviazione e conservazione di legge e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della aziende sanitarie, che abbiano importo in Libera le"	UOS Servizi Legali e Contenziosi	23/12/2024	Verifica sulle comunicazioni inviate a mezzo mail ai referenti interessati dalle specifiche normative di riferimento e verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/03/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. sottoposta	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica - I.A.			F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere e con tempi entro i quali realizzare le azioni correttive programmate	H) Azione programmata nel Piano triennale AUDIT - anno 2024 approvato con delibera n. 162 del 14/02/2024, integrata con deliberazione n. 819 del 09/04/2024 (S /NO)	I) Azione di Audit realizzata nel 2024 (anno di programmazione) (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 30/06/2024, Fabbisogno assicurare il mig.re presidio delle azioni ivi che potrebbero al fine di garantire il piano e completare/aggiornamento degli elementi di conflittualità dei diritti e dell'interesse al 30.06.2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Da Verificare						
A1	A1.a	Verifica e adeguamento con azione della procedura definita al punto A1.1 "Realizzazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e attraverso del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e conservazione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della normativa sanitaria, che abbiano impatto in Azienda"	APCT	11/11/2024	Verifica sulle comunicazioni ufficiali inviate a mezzo mail ai Servizi interessati dalla specifica normativa di riferimento a verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		NO
A1	A1.b	Verifica e adeguamento con azione della procedura definita al punto A1.1 "Realizzazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e attraverso del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e conservazione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della normativa sanitaria, che abbiano impatto in Azienda"	UOS Comunicazione istituzionale	6/11/2024	Verifica sulle comunicazioni ufficiali inviate a mezzo mail ai Servizi interessati dalla specifica normativa di riferimento a verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOS	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		NO
A1	A1.b	Verifica e adeguamento con azione della procedura definita al punto A1.1 "Realizzazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e attraverso del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e conservazione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale della normativa sanitaria, che abbiano impatto in Azienda"	UOS Sviluppo, percorsi nascita e Prevenzione	22/11/2024	Verifica sulle principali azioni inviate a mezzo mail ai Servizi interessati dalla specifica normativa di riferimento a verifica delle e mail inviate dai Direttori di UOC al personale afferente all'UOC	BASSO	X			NESSUNO	NESSUNA		SI		NO
A2	A2.a	Verifica e adeguamento con azione della procedura definita ai punti A2.2 "Realizzazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare le definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche. Il processo comprende: bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità."	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	31/11/2024	Verifica documentazione	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
A2	A2.a	Verifica e adeguamento con azione della procedura definita ai punti A2.2 "Realizzazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare le definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche. Il processo comprende: bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità."	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica documentazione	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
A2	A2.A	" A2.A " Adozione di un modello di reporting ad uso di governance ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di scostare sui risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica documentazione	MEDIO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
A2	A2.A	" A2.A " Adozione di un modello di reporting ad uso di governance ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di scostare sui risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione"	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	22/11/2024	Verifica documentazione	MEDIO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
A3	A3.a	Verifica ed adeguamento con azione della procedura definita al punto A3.3 "Implementazione di un sistema informativo per l'elaborazione, rielaborazione e rappresentazione dei dati aziendali che renda adeguatamente integrati con tutte le fasi ed aziendali e con chiara definizione delle responsabilità, atto a trasferire le varie fasi del processo dematerializzato con adeguati livelli di sicurezza del computo"	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	22/11/2024	Verifica sulle corrispondenza dei pagamenti degli ordinativi di pagamento di un singolo di atto amministrativo con il personale assegnato ai rispettivi centri di costo	MEDIO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
A4	A4.a	Verifica ed adeguamento con azione della procedura definita al punto A4.4 con predisposizione della reportistica periodica "Adozione di adeguate procedure di controllo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale"	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	22/11/2024	Adozione del piano dei CONTI che consente di recepire tutte le contabilità analitiche e la contabilità generale sia per CE che per CO	MEDIO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
A5	A5.a	Verifica e documentata con azione della procedura definita al punto A5.1 "Definizione di una procedura di raccolta e coordinamento dei cosiddetti eventi sentinella (superamento dei tempi della fatturazione, dell'utilizzo indebito e della sanzione di beni non idonei, in merito a: amministrazione del farmaco sotto il profilo economico, vigilanza sull'osservanza della legge, regolare tenuta della contabilità)"	APCT	11/11/2024	Verifica documentazione	MEDIO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
					AREA BIOMEDICA/STAZIONE										
D1	D1.a	Attivazione di un sistema di verifica periodiche volte a ma assicurare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report della risultanze delle verifiche	UOC Acquisto e Logistica	28/11/2024	Verifica documentazione	ELEVATO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D1	D1.a	Attivazione di un sistema di verifica periodiche volte a ma assicurare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report della risultanze delle verifiche	UOC Ingegneria Tecnologie Tecnologie	22/11/2024	Verifica documentazione	ELEVATO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D1	D1.a	Attivazione di un sistema di verifica periodiche volte a ma assicurare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report della risultanze delle verifiche	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica documentazione	ELEVATO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D1	D1.a	Attivazione di un sistema di verifica periodiche volte a ma assicurare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report della risultanze delle verifiche	UOS Ingegneria Clinica	28/11/2024	Verifica documentazione	ELEVATO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D2	D2.a	Programmazione e verifica almeno 2 interventi annui periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione significativo (in termini di dimensione economica, rischio, disomogeneità e unità, rischio frodi) dei progetti aziendali, nelle linee della procedura D2.1 di cui al punto D2.1 Definizione di una procedura per la realizzazione di interventi finalizzati a verificare tempi, modi e responsabilità	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica della stato dell'arte relativo all'inventario fisso e verifica di riconciliazione	ALTO	X			E' allo stesso fine dei rapporti esistenti, a seguito del processo di riorganizzazione dei presidi ospedalieri a rilevanza nel Ottobre-Nella specifica, tale delibera richiama il n. 2221 del 7 ottobre 2024 ed è risultata la procedura ricognizione di riconciliazione cespiti inventariati presso l'ex P.O Ferrarotto di Catania	NESSUNA	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell' I.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.: (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D- Livello di rischio percepito	E- Esito verifica I.A. (Positivo)	(Negativo)	(Con Riserva)	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure e correttivi da intraprendere con l'indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT – anno 2024 approvato con deliberazione n. 162 del 14/02/2024, integrata con deliberazione n. 918 del 04/04/2024 (SI /NO)	I) Attività di Audit effettuate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (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 di 30/06/2024, l'azienda ritiene: Il superamento delle criticità che per ciascuna di esse di procedere a piano a completo raggiungimento degli obiettivi di conformità del dato a cui tendere al 31 12 2025 (SI/NO)
	D3 5	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici.	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica della corretta definizione relativa all'inventario fisico e successivo e riconciliazione	ALTO	x			L'Allineamento fisico dei cespiti aziendali, a seguito del passaggio di consegne/subentro dei precedenti aziendalisti a cadenza ad Ottobre (Nella specifica, con deliberazione n. 2225 del 2 ottobre 2024 si è convenuto per valore economico di determinare i cespiti inventariati presso ex P.O. Ferrarotto di € 30mila.	NESSUNA	SI	SI		SI
D3	D3 5	Verifica dell'idoneità della misura per il controllo del mantenimento della persona e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica e formalizzazione ed adozione regolamento e individuazione unità responsabile azioni di controllo	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D3 5	Verifica dell'idoneità della misura per il controllo del mantenimento della persona e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	21/11/2024	Verifica e formalizzazione ed adozione regolamento e individuazione unità responsabile azioni di controllo	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D3 6	Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi e sui cespiti anno soggetti che tengano conto del valore corrente degli stessi.	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica procedimento determinazione congruità eventuali polizze	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D3 6	Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi e sui cespiti anno soggetti che tengano conto del valore corrente degli stessi.	UOC Affari Generali	21/11/2024	Verifica procedimento determinazione congruità eventuali polizze	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D3 5	Verifica di congruità delle misure per mantenere e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica dei provvedimenti	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D3 5	Verifica di congruità delle misure per mantenere e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	21/11/2024	Verifica dei provvedimenti verbali di manutenzione straordinaria ed eventuali interventi urgenti	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D4	D4 7	Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.1 *"Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con idonea valutazione dei budget per ogni intervento programmato"*	UOC Ingegneria Clinica	24/11/2024	Verifica adozione piano degli investimenti	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D4 7	Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.1 *"Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con idonea valutazione dei budget per ogni intervento programmato"*	Direzione Sanitaria	26/11/2024	Interventi nelle articolazioni	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D4 7	Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.1 *"Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con idonea valutazione dei budget per ogni intervento programmato"*	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica adozione piano degli investimenti e monitoraggi delle spese	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D4 7	Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.1 *"Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con idonea valutazione dei budget per ogni intervento programmato"*	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	22/11/2024	Verifica adozione piano degli investimenti e monitoraggi delle spese	ELEVATO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	D4 7	Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.1 *"Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con idonea valutazione dei budget per ogni intervento programmato"*	UOC Acquisti e Logistica	19/11/2024	Verifica adozione piano degli investimenti e monitoraggi delle spese	ELEVATO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.3 *"Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti"*	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	22/11/2024	Verifica documentale	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.3 *"Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti"*	UOC Acquisti e Logistica	28/11/2024	Verifica documentale	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta applicazione della procedura definita ai punti D4.3 *"Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti"*	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	29/11/2024	Verifica documentale	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D5	D5 4	Monitoraggio periodico delle persone individuate e relative competenze/esperienze per ogni posizione lavorativa	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	28/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D6	D6 4	Attivazione di un sistema di verifica periodica (annuale o altra cadenza ritenuta), delle spese di mantenimento al fine di garantire la corretta rilevazione in contabilità (fatture, contratti, ordini)	UOC Economico Finanziaria e Patrimoniale	28/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D6	D6 4	Attivazione di un sistema di verifica periodica (annuale o altra cadenza ritenuta), delle spese di mantenimento al fine di garantire la corretta rilevazione in contabilità (fatture, contratti, ordini)	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	22/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
D7	D7 5	Verifica della corretta applicazione della procedura definita al punto D7.3 *"Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quantificazione dei valori di cassa e del relativo fondo mantenendo tra valore extracontabile, la rilevanza dell'area cespiti e valida su per gli ammortizz*	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	21/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
					AREA BIOMEDICHE										
		Verifica della corretta applicazione della prassi definita ai punti 11.1 *"Definizione di procedure per inventari fisici periodici (almeno annuali), con chiara assegnazione di compiti, ambiti visuali e responsabilità, differenziate per i vari tipi di cespiti (attrezzature elettromedicali, arredi, mezzi di trasporto, ecc.)*	UOC INFORMATOLOGIA E VITA DEGLI ATTI	04/07/2024	verifica valorizzazione ed analisi gestionale Tale aggiornamento è non risulta allo stato agli atti	ALTO			x	Gli inventari fisici e contabili in parte non allineati Formazione del Personale dipendente ed atti	Allineamento per inventari fisici e quo non contabili ai quali la competenza ed a in quanto alla Direzione PAC di riferimento. Maggiore specificità delle valutazioni	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliera - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.: (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Ambito	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A.: Positivo	E - Esito verifica I.A.: Negativo	E - Esito verifica I.A.: Con rilievo	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. 162 del 14/02/2024, integrato con deliberazione n. 819 del 15/04/2024 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzata nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, l'azienda ritiene il superamento delle criticità che perdurano al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2025 (SI/NO)
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC CHIRURGIA PEDIATRICA	10/07/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC GASTROENTEROLOGIA DH E AMBULATORI	17/07/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC LABORATORIO ANALISI	24/07/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili dei magazzini in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOS CITOGENETICA	24/07/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC CHIRURGIA TORACICA SALA OPERATORIA E DEGENZA	31/07/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili dei magazzini in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	COMPLESSO OPERATORIO EDIFICIO 1	04/09/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili non allineate. Presenza di dispositivi scaduti	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento ed in base al centro di costo ordinante; allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC UROLOGIA DEGENZA, DH E AMBULATORI	11/09/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili non allineate. Presenza di dispositivi scaduti	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento ed in base al centro di costo ordinante; allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC UROLOGIA SALA OPERATORIA	11/09/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili dei magazzini in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC COMPLESSO OPERATORIO EDIFICIO 1	18/09/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate. Presenza di farmaci e dispositivi scaduti.	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento. Maggiore controllo delle scadenze.	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC CARDIOLOGIA E UTIC (UTIC)	13/09/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 8.1.1 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es 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	UOC CARDIOLOGIA E UTIC E DEGENZA	13/09/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale fasi approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Vigilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A. Positivo	E - Esito verifica I.A. Negativo	E - Esito verifica I.A. Con rilievo	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. 812 del 14/02/2024, integrata con deliberazione n. 814 del 04/04/2024 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, si ritiene realizzato il superamento delle criticità che pur devono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci ai 30.06.2023 (SI/NO)
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC ONCOLOGIA MEDICA	02/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	Centro di Oncologia ed Ematologia Sperimentale (COES)	10/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOSD BREAST UNIT	02/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili non allineate per taluni prodotti sia farmaci che dispositivi.	Allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC CLINICA CHIRURGICA DEGENZA E DH	09/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate. Presenza di farmaci e dispositivi scaduti.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento ed in base al centro di costo ordinante; allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili dei prodotti, secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento.	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC CLINICA CHIRURGICA AMBULATORI	09/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento ed in base al centro di costo ordinante; allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili dei prodotti, secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento.	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC ORTOPEDIA come deposito P.O. Rodolico	11/09/2024 09/12/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Tempistica delle comunicazioni di impianto non conforme alla procedura di riferimento circa l'invio della documentazione all'UOC Farmacia entro 72 ore dall'impianto	Invio della documentazione all'UOC Farmacia entro 72 ore dall'impianto	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC ORTOPEDIA DEGENZA	14/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC ORTOPEDIA AMBULATORI	24/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC EMATOLOGIA CON TRAPIANTO (Degenza e DH)	24/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punti E.1.2 "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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rigira, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC EMATOLOGIA CON TRAPIANTO (Laboratori HLA, CITOGENETICA E CITOFLUORIMETRIA)	29/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale - Enti approvvigionamento e resa - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliera - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.: (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A.: Positivo	E - Esito verifica I.A.: Negativo	E - Esito verifica I.A.: Con Riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT anno 2024 approvato con delibera n. 162 del 14/02/2024, integrata con deliberazione n. 610 del 04/04/2024 (SI/NO)	I) Attività di audit realizzate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, l'azienda valuta il superamento delle criticità che pregiudicano il fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.12.2025 (SI/NO)
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC EMATOLOGIA CON TRAPIANTO (Ambulatori)	23/10/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOSD EMOSTASI E TALASSEMIA	04/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CARDIOCHIRURGIA (Degenza e TIC)	14/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento ed in base al centro di costo ordinante; allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili dei prodotti, secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento.	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CARDIOCHIRURGIA (Ambulatori)	15/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili in parte non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento ed in base al centro di costo ordinante; allineamento giacenze fisiche e giacenze contabili dei prodotti, secondo le tempistiche e le modalità della procedura PAC di riferimento.	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CARDIOCHIRURGIA (TI e Sale Operatorie)	15/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC RADIOLOGIA CAST	28/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CHIRURGIA VASCOLARE E CENTRO TRAPIANTI (Degenza e DH)	27/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CHIRURGIA VASCOLARE E CENTRO TRAPIANTI (Ambulatori)	27/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la tempistica e le modalità della procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CHIRURGIA VASCOLARE E CENTRO TRAPIANTI (Sale operatorie)	27/11/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO	X			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. 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"	UOC CHIRURGIA GENERALE	04/12/2024	verifica valorizzazione ed utilizzo gestionale (ad approvvigionamento e reso, carico e scarico magazzino)	ALTO			X	Giacenze fisiche e contabili non allineate.	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Vigilio - Ordine di servizio n.12 del 12/09/2024 (sostituzione temporanea come I.I.)

Referente P.A.C.: (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A.: Positivo	Negativo	Con riserva	F - Settori di criticità rilevanti 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. 361 del 14/02/2024, integrato con deliberazione n. 916 del 09/04/2024 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2024 come da programma da Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, l'azienda conferma il superamento delle criticità che pendono al fine di garantire il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci al 31.06.2025 (SI/NO)
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. conteggi, pesature ecc.); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rotazione, obsolete e scadute; d) ogni verifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC EMERGENZA GENERALE II	11/11/2024	verifica sala/caricamento ed utilizzo gestionale - fasi approvvigionamento e reso - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Giacenze farmaci e presidi non allineate	Corretta registrazione del carico e scarico prodotti secondo la procedura PAC di riferimento	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. conteggi, pesature ecc.); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rotazione, obsolete e scadute; d) ogni verifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC MEDICINA TRASFUSIONALE (Degenza)	19/11/2024	verifica sala/caricamento ed utilizzo gestionale - fasi approvvigionamento e reso - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. conteggi, pesature ecc.); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rotazione, obsolete e scadute; d) ogni verifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC MEDICINA TRASFUSIONALE (Laboratorio)	19/11/2024	verifica sala/caricamento ed utilizzo gestionale - fasi approvvigionamento e reso - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. conteggi, pesature ecc.); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rotazione, obsolete e scadute; d) ogni verifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC CARDIOCHIRURGIA (Conto deposito)	24/09/2024 11/11/2024	verifica sala/caricamento ed utilizzo gestionale - fasi approvvigionamento e reso - carico e scarico magazzino	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. conteggi, pesature ecc.); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rotazione, obsolete e scadute; d) ogni verifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC CARDIOLOGIA I UTIC I (Conto deposito)	18/09/2024 11/11/2024	verifica sala/caricamento ed utilizzo gestionale - fasi approvvigionamento e reso - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Tempistica della comunicazione di impianto non conforme alla procedura di riferimento: invio della documentazione all'UOC Farmacia entro 72 ore dall'impianto	Invio della documentazione all'UOC Farmacia entro 72 ore dall'impianto	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 economali. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovraintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (es. conteggi, pesature ecc.); c) sia definito il trattamento delle merci a lenta rotazione, obsolete e scadute; d) ogni verifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	UOC CHIRURGIA VASCOLARE E CENTRO TRAPIANTI (Conto deposito)	13/09/2024 19/12/2024	verifica sala/caricamento ed utilizzo gestionale - fasi approvvigionamento e reso - carico e scarico magazzino	ALTO			x	Tempistica della comunicazione di impianto non conforme alla procedura di riferimento: invio della documentazione all'UOC Farmacia entro 72 ore dall'impianto	Invio della documentazione all'UOC Farmacia entro 72 ore dall'impianto	SI	SI		SI
	E2.6	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.3 "Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi di magazzino, in cui sia previsto 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 e numerati sequenzialmente; d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini e tiene la contabilita' di magazzino.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Documentazione cartacea e digitale relativa alla fattispecie specifica	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E2.b	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.3 "Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi di magazzino, in cui sia previsto 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 e numerati sequenzialmente; d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini e tiene la contabilita' di magazzino.	UOC Farmacia P.O. San Marco	27/11/2024	Documentazione cartacea e digitale relativa alla fattispecie specifica	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E2.a	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.3 "Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi di magazzino, in cui sia previsto 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 e numerati sequenzialmente; d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini e tiene la contabilita' di magazzino.	UOC Farmacia P.O. Rodolico	14/11/2024	Documentazione cartacea e digitale relativa alla fattispecie specifica	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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)"	UOC Farmacia P.O San Marco	27/11/2024	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		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto 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)"	UOC Farmacia P.O. Rodolico	14/11/2024	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		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Manta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica (x)			F - Fattori di criticità rilevati in sede di audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione delle tempistiche per il superamento delle criticità.	H) Azione/i proposta/e nel Piano annuale AUDIT - anno 2024 aggiornato con delibera n. 342 del 11/03/2024, integrata con delibera n. 816 del 19/04/2024 (SI /NO)	I) Azione di audit confluita nel 2024 come da programma annuale Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, il dirigente ritiene il superamento delle criticità (SI/NO)
							Positivo	Parzialmente positivo	Con criticità						
E4	E4.3	Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E4.3 "Implementazione di sistemi integrati tra contabilità generale e operativa in modo di mappatura (ad esempio con procedure informatiche) dell'entrata e una rilevazione completa in Co.Ge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) ed in particolare di magazzino (merci, cespiti)"	UOC Economato e Provveditorato e Patrimoniale	30/11/2024	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		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E4.3 "Laddove i sistemi di contabilità generale e contabilità di magazzino risultino diversi e non integrati, adottare un sistema di riconciliazione dei dati contabili e gestionali al fine di garantire che la rilevazione delle rimanenze di dati contabili corrisponda alla rilevazione delle rimanenze di dati gestionali (EA)"	N.A.	N.A.	N.A.	BASSO	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	N.A.	Carteggio in corso presso la Direzione Strategica Aziendale
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E4.3 "Far realizzare di regola per ciascuna tipologia di rimanenza secondo tecniche adatte (periodi o cicli di rotazione di magazzino ecc.) un inventario fisico e l'aggiornamento delle relative risultanze (il metodo più semplice di magazzino è noto di tutti: alla fine di ogni esercizio tra i vuoti ci sono i pieni)."	UOC Economato e Provveditorato e Patrimoniale	30/11/2024	verifica non avvenuta	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E4.5 "In caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UCA, produzione di radiofarmaci) prevedere procedure di allocazione dei costi e ricavi (Ospedale tra i prodotti di cessione interna ed i costi di sostenimento e/o prodotti finiti)"	UOC Farmacia P.O. Rodolico	30/11/2024	verifica non applicabile	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E4.5 "In caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UCA, produzione di radiofarmaci) prevedere procedure di allocazione dei costi e ricavi (Ospedale tra i prodotti di cessione interna ed i costi di sostenimento e/o prodotti finiti)"	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	23/10/2024	verifica non applicabile	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		e E4.6 "Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economato e Provveditorato e Patrimoniale	28/10/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		e E4.6 "Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Farmacia P.O. San Marco	30/10/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		e E4.6 "Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Farmacia P.O. Rodolico	30/10/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.a	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Farmacia P.O. Rodolico	30/10/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.a	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Farmacia P.O. San Marco	30/10/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.b	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Acquisti e Logistica	18/10/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.b	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC RADIOLOGIA E VIA RADIOLOGICA I PRESIDIO	04/07/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.b	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC CHIRURGIA PEDIATRICA	09/07/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.c	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC CHIRURGIA MASCELLARE E CENTRO TRAPIANTI (Direzione Dirl)	27/11/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
	E4.c	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC CHIRURGIA MASCELLARE E CENTRO TRAPIANTI (Ambulatorio)	27/11/2024	La procedura PAC Area E (Rimanenze) prevede al suo interno per singola azione risk e responsabili di ogni attore coinvolto	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E5.1 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e vendute".	UOC Farmacia P.O. Rodolico	30/11/2024	Verifica non ancora informata di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAE di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E5.1 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e vendute".	UOC Farmacia P.O. San Marco	30/10/2024	Verifica non ancora informata di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAE di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E5.1 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e vendute".	UOC CHIRURGIA MASCELLARE E CENTRO TRAPIANTI (Direzione Dirl)	27/11/2024	Verifica non ancora informata di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAE di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'U.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D- Livello di rischio percepito	E - Esito verifica n.a.			F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere e con indicazione della tempistica proposta per il raggiungimento delle soglie ott.	H) Azione prevista nel Piano triennale AUDIT - anno 2024 approvato con delibera n. 942 del 14/12/2023, integrata con deliberazione n. 818 del 09/09/2024 [S / NO]	I) Inclusa di Audit condotto nel 2024 come da programmazione Piano triennale AUDIT 2024 [SI NO]	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano triennale AUDIT 2024	M) All'esito degli audit al 30/06/2024, l'obiettivo risulta: Il cronoprogramma delle azioni da che permettono di fare il giudizio è giunto a completo raggiungimento degli obiettivi di verifica sulla data del dato e dei bilanci al 31 DC 2025 (SI/NO)
							Positivo	Negativo	Con Riserva						
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del loro non delle scorte di magazzino, delle merci giacenti e scadute"	UOC EMATOLOGIA VASCOLARE E CENTRO TRAPIANTI (Ambulatorio)	27/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del loro non delle scorte di magazzino, delle merci giacenti e scadute"	UOC ONCOLOGIA DEGENZE	26/10/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del loro non delle scorte di magazzino, delle merci giacenti e scadute"	UOC EMATOLOGIA TRAPIANTI (Degenze e DH)	23/09/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti E3.2 "Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del loro non delle scorte di magazzino, delle merci giacenti e scadute"	UOC Acquisto e Logistica	24/05/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del loro non dei beni e delle obsolescenze"	UOC Farmacia P.O. Rodolico	08/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del loro non dei beni e delle obsolescenze"	UOC Farmacia P.O. San Marco	12/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del loro non dei beni e delle obsolescenze"	UOC RADIOLOGIA E ISTITUTO DI RADIOLOGIA E MOCI	03/07/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.2 "Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del loro non dei beni e delle obsolescenze"	UOC Acquisto e Logistica	19/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
E3		• E3.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da mettere per garantire il corretto completo e tempestivo aggiornamento dell'Inventario."	UOC Acquisto e Logistica	19/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da mettere per garantire il corretto completo e tempestivo aggiornamento dell'Inventario."	UOC Farmacia P.O. Rodolico	14/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da mettere per garantire il corretto completo e tempestivo aggiornamento dell'Inventario."	UOC Farmacia P.O. San Marco	12/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da mettere per garantire il corretto completo e tempestivo aggiornamento dell'Inventario."	UOC EMERGENZA GENERALE PS	06/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da mettere per garantire il corretto completo e tempestivo aggiornamento dell'Inventario."	UOC CHIRURGIA GENERALE 1	11/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		• E3.3 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da mettere per garantire il corretto completo e tempestivo aggiornamento dell'Inventario."	UOC MEDICINA TRASFUSIONALE (Degenze)	14/11/2024	Verifica procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GAC di MAGO)	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
F1	F1.1	"Attivazione di un'anagrafica presso il magazzino ed ogni successiva della quale vengano aggiornati in tempo reale tutti i movimenti, carichi e scarichi, relativi a ciascun articolo di scorta presente, la quantità esistente."	UOC Farmacia P.O. Rodolico	14/11/2024	verifica esistenza funzionalità programma aggiornato	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		"Attivazione di un'anagrafica presso il magazzino ed ogni successiva della quale vengano aggiornati in tempo reale tutti i movimenti, carichi e scarichi, relativi a ciascun articolo di scorta presente, la quantità esistente."	UOC Farmacia P.O. San Marco	12/11/2024	verifica esistenza funzionalità programma aggiornato	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		"Attivazione di un'anagrafica presso il magazzino ed ogni successiva della quale vengano aggiornati in tempo reale tutti i movimenti, carichi e scarichi, relativi a ciascun articolo di scorta presente, la quantità esistente."	UOC Acquisto e Logistica	19/11/2024	verifica esistenza funzionalità programma aggiornato	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
					AREA ESECUTIVA DIRIGENZIALE										
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.2 " definizione di una procedura di contabilità per consentire per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con valorizzazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e per la resa annuale dei conti vincolati	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	11/11/2024	Verifica sulla gestione di contributi vincolati pervenuti dal Decreto di assegnazione, in area dei controlli, monitoraggio della spesa e rendicontazione dei costi	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.2 " definizione di una procedura di contabilità per consentire per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con valorizzazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e per la resa annuale dei conti vincolati	UOC Acquisto e Logistica	14/11/2024	Verifica sulla gestione di contributi vincolati pervenuti dal Decreto di assegnazione, in area dei controlli, monitoraggio della spesa e rendicontazione dei costi	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simone Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come I.f.)

Referente P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A.: Positivo	E - Esito verifica I.A.: Negativo	E - Esito verifica I.A.: Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità	H) Attività programmate nel Piano annuale AUDIT - anno 2024 approvato con delibera n. 162 del 14/02/2024, integrato con deliberazione n. 416 del 05/04/2024 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, l'azienda valuta 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)
F1	F1.11	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.2.2 "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 connessi"	UOC Risorse Umane	19/11/2024	Verifica sulla gestione di contributi vincolati percepiti dal Decreto di assegnazione, incasso del contributo, monitoraggio della spesa e rendicontazione dei costi	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il percorso di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per esplicare tale attività"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	18/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il percorso di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per esplicare tale attività"	Dipartimento Amministrativo	21/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il percorso di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per esplicare tale attività"	UOC Risorse Umane	19/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il percorso di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per esplicare tale attività"	UOC Affari Generali	14/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il percorso di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per esplicare tale attività"	UOC Controllo di Gestione	21/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.4 "Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il percorso di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per esplicare tale attività"	Referente ALPI	14/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.6 "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."	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica documentale	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.6 "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."	UOC Acquisti e Logistica	16/11/2024	Verifica documentale	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.6 "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."	UOC Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	21/11/2024	Verifica documentale	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.8 "Adozione di una procedura di erogazione 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 della fatturazione attiva rispetto alle prestazioni erogate; d) l'implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali.	UOC Affari Generali	21/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F.1.8 "Adozione di una procedura di erogazione 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 della fatturazione attiva rispetto alle prestazioni erogate; d) l'implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
F2	F2.1	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da esplicare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	La procedura PAC Area F (Crediti e Ricavi) prevede al suo interno per singola azione ruoli e responsabilità di ogni attore coinvolto	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
F3	F3.1	"Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da esplicare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo."	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	La procedura PAC Area F (Crediti e Ricavi) prevede al suo interno per singola azione ruoli e responsabilità di ogni attore coinvolto	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	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"	UOC Affari Generali	21/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.2 " Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica sulla gestione quote FSN e FSR percepite dal Decreto di assegnazione, incasso del contributo.	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		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 Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica sulla corretta conservazione di documenti giustificativi di scritture contabili relativi a due tipologie di finanziamento	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		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 Affari Generali	21/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell'I.A. (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Vagilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.: (indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	D - Livello di rischio percepito	E - Esito verifica I.A.: Positivo	E - Esito verifica I.A.: Negativo	E - Esito verifica I.A.: Con riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G - Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento della criticità	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2024 approvato con delibera n. 562 del 14/02/2024, integrato con deliberazione n. 818 del 03/04/2024 (SI/NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (SI/NO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2024	M) [illegible] 30/06/2024 [illegible] 30.06.2025 (SI/NO)
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F.1.4 "Applicazione della procedura atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato, con le tempistiche ex D.Lgs 62"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica a campione di ordini per fatture ... crediti ... D.Lgs 62	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
F5	F5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.3 "Definizione ed adozione di una procedura periodica (almeno annuale) e documentata per l'attività di analisi dell'anzianità e valutazione del rischio di esigibilità dei crediti e per la stima e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti."	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
F5	F5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.3 "Definizione ed adozione di una procedura periodica (almeno annuale) e documentata per l'attività di analisi dell'anzianità e valutazione del rischio di esigibilità dei crediti e per la stima e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti."	UOS Servizi Legali e Contenzioso	21/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	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/fatturato ...	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
F6	F6.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico dei crediti verso clienti (e/o altri) con evidenziazione delle somme ... , svalutate e non svalutate e procedure di recupero ...	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica documentale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
AREA DISPONIBILITÀ 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"	UOC Acquisto Logistica	19/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
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"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica documentale	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
G2	G2.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da esplicare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	La procedura PAC Area G (Disponibilità Liquide) prevede al suo interno per singola azione ruoli e responsabilità di ogni attore coinvolto	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
G3	G3.2	Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti dal Collegio Sindacale	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica su verbale n. 18 del 09/04/2024 del Collegio Sindacale	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	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"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica a campione sui documenti relativi a incassi/pagamenti	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	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 esiti di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle delle banche.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Estrazioni documenti relativi a verifica di Cassa al 31/03/2024	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
AREA PATRIMONIO NETTO															
H1	H1.5	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 e Patrimoniale	20/11/2024	Estrazione di documenti e stampa di reportistica relativi alla specifica tipologia	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
H1	H1.5	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 Acquisto Logistica	19/11/2024	Estrazione di documenti e stampa di reportistica relativi alla specifica tipologia	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
H1	H1.5	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 Gestione Tecnica e Tecnologie	21/11/2024	Estrazione di documenti e stampa di reportistica relativi alla specifica tipologia	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
H2	H2.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da esplicare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'Obiettivo.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	La procedura PAC Area H (Patrimonio Netto) prevede al suo interno per singola azione ruoli e responsabilità di ogni attore coinvolto	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	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 Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Estrazione di documenti e stampa di reportistica relativi alla specifica tipologia	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
H4	H4.1	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico e delle riconciliazioni sistematiche tra contributi ricevuti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed ai correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Estrazione di documenti e stampa di reportistica relativi alla specifica tipologia	MEDIO			x	non risulta agli atti prospetto di riconciliazione, ... secondo la procedura PAC	nel corso ... prospetti ...	SI	SI		SI
AREA DEBITI E COSTI															
I1	I1.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I1.5 "Acquisto prestazioni sanitarie da privato. Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nella quale siano previsti punti a) b) c) "	VERIFICA NON PREVISTA NEL PIANO DI AUDIT	VERIFICA NON PREVISTA NEL PIANO DI AUDIT	VERIFICA NON PREVISTA NEL PIANO DI AUDIT										VERIFICA NON PREVISTA NEL PIANO DI AUDIT
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I2.1 "Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di riscontrare i controlli svolti."	UOC Acquisto Logistica	19/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I2.1 "Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di riscontrare i controlli svolti."	UOC Farmacia P.O. San Marco	12/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	SI	SI		SI

Azienda: Azienda Ospedaliero - Universitaria Policlinico "G. Rodolico - San Marco" di Catania

GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 30/06/2024

Responsabile della funzione dell' I.A. (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Simona Di Virgilio - Ordine di servizio n.12 del 11/09/2024 (sostituzione temporanea come f.f.)

Referente P.A.C.: (Indicare i dati anagrafici e provvedimento di nomina): Dott. Giuseppe Menta - deliberazione n. 160 del 10/02/2021

Area	Azione	Descrizione	A - U.O. verificata	B - Data verifica	C- oggetto verifica	D- Livello di rischio percepito	E- Esito verifiche I.A Positivo	Positivo con riserva	Con Riserva	F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G- Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.	H) Attività programmata nel Piano annuale AUDIT - anno 2024 approvato con delibera n. 562 del 14/02/2024, integrato con deliberazione n. 818 del 03/06/2024 (SI /NO)	I) Attività di Audit realizzate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (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 30/06/2024, 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)
I1	I1.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.2 " *Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di sopercorrere i controlli svolti.* "	UOC Farmacia - P.O. Rodolico	14/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.2 " *Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di sopercorrere i controlli svolti.* "	UOC Risorse Umane	19/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.2 " *Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di sopercorrere i controlli svolti.* "	UOC Affari Generali	21/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.2 " *Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di sopercorrere i controlli svolti.* "	UOC Risorse Tecniche e Tecnologiche	21/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.2 " *Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di sopercorrere i controlli svolti.* "	UOC Formazione	14/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.2 " *Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di sopercorrere i controlli svolti.* "	UOS Servizi Legale e Contenziosi	21/11/2024	Verifica su applicazione procedura dall'ordine alla liquidazione e pagamento delle fatture	ALTO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
		Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I1.4 " *Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro: a) b) c)....* "	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica su procedura per gestione pagamenti con visione dei documenti per pagamenti effettuati	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
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 la modalità di determinazione delle stime dei conti per fatture da ricevere*"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica su report prodotti dai Settori sulla base di ordini effettuati a seguito di aggiudicazione gare per acquisto beni e servizi e aggiudicazione lavori in base alle quali devono essere effettuati pagamenti nell'anno ma non ancora regolarizzati	MEDIO			x	Le UO individuate per l'attuazione della procedura (Farmacie e UOC Acquisti e Logistica) non producono i report previsti dalla procedura PAC Debiti e Conti al paragrafo 4.4	Redazione report di cui al paragrafo 4.4 della procedura PAC Debiti e Conti	Si	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"	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica, sulla base dei resoconti inviati dall'UOS Servizi Legali, dei sospesi di tesoreria inviati al Settore Economico Finanziario relativi a somme pignorate a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
I5	I5.R	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".*	UOC Risorse Umane	19/11/2024	L'azienda ha adottato con deliberazione n. 1506 del 21/06/2024 un aggiornamento della procedura amministrativo-contabile PAC di Area I - Debito e Conti - Obiettivo I5 - Procedura Gestione del personale. Relativamente all'applicazione della procedura prima dell'aggiornamento: visualizzazione reportistica relativa a trattamento economico, gestione giuridica da programma GPs (Gestione del Personale) e per gestione presenze da programma IRIS e controlli incrociati su cedolini erogati per specifici parametri	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	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 giuridicamente 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 Risorse Umane	19/11/2024	Visualizzazione reportistica relativa a trattamento economico, gestione giuridica da programma GPs (Gestione del Personale) per i contratti di borse di studio e assegni di ricerca.	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
I6	I6.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	UO AMMINISTRATIVE	DAL 14 AL 22 NOVEMBRE 2024	La procedura PAC Area I (Debiti e Conti) prevede al suo interno per singola sezione ruoli e responsabilità di ogni attore coinvolto	ELEVATO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
I7	I7.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale.	UOC Economico Finanziario e Patrimoniale	20/11/2024	Verifica su richieste inviate ad alcuni fornitori individuati dal Collegio Sindacale relativi alla situazione partitaria delle fatture aperte nei confronti dell'Azienda e sui risvolti riscontro sulla base delle risultanze in possesso del Settore Economico Finanziari	MEDIO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
I8	I8.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I8.3 *"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	20/11/2024	Verifica report di monitoraggio predisposti mensilmente dal Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	BASSO	x			NESSUNO	NESSUNA	Si	Si		Si
I8	I8.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I8.3 *"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 Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali	21/11/2024	Verifica predisposizione set di indicatori sulla base degli elementi gestionali rilevanti per tipologia di spesa e correlata attività.	BASSO			x	Non risulta emessi un set di indicatori completo	Predisposizione di un set di indicatori completo	Si	Si		Si

Internal Auditor

Responsabile PAC

Direttore del Dipartimento Amministrativo

Direzione Generale

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Gaetano Sirna