



**AUDIT E SISTEMA CONTROLLI INTERNI**

Responsabile f.f.: Luca Nicolini  
Via dell'Eremo 9/11, 23900 Lecco  
Tel. 0341.253075 / 0341 489034  
Fax 0341.489019  
e-mail l.nicolini@asst-lecco.it

## **PIANO DI INTERNAL AUDIT 2020**

Dall'implementazione della funzione di Internal auditing, risalente all'anno 2015, sino a tutto il 2019, la struttura si è occupata di porre in essere diversi interventi di audit in ambito aziendale coprendo diversi campi di indagine, da quello clinico (a solo titolo di esempio audit svolto sulle Sale operatorie di Merate, audit sul Processo di ricovero del paziente elettivo) a quello amministrativo e tecnico (Verifica attuazione Pac: Gestione delle attrezzature sanitarie, Verifica su Attività della Libera Professione e Verifica delle incompatibilità di cui all'art 53 del D.Lgs del 2001 n.165).

L'attività è stata realizzata nel rispetto degli scopi principali indicati nel Manuale di internal auditing, adottato nel 2015, e precisamente:

1. assistere il management nell'identificazione, mitigazione e monitoraggio dei rischi e dei relativi controlli;
2. armonizzare e standardizzare la metodologia, le fasi e le modalità operative nonché gli output dell'attività di auditing dell'ASST di Lecco;
3. definire gli ambiti di collaborazione tra la U.O. di Audit, le strutture aziendali che svolgono funzioni di controllo e tutte le altre strutture organizzative dell'azienda.

Secondo quanto previsto nel manuale aziendale, per lo svolgimento degli audit programmati il Responsabile dell'Internal auditing si avvale del gruppo aziendale di Auditor, istituito con Deliberazione aziendale n. 960 del 2009 e formato ai sensi della direttiva UNI EN ISO 19011 nell'ambito del sistema qualità.

Nel tempo, la struttura, pur subendo delle variazioni quanto a personale assegnato, ha sempre puntato sulla formazione, anche nel rispetto degli Standard AIIA che richiedono un costante aggiornamento degli auditor.

In merito, è stata garantita la partecipazione ai corsi che la Direzione Welfare ha attivato per la formazione interna degli Internal auditors afferenti alla rete SIREG.

Nel 2019, la UOS Audit e Sistema Controlli interni, in collaborazione con il Responsabile Anticorruzione aziendale e con la Struttura UOC Gestione della Qualità e del Rischio clinico, ha promosso un percorso formativo che ha consentito al personale coinvolto di migliorare la conoscenza delle tecniche di valutazione/gestione del rischio e delle



**AUDIT E SISTEMA CONTROLLI INTERNI**

Responsabile f.f.: Luca Nicolini  
Via dell'Eremo 9/11, 23900 Lecco  
Tel. 0341.253075 / 0341 489034  
Fax 0341.489019  
e-mail l.nicolini@asst-lecco.it

tecniche di auditing, secondo un'ottica di integrazione complessiva delle attività di controllo interno dell'Azienda.

L'approccio integrato troverà applicazione nel 2020 nelle seguenti attività:

- Realizzazione di **audit congiunti** con l'unità aziendale dedicata alla prevenzione della corruzione, programmati di comune accordo e previsti anche dal Piano anticorruzione e Trasparenza aziendale come di seguito specificato:
  - un audit in merito all'affidamento ed esecuzione dei lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria ai sensi della normativa vigente;
  - un audit relativo agli acquisti di beni infungibili in applicazione della DGR n.XI/491 del 02/08/2018, per gli acquisti di apparecchiature per la UO Ingegneria Clinica:
  - sempre in ambito degli acquisti di beni infungibili in applicazione della DGR n.XI/491 del 02/08/2018, un audit per gli acquisti di servizi per la UO Sistemi Informativi Aziendali;
  - un'attività di verifica-follow up, mediante audit interni mirati, sulle procedure di selezione del personale, anche non dipendente, al fine di accertare il percorso (nelle sue varie fasi) seguito dalla struttura per l'assunzione di nuovo personale o la verifica delle competenze;
  - un'attività di verifica-follow up mediante audit interno mirato all'affidamento diretto volto alla verifica del processo relativo all'acquisizione in azienda dei beni e servizi al di sotto della soglia comunitaria;
- Realizzazione di audit volti a verificare l'attuazione del percorso della **certificabilità del bilancio** aziendale, secondo DGR n. X/7009 del 31 luglio 2017, adottata da Regione Lombardia in ottemperanza a quanto previsto del Decreto del Ministro della Salute del 1° marzo 2013.

Nel 2018 e nel 2019 sono state redatte e implementate, o in corso di implementazione, le procedure previste dalla programmazione regionale. Nel 2020 La UOS Audit e S.C.I. avrà il compito di verificare la concreta attuazione, sia



**AUDIT E SISTEMA CONTROLLI INTERNI**

Responsabile f.f.: Luca Nicolini  
Via dell'Eremo 9/11, 23900 Lecco  
Tel. 0341.253075 / 0341 489034  
Fax 0341.489019  
e-mail l.nicolini@asst-lecco.it

attraverso AUDIT interni sui processi mappati, sia attraverso i controlli specificatamente previsti dalle procedure.

Oltre agli interventi programmati sopra elencati la struttura, come di norma, potrà essere chiamata dalla Direzione strategica a realizzare interventi mirati di audit per analizzare e verificare situazioni particolari che dovessero manifestarsi nelle dinamiche aziendali e che rendessero necessaria un'indagine specifica.

L'allegato 1 riporta nel dettaglio le azioni programmate per il 2020.

Lecco, 13 febbraio 2020

**AUDIT E SISTEMA CONTROLLI INTERNI**

Responsabile f.f.: Luca Nicolini

Via dell'Eremo 9/11, 23900 Lecco

Tel. 0341.253075 / 0341 489034

Fax 0341.489019

e-mail l.nicolini@asst-lecco.it

Allegato 1

Codice Azione	Intervento	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
1	Controlli annuali su attuazione procedure PAC												
2	Audit in ambito contratti pubblici - Affidamento ed esecuzione dei lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria ai sensi della normativa vigente												
3	Follow up in ambito contratti pubblici - Affidamento diretto beni e servizi												
4	Audit in ambito contratti pubblici - Acquisto di beni infungibili, in applicazione della DGR n. XI/491 del 02/08/2018, per gli acquisti di servizi richieste dal SIA												
5	Audit in ambito contratti pubblici - Acquisto di beni infungibili, in applicazione della DGR n. XI/491 del 02/08/2018, per gli acquisti di apparecchiature richieste dal SIC												
6	Follow up - Procedure di selezione del personale, anche non dipendente												
7	Audit nell'ambito dell'attività di prevenzione delle discriminazioni in ambito lavorativo												
8	Follow Up del processo di ricovero ordinario, con particolare riferimento alle modalità di individuazione del paziente da chiamare per il ricovero (DMP e UOS Accoglienza) e relativo aggiornamento della procedura												
9	Attuazione degli specifici interventi di internal auditing richiesti dalla Direzione Strategica Aziendale												

attività programmate

attività eventuali