



Servizio Sanitario Nazionale  
Regione Siciliana

VIA MAZZINI N. 1 – 91100 TRAPANI  
TEL. (0923) 805111 – FAX (0923) 873745  
Codice Fiscale – P. IVA 02363280815



## AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI



**Piano triennale *Internal Audit* 2023-2025**

**Piano annuale *Internal Audit* 2023**

**Relazione Risk Assessment**

---

## *SOMMARIO*

PREMESSA	Pag. 3
L'AUDIT INTERNO: RISORSE E PIANIFICAZIONE	Pag. 7
IL PIANO TRIENNALE AUDIT 2023-2025: CONTENUTI, MAPPATURA DEI RISCHI, CRITERI DI SELEZIONE, SCELTE OPERATIVE, OBIETTIVI	Pag. 8
IL PIANO ANNUALE AUDIT 2023 ED IL RELATIVO CRONOPROGRAMMA	Pag. 14
LE VERIFICHE E LA RENDICONTAZIONE DELLE RELATIVE RISULTANZE	Pag. 16
LE STRUTTURE DA AUDITARE	Pag. 17
ALLEGATO 1 – PIANO TRIENNALE AUDIT 2023-2025	Pag. 22
ALLEGATO 2 – PIANO ANNUALE AUDIT 2023 E RELATIVO CRONOPROGRAMMA	Pag. 60

## PREMESSA

La Regione siciliana - con D.A. n. 1559 del 5 settembre 2016, pubblicato in G.U.R.S. il 23 settembre 2016 - ha previsto, all'azione A1.7, l'obbligo per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale di istituire «*una funzione d'internal audit indipendente ed obiettiva, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale*».

La funzione di **Internal Audit** (di seguito anche I.A.) opera quale organismo di controllo interno, indipendente e autonomo, trasversale alle diverse articolazioni aziendali, chiamato a svolgere attività di vigilanza ed identificazione delle criticità, nonché di azioni correttive volte al miglioramento dell'efficacia della gestione aziendale.

Nello specifico, il controllo interno afferente l'attività dell'I.A. - come esplicitato dall'Assessorato giusta nota prot. n. 65013 del 2 agosto 2016 - ha la finalità di esaminare i processi amministrativo-contabili e gestionali, nonché di fornire un supporto:

- ✓ sia alla Direzione Strategica, per un costante miglioramento di gestione;
- ✓ sia a tutti i componenti dell'organizzazione, per un corretto adempimento delle loro responsabilità.

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, pertanto, è costituito dall'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative adottate dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani per il raggiungimento degli obiettivi aziendali di:

- ✓ attendibilità dell'informativa economico-finanziaria;
- ✓ efficienza, efficacia ed economicità della gestione;
- ✓ osservanza della normativa applicabile al settore in cui opera l'Ente.

Nel sistema sopra descritto, l'attività di *audit* mira ad assicurare che l'azione istituzionale sia, al contempo, in linea con le strategie assunte, nonché improntata a canoni di corretta gestione e buon andamento dell'azione amministrativa.

In quest'ottica l'I.A. adotta una metodologia di lavoro basata sull'analisi dei processi e dei rischi, al fine di assistere la Direzione Strategica:

- ✓ nella valutazione ed adeguatezza del sistema dei controlli interni;
- ✓ nella garanzia di applicazione dei requisiti minimi definiti dalle normative;
- ✓ nella verifica della conformità dei comportamenti alle procedure operative definite;
- ✓ nell'identificazione e valutazione delle aree operative maggiormente esposte a rischi.

Per lo svolgimento della funzione di *Internal Auditing*, l'A.S.P. di Trapani ha istituito la relativa "Unità Operativa Semplice" nell'ambito dell'U.O.C. Servizi di *Staff*, giusta Deliberazione n. 756 del 10/3/2016, approvando, altresì, con successiva Deliberazione n. 297 del 06/02/2018, il "Manuale Internal Audit P.A.C. Compliant, ivi descrivendo il sistema di controllo interno operante in Azienda e definendo, nell'ambito di detto sistema, funzioni e compiti dell'attività di Internal Audit.

La predetta "Unità Operativa Semplice", peraltro, è stata, prima, prevista nell'Atto Aziendale approvato con Decreto Assessoriale n. 482/2020 del 04/06/2020 (Deliberazione di presa d'atto n. 830/D.G. del 25/6/2020) e, poi, confermata nel nuovo Atto Aziendale 2022, approvato con D.A. Salute n. 488/2022 del 13/06/2022 ed allegato alla Deliberazione n. 988 del 03/08/2022.

In seno al nuovo Atto Aziendale 2022 è stato, infatti, testualmente sottolineato che *"A completamento del Sistema dei Controlli Interni e considerata l'esigenza di perseguire la massima efficienza ed economicità di ogni aspetto gestionale ed organizzativo del sistema – stante, altresì, il Decreto Interministeriale 01 marzo 2013 sui P.A.C. "Percorsi Attuativi della Certificabilità" – l'Azienda ha ritenuto di rafforzare il proprio ruolo di "corporate governance" (definito come il sistema di regole che disciplinano il governo dei processi, attraverso i quali una impresa viene gestita e controllata) confermando una struttura di Internal Auditing"*, ivi specificando che *"Il compito principale di tale struttura –trasversale alle varie articolazioni aziendali – è di svolgere, in modo sistematico, un'attività indipendente ed autonoma finalizzata al:*

- *miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'Azienda in ordine all'attività organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica;*
- *supporto agli organi di vertice – nonché a tutte le funzioni aziendali ed ai responsabili di processo – nel raggiungimento degli obiettivi aziendali, mediante una attività di risk assessment (insieme di attività di rilevazione e analisi dei rischi relativi al raggiungimento degli obiettivi aziendali) e di definizione dei percorsi di gestione del rischio d'impresa (ad eccezione di quello clinico), al fine di realizzare concrete azioni di "riordino" e "razionalizzazione "su singole fasi operative o su processi produttivi, qualitativi e gestionali dell'Azienda.*

*In particolare, l'attività posta in essere riguarda la valutazione e gestione del rischio "amministrativo-contabile" ed è finalizzata al controllo dei potenziali conflitti di interesse tra "gestione" e "controllo".*

L'Unità Operativa Semplice di I.A., conseguentemente, ha il compito di fornire supporto alla Direzione Strategica:

- nell'attività di armonizzazione delle procedure amministrative, assicurandone la costante rispondenza alla *mission* aziendale;
- nell'attività di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'Azienda;
- nel raggiungimento degli obiettivi aziendali.

La struttura provvede, inoltre, alla diffusione della cultura di autovalutazione dei rischi e dei controlli, con l'obiettivo di dotare ciascun process-owner di una metodologia e di strumenti di autodiagnosi dei rischi e dei controlli, in grado di assicurare un sistema di controllo interno efficace ed efficiente nel raggiungimento degli obiettivi aziendali: infatti, nell'ambito dei processi gestionali ed organizzativi assume particolare rilievo - al fine di realizzare le migliori condizioni di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa - la responsabilizzazione del personale, assicurata anche attraverso la valutazione dei risultati conseguiti, in termini sia di performance organizzativa della struttura di appartenenza, sia di performance individuale, nella sua duplice accezione di contributo al raggiungimento della performance organizzativa e di conseguimento degli obiettivi individuali.

Nel dettaglio le “*funzioni e competenze*”, tra le altre, anche di tale U.O.S. sono state delineate con la Deliberazione n. 3833 del 02/10/2017 – recante in oggetto “*Funzioni e competenze delle strutture alle dirette competenze del Direttore Generale e del Direttore Amministrativo*” – nei termini di seguito esplicitate:

- *Monitora, in modo sistematico, l'adeguatezza e l'operatività del sistema dei controlli affidati ai competenti assetti aziendali, segnatamente in ordine:*
  - *al corretto uso delle risorse aziendali economiche, finanziarie e patrimoniali;*
  - *alla regolare applicazione delle procedure regolamentari e delle disposizioni operative vigenti;*
  - *all'utilizzo dei beni materiali ed immateriali dell'Azienda;*
  - *al controllo dei risultati conseguiti dai progetti Aziendali;*
- *Predisporre reports sulle verifiche effettuate;*
- *Formula proposte migliorative dell'organizzazione aziendale;*
- *Monitora il sistema aziendale dei controlli;*
- *Effettua analisi dei processi, dei relativi rischi e dell'efficacia dei controlli effettuati;*
- *Effettua supervisione interna sui processi e sulle attività di tipo amministrativo, caratterizzati da rischi potenziali significativi, al fine di supportare la Direzione Strategica nell'assicurare la conformità alle leggi, ai regolamenti, alle discipline interne e di migliorare l'efficienza e l'efficacia dei processi aziendali.*

Il sopra condotto *excursus* sulle iniziative aziendali di riconoscimento del ruolo strategico della funzione di *Internal Auditing* viene, infine, completato nella presente “Premessa” con il riferimento ai seguenti atti deliberativi:

- ✓ Deliberazione n. 271 del 24/02/2022 di approvazione del Piano di Formazione Aziendale - Anno 2022, annoverante, tra gli altri, un progetto formativo specificatamente orientato alla maggiore diffusione in Azienda della cultura dei controlli, attraverso l'approfondimento ai discenti della

- funzione istituzionale dell'internal audit, come volta a “*valutare e migliorare i processi di controllo, gestione dei rischi e corporate-governance, al fine di garantire la continua armonizzazione delle procedure amministrative, assicurandone la costante rispondenza alla mission aziendale*”;
- ✓ Deliberazione n. 614 del 29/04/2022 di “*Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell’Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani per gli anni 2022-2024*”, nella cui sede è stato inserito - nel novero degli “*Obiettivi di Performance collegati al Valore Pubblico individuati per il triennio 2022 – 2024*” - l’obiettivo per “*Tutte le UU.OO. coinvolte nel P.A.C.*” della applicazione del 100% delle “*misure correttive implementate per il superamento delle criticità rilevate dal gruppo Internal Audit nel corso dell'esercizio precedente*”.

Da ultimo, per completezza espositiva si sottolinea in premessa che, in atto, l’U.O.S. *Internal Audit* risulta costituita nella seguente compagine:

- 1) il Dirigente Amministrativo a tempo indeterminato *Dott.ssa Desirè Caterina Agate*, già in forza presso la Direzione Generale ed assegnata all’U.O.S. Internal Audit con decorrenza dal 01/01/2023, giusta disposizione di servizio recante prot. n. 156068 del 14/12/2022;
- 2) n. 2 Collaboratori Amministrativi Professionali assegnati esclusivamente all’U.O.S. Internal Audit: il *Dott. Attilio Bonavires* e la *Dott.ssa Giulia Di Blasi*, reclutati - a tempo determinato - all’esito della procedura selettiva indetta giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 2408 del 12/09/2019;
- 3) n. 5 funzionari in forza presso altre articolazioni aziendali ed individuati - in base alle competenze e professionalità in ambito giuridico ed economico – per l’assolvimento delle funzioni di supporto all’*Internal Auditing*: la *Dott.ssa Colicchia Laura*, la *Dott.ssa Incandela Francesca*, la *Dott.ssa Mezzapelle Rosa Alba*, il *Dott. Pinco Michele* e il *Dott. Raspanti Salvatore*.

## L'AUDIT INTERNO: RISORSE E PIANIFICAZIONE

L'audit interno è un'attività - svolta da personale interno dell'ASP di Trapani, operante in posizione di indipendenza funzionale - di consulenza, controllo e verifica sull'osservanza e sulla corretta applicazione delle procedure amministrativo-contabili aziendali, che tracciano i “*Percorsi attuativi della certificabilità*”, finalizzati al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie.

Le attività di *audit*, nello specifico, vengono espletate dall'U.O.S. Internal Audit - nella sua compagine, come specificata in premessa nei punti 1)-2)-3) di pag. 6 - nel rispetto dei principi contenuti nel Codice di Comportamento Aziendale, adottato in conformità alle prescrizioni del D.P.R. n. 62 del 16/04/2013, nonché attenendosi agli *standard* internazionali professionali di indipendenza, obiettività, riservatezza e competenza, che prevedono i seguenti *step*:

- 1) programmazione e definizione dell'incarico (definizione degli obiettivi, individuazione del *team* e stesura del cronoprogramma);
- 2) confronto con la Direzione Strategica per l'apertura formale delle attività, la notifica del calendario di *audit* e l'acquisizione di elementi utili;
- 3) analisi documentazione agli atti, studio dei controlli interni, predisposizione dello strumento di *audit*, elaborazione di elementi di verifica e controllo, individuazione del campione da cui estrarre le aree soggette a indagine;
- 4) incontri tecnici intermedi per validare lo strumento e per eventuali modifiche/chiarimenti;
- 5) stesura definitiva dello strumento ed estrazione del campione;
- 6) *reporting* (predisposizione di rapporto di *audit*);
- 7) chiusura delle attività di *audit*, riunione conclusiva;
- 8) eventuale *follow up*.

Per quanto attiene alla pianificazione degli *audits*, è organizzata su due livelli - pluriennale (triennale) e annuale – e persegue la triplice finalità di:

- ✓ rispondere alle aspettative del *management* in termini di mitigazione dei rischi delle attività e dei processi;
- ✓ verificare l'efficacia del sistema dei controlli e la conformità delle procedure e dei processi alla normativa di riferimento;
- ✓ accertare - attraverso interventi di *follow-up* - l'effettiva implementazione delle eventuali raccomandazioni e degli eventuali piani d'azione relativi agli *audit* effettuati.

## **IL PIANO TRIENNALE AUDIT 2023-2025**

### **CONTENUTI, MAPPATURA DEI RISCHI, CRITERI DI SELEZIONE, SCELTE OPERATIVE, OBIETTIVI**

Il Piano Triennale Audit è un atto di pianificazione e programmazione aziendale adottato - su proposta formulata dal Responsabile della funzione di *audit* e dal Referente aziendale P.A.C. - con Deliberazione del Direttore Generale/Commissario Straordinario, redatto su base triennale, con aggiornamento annuale ed in seno al quale – previa previsione delle risorse da destinare alle attività comprese al suo interno, in termini quantitativi e di competenza - vengono definiti: ambito degli *audits*, tempi di svolgimento, modalità di verifica, aree e, per ogni singola area, strutture coinvolte.

La pianificazione triennale di *audit* indica - sulla base dei rischi prioritari (*risk scoring*) - l'ordine delle attività di *audit* da svolgersi in ciascuno dei tre anni di sua operatività.

Il piano fissa, altresì, gli obiettivi degli interventi di *audit* da realizzare nel triennio di riferimento, le cui priorità sono stabilite in funzione del livello di rischio connesso ai diversi ambiti di *audit*.

La prima fase dell'attività di pianificazione è costituita dalla mappatura dei possibili oggetti d'*audit*, seguita dalla valutazione dei correlati livelli di rischio.

Conseguentemente, l'I.A. - nell'ambito della propria funzione consultivo/propositiva, finalizzata al miglioramento dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale - ha elaborato il documento contenente la mappatura dei rischi, previa condivisione con la Direzione Strategica Aziendale.

La metodologia di valutazione dei rischi adottata dalla funzione di *Internal Audit* si è fondata sull'adozione di un modello di valutazione in termini di probabilità di accadimento e di impatto.

Lo strumento metodologico adottato è la matrice RACM (*Risk Assessment Criteria Matrix*) che permette di valutare il rischio in termini di probabilità e di impatto, con una valutazione di tipo qualitativo.

Per una migliore intelligenza dei criteri di valutazione adottati, come sopra illustrati, si riportano di seguito n. 2 tabelle che danno evidenza, rispettivamente, della “probabilità di accadimento” e del livello di “impatto”:



<b>PROBABILITÀ DI ACCADIMENTO (*)</b>		
<b>RATING</b>	<b>PROBABILITÀ</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
<b>1</b>	<b>Impossibile</b>	Evento negativo mai o raramente verificatosi o verificabile ( $\leq 5\%$ )
<b>2</b>	<b>Improbabile</b>	Evento negativo che si può generare solo in particolari circostanze ad oggi inesistenti per la tipologia di attività svolta ( $\leq 25\%$ )
<b>3</b>	<b>Possibile</b>	Evento che si è verificato in realtà analoghe e che potrebbe presentarsi anche nell'ASP TP come conseguenza di particolari circostanze ( $\leq 60\%$ )
<b>4</b>	<b>Probabile</b>	Evento negativo che si è verificato nell'ASP TP, seppur raramente, e tale da influenzarne lo svolgimento delle attività ( $\leq 80\%$ )
<b>5</b>	<b>Molto Probabile</b>	Evento negativo quasi certo generato anche da circostanze routinarie e già verificatosi nell'Ente ( $> 80\%$ )

(\*) **Probabilità:** è la frequenza del manifestarsi del rischio (significativa è l'esperienza e la capacità di giudizio del responsabile di processo e dell'*auditor*)

<b>IMPATTO (**)</b>		
<b>RATING</b>	<b>IMPATTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
<b>1</b>	<b>Immateriale</b>	Conseguenze praticamente nulle sull'attività e sugli obiettivi
<b>2</b>	<b>Basso</b>	Conseguenze minime che non generano una priorità di intervento
<b>3</b>	<b>Medio</b>	Conseguenze che influenzano l'efficiente conduzione dell'attività e in quanto tali meritevoli di considerazione
<b>4</b>	<b>Alto</b>	Conseguenze rilevanti sull'efficienza e adeguatezza dell'attività e che potrebbero comportare modifiche anche di strategie aziendali
<b>5</b>	<b>Elevato</b>	Conseguenze pericolose per la continuità dell'attività e in quanto tali il presidio deve essere prioritario e costante

(\*\*) **Impatto:** livello in cui il manifestarsi del rischio potrebbe influenzare il raggiungimento delle strategie e degli obiettivi

La valutazione complessiva del rischio in termini di “probabilità” e “impatto” è stata, poi, effettuata moltiplicando il *rating* assegnato alla probabilità per quello assegnato all’impatto:

RACM (Risk Assessment Criteria Matrix)			IMPATTO				
			1	2	3	4	5
			Immateriale	Basso	Medio	Alto	Pericoloso
PROBABILITÀ	5	Molto Probabile	5	10	15	20	25
	4	Probabile	4	8	12	16	20
	3	Possibile	3	6	9	12	15
	2	Improbabile	2	4	6	8	10
	1	Impossibile	1	2	3	4	5

Definendo i dati di “probabilità” e “impatto” si è ottenuta la misurazione del “rischio inerente”, ovvero del rischio che non tiene conto delle azioni di controllo.

MISURAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO INERENTE		
RATING	RISCHIO INERENTE	DESCRIZIONE
1	Remoto	Rischio inerente non rilevante
2 ≤ 5	Basso	Rischio inerente esiguo per il quale le azioni di mitigazione non sono una priorità
5,01 ≤ 11	Medio	Rischio inerente meritevole di considerazione per il quale è opportuno attivare una risposta al rischio stesso
11,01 ≤ 18	Alto	Rischio inerente elevato per il quale è necessario attivare un costante presidio e una efficiente risposta
≥18,01	Elevato	Rischio inerente massimo per il quale è indispensabile una risposta efficiente, tempestiva, costante e immediata

Si rinvia, da ultimo, alla sottostante matrice Risk Assessment che sintetizza i livelli di rischio in relazione alle singole azioni:

			IMPATTO				
			Immateriale	Basso	Medio	Alto	Elevato
			1	2	3	4	5
<b>PROBABILITA'</b>	1	<b>Impossibile</b>	<b><u>RISCHIO REMOTO</u></b>	<b><u>RISCHIO BASSO</u></b>	D4.7 (D4.1, D4.3) E3.1 - E3.3 - E3.6 - E4.3 - E5.3 F1.2 - F1.4 G1.5 (G1.2) - G2.2 H1.3 (H1.1) - H2.4 - H3.4 (H3.2)		
	2	<b>Improbabile</b>		A1 (A1.1, A1.8) - A2.5 (A2.1) - A4.8 (A4.6) A5.4 (A5.1) D1.4 - D3.3 - D7.5 (D7.2) F2.3 - F3.3 - F4.3 G3.3 - G5.5 I3.6 (I3.2, I3.4) - I4.6 (I4.1, I4.5) I5.8 (I5.1, I5.5) - I8.5 (I8.3)	A2.5 (A2.4) - A3.4 (A3.3) H4.3 I6.3	D3.4 - D5.4 - D6.4 F5.4 (F5.1) - F6.1 - F6.2 I7.3	<b><u>RISCHIO MEDIO</u></b>
	3	<b>Possibile</b>		E7.1 F1.6	D3.5 E1.9 (E1.1, E1.5) - E2.6 (E2.1) - E5.1 F4.1 - F4.2 G4.4 (G4.1)	D2.4 E3.5 F1.8 I1.7 (I1.5)	<b><u>RISCHIO ALTO</u></b>
	4	<b>Probabile</b>			E5.2	D2.5 F4.4	
	5	<b>Molto Probabile</b>				<b><u>RISCHIO ELEVATO</u></b>	

RISK ASSESTMENT CRITERIA MATRIX

Relativamente agli “*obiettivi generali*”, il Piano Audit dell’Asp di Trapani si conforma agli “*obiettivi del sistema di controllo interno individuati dall’Associazione Italiana Internal Auditor (AIIA)*” di:

- 1) rilevanza, affidabilità e credibilità delle informazioni finanziarie ed operative;
- 2) efficace ed efficiente utilizzo delle risorse dell’organizzazione;
- 3) osservanza di leggi, regolamenti, contratti e norme etiche ed aziendali.

Il **primo obiettivo** - c.d. “obiettivo di *reporting*” - rappresenta la capacità aziendale di produrre informazioni che rispecchino la realtà aziendale considerata e la cui attendibilità discende dal loro essere coerenti con il contesto nel quale si inseriscono.

Nello specifico, si ha attendibilità delle informazioni quando si perseguono i seguenti sotto-obiettivi:

- ✓ esistenza delle informazioni: tutte le informazioni prodotte devono riflettere operazioni realmente esistenti;
- ✓ completezza delle informazioni: tutte le operazioni o le condizioni poste in essere in azienda devono essere rappresentate dalle informazioni prodotte;
- ✓ accuratezza delle informazioni: vale a dire l’esattezza dei calcoli e delle elaborazioni;
- ✓ classificazione delle informazioni rispetto a chiari e corretti parametri;
- ✓ “*timing*” delle informazioni: inteso come corretta tempistica delle informazioni;
- ✓ conformità delle informazioni alla legge ed ai principi generalmente accettati;
- ✓ corretta descrizione e presentazione delle informazioni nei bilanci e in altri *report* aziendali.

Il **secondo obiettivo** - c.d. “obiettivo di *operation*” - è costituito dall’efficace ed efficiente utilizzo delle risorse aziendali.

Il **terzo obiettivo** – c.d. “obiettivo di *compliance*” – attiene alla conformità dei comportamenti delle persone e degli *output* aziendali, a leggi, regolamenti ed ogni altra eventuale disposizione normativa che disciplini il settore in cui opera l’organizzazione.

Fermo restando quanto sopra, il presente documento è corredato – quale sua parte integrante e sostanziale - dal **Piano Triennale Audit 2023-2025** (*Allegato 1*) nel cui ambito le “*strutture da auditare*” sono state suddivise nei tre anni di sua operatività tenendo conto - come specificato nella sottostante tabella – sia della loro dislocazione sul territorio provinciale di competenza dell’ASP di Trapani, sia delle verifiche di follow-up programmate nel I semestre 2023 per le strutture già auditate nel 2022 con esito “negativo” o “con riserva”, sia della riprogrammazione nel 2025 delle strutture già auditate nel 2022 con esito “positivo”:

	2023	2024	2025
<b>UU.OO.</b>	Trapani – Salemi - Pantelleria	Mazara del Vallo - Castelvetrano	Marsala - Alcamo
<b>Gestioni Amministrative</b>	Marsala – Alcamo - Pantelleria	Mazara del Vallo - Castelvetrano	Trapani – Salemi
<b>Distretti</b>	Pantelleria - Alcamo	Mazara del Vallo - Castelvetrano	Trapani - Marsala
<b>Farmacie Ospedaliere</b>	Marsala - Castelvetrano	Mazara del Vallo	Trapani - Alcamo

Relativamente alle “*strutture da auditare*” si precisa, da ultimo, che le stesse sono costituite dalle UU.OO.CC., dalle UU.OO.SS.DD. e dalle UU.OO.SS. alle dirette dipendenze del D.G. o del D.S., annoverate nel pertinente paragrafo del presente documento ed integrate:

- A. nell’Area Rimanenze dalle seguenti articolazioni aziendali - per la presenza in esse di “*magazzini non informatizzati*” - la cui verifica è calendarizzata per il 2024:
- 1) Dipartimento Materno-Infantile;
  - 2) Dipartimento di Prevenzione;
  - 3) Dipartimento di Prevenzione Veterinaria;
  - 4) Dipartimento di Salute Mentale.
- B. nell’Area Disponibilità Liquide, dal Dipartimento di Prevenzione per la presenza in esso di una “*cassa economale*”, la cui verifica è calendarizzata per il 2025.

## IL PIANO ANNUALE 2023 ED IL RELATIVO CRONOPROGRAMMA

Gli interventi di audit pianificati e programmati nel Piano Triennale, in ciascun anno di sua operatività, verranno condotti secondo un cronoprogramma annuale, in seno al quale le verifiche da effettuare nell'anno in interesse verranno ripartite tra il I ed il II semestre.

Il cronoprogramma - stilato annualmente in sede di aggiornamento – è finalisticamente orientato a verificare per area almeno il 70% delle “*strutture da auditare*”, precisando che nel predetto calcolo del 70% si terrà conto delle eventuali verifiche di follow-up, che si dovessero, se del caso, rendere necessarie in conseguenza di giudizi negativi o con riserva formulati dall'I.A.

Per quanto specificatamente attiene al primo anno di operatività del Piano Triennale 2023-2025, il **Piano Annuale Audit 2023 con relativo cronoprogramma** – allegato al presente documento, quale sua parte integrante e sostanziale (*Allegato 2*) - è stato elaborato tenendo conto, oltre che della mappatura dei rischi tracciata nel precedente paragrafo, di quanto di seguito specificato:

- ✓ pianificazione e programmazione già predisposte in sede di “*Approvazione Piano annuale di Audit 2022 e Piano triennale 2022-2024*” giusta Deliberazione n. 225 del 14/02/2022, come successivamente modificata con Deliberazione n. 1208 del 06/10/2022;
- ✓ risultanze dell'attività di *audit* condotta - relativamente al I ed al II semestre 2022 - dall'U.O.S. Internal Audit, come supportata dai funzionari che la coadiuvano, pur se in forza presso altre strutture aziendali;
- ✓ interventi di *follow-up* - finalisticamente orientati a verificare il superamento delle criticità rilevate nei precedenti *audits* condotti nell'anno 2022 - già anticipati all'Assessorato Regionale Della Salute - Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica - in sede di “*Relazione di accompagnamento attività di audit aggiornata al 31/12/2022*” (recante prot. n. 6442 del 16/01/2023), programmati per il I semestre 2023 e che riguarderanno:
  - a) Per l'Area Generale, le **Azioni A3.4** *Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3 Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzatorio con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo;*
  - b) per l'Area Immobilizzazioni:
    - 1) **Azioni D2.1.** *Definizione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità – D2.4 Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione qualificato (in termini di rilevanza economica, rischio danneggiamento e usura, rischio furti) dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto D2.1;*
    - 2) **Azione D2.5** *Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici;*
    - 3) **Azione D3.3** *Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali;*

- c) per l'Area Rimanenze:
- 1) **Azione E1.9** *Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E1.1 Inventario armadietto farmaceutico di reparto;*
  - 2) **Azione E2.6** *Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.1 Carico e scarico beni sanitari;*
  - 3) **Azioni E5.1** *Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute*  
- **E5.2** *Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turn over dei beni e delle obsolescenze;*
- d) Per l'Area Disponibilità Liquide, le **Azioni 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.*

Conseguentemente, gli interventi di audit per l'anno 2023 verranno condotti secondo il cronoprogramma di seguito riportato, in seno al quale sono stati contraddistinti con la lettera "F" gli interventi di follow-up:

Nel corso del 2023 – al perseguito fine di garantire l'effettività e l'efficacia delle azioni poste in essere dalla funzione di *Internal Audit* - sarà fondamentale:

- consolidare le basi conoscitive degli *auditors* – ivi compresi i funzionari che assolvono alle funzioni di supporto all'U.O.S. Internal Audit - con eventi formativi sulle tematiche di interesse dell'*Internal Auditing*, con particolare riferimento all'analisi del rischio;
- programmare – stante l'intervenuta modifica/implementazione/revisione dei Manuali P.A.C., giusta Deliberazione n. 19 del 12/01/2023 – attività formative finalizzate a garantire la corretta applicazione – anche attraverso i sistemi informativi aziendali in uso - delle nuove procedure amministrativo-contabili e la loro continua armonizzazione, assicurandone la costante rispondenza alla *mission* aziendale, al perseguito miglioramento delle attività delle strutture aziendali operanti nelle diverse aree in interesse dei Percorsi Attuativi di certificabilità (Generale, Immobilizzazioni, Rimanenze, Crediti e Ricavi, Disponibilità liquide, Patrimonio Netto e Debiti e Costi): al predetto fine è stata avanzata dall'U.O.S. Internal Audit apposita proposta formativa all'U.O.S. Formazione ed Aggiornamento del Personale ed ECM, recante prot. n. 8357 del 19/01/2023;
- assicurare e facilitare la sinergia tra la funzione di *Internal Auditing*, il Responsabile della Qualità, il Collegio Sindacale, l'Organismo Indipendente di Valutazione, il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, condividendo percorsi, strumenti di analisi dei rischi e modalità di conduzione degli *audits*;
- prevedere all'interno della *check list* preliminare degli *audit* la valutazione dello stato di conoscenza del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici da parte degli operatori coinvolti.

## LE VERIFICHE E LA RENDICONTAZIONE DELLE RELATIVE RISULTANZE

Gli *audits* pianificati e programmati nel Piano Audit possono svolgersi – alternativamente e/o cumulativamente, a scelta della funzione di *Internal Auditing*, scelta operata, caso per caso, in relazione all'azione P.A.C. in interesse - secondo tre modalità operative:

- verifica in presenza, nel cui corso gli *auditors* procedono all'esecuzione di *intervista diretta al Responsabile e/o al personale della struttura oggetto di verifica e/o verifica del software e/o verifica documentale*;
- verifica documentale;
- osservazione diretta dei software aziendali in uso.

Per ogni azione auditata, la funzione di *Internal Auditing* procede - facendo riferimento ai processi e alla documentazione esaminata - alla rendicontazione delle risultanze dei controlli condotti ed alla formulazione di un giudizio sulla conformità del processo alle procedure P.A.C., come, da ultimo, modificate/implementate/revisionate giusta Deliberazione n. 19 del 12/01/2023.

In sede di rendicontazione - effettuata mediante stesura di apposito “*rapporto di audit*”, con inoltro dello stesso a ciascuna struttura auditata – viene fornita puntuale motivazione degli audits definiti con esito “negativo” o “con riserva” per riscontro di “non conformità” e/o “irregolarità”: in tali casi, saranno indicate, altresì, le misure correttive da intraprendere, con eventuale specificazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità.

Per gli interventi di *follow-up*, in sede di rendicontazione dei relativi esiti viene data, altresì, evidenza del raffronto con le risultanze dei precedenti audits.

Possono essere, in ogni caso, individuati – anche in sede di esiti positivi - aspetti e suggerimenti migliorativi, che potranno essere adottati al perseguito fine di ottimizzare la gestione del processo.

Unitamente al sopra descritto livello aziendale, la rendicontazione viene, altresì, condotta a livello sovra-aziendale, atteso che l'attività di *audit* - con cadenza semestrale - viene esposta nella sue risultanze all'Assessorato Regionale della Salute, mediante compilazione di apposita griglia di rilevazione, conforme alle prescrizioni fornite in merito dal medesimo Assessorato e trasmessagli a corredo di puntuale relazione di accompagnamento.



## LE STRUTTURE DA AUDITARE

Le strutture da auditare - cui sarà preventivamente comunicato dall'I.A. l'avvio del procedimento di verifica - sono costituite dalle sotto annoverate UU.OO.CC., UU.OO.SS.DD. e UU.OO.SS. alle dirette dipendenze D.G. o D.S., come individuate dall'Atto Aziendale approvato con D.A. Salute n. 488/2022 del 13/06/2022 ed allegato alla Deliberazione n. 988 del 03/08/2022:

### a) UU.OO.CC. AZIENDALI

- 1) AFFARI GENERALI, CONTRATTI E CONVENZIONI
- 2) ANATOMIA PATOLOGICA TRAPANI
- 3) ANESTESIA E RIANIMAZIONE MARSALA
- 4) ANESTESIA E RIANIMAZIONE MAZARA DEL VALLO
- 5) ANESTESIA E RIANIMAZIONE TRAPANI - SALEMI
- 6) ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI - SALEMI
- 7) ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE
- 8) ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA
- 9) CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO
- 10) CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI
- 11) CARDIOLOGIA CON UTIC MARSALA
- 12) CENTRO DI SALUTE GLOBALE
- 13) CHIRURGIA GENERALE ALCAMO
- 14) CHIRURGIA GENERALE MARSALA
- 15) CHIRURGIA GENERALE MAZARA DEL VALLO
- 16) CHIRURGIA GENERALE TRAPANI
- 17) CHIRURGIA PLASTICA MARSALA
- 18) CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI
- 19) COORDINAMENTO INTER-AZIENDALE DELLE PANDEMIE
- 20) CURE PRIMARIE
- 21) DERMATOLOGIA TRAPANI
- 22) DIPENDENZE PATOLOGICHE - SER.D.
- 23) DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA
- 24) DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI - SALEMI
- 25) DISTRETTO DI ALCAMO
- 26) DISTRETTO DI CASTELVETRANO
- 27) DISTRETTO DI MARSALA

- 28) DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO
- 29) DISTRETTO DI PANTELLERIA
- 30) DISTRETTO DI TRAPANI
- 31) GASTROENTEROLOGIA TRAPANI
- 32) GERIATRIA SALEMI
- 33) GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO
- 34) GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA
- 35) GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI
- 36) GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP
- 37) GESTIONE E VIGILANZA DELLE FARMACIE IN CONVENZIONE
- 38) GESTIONE TECNICA
- 39) IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE
- 40) IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE
- 41) IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECHNICHE
- 42) IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA
- 43) IGIENE E SANITA' ANIMALE
- 44) IMPIANTISTICA ED ANTINFORTUNISTICA
- 45) INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA
- 46) LABORATORIO DI SANITA' PUBBLICA
- 47) MALATTIE ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE MARSALA
- 48) MALATTIE INFETTIVE MARSALA
- 49) MCAU MARSALA
- 50) MCAU PANTELLERIA
- 51) MCAU TRAPANI
- 52) MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA ALCAMO
- 53) MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA CASTELVETRANO
- 54) MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MARSALA
- 55) MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MAZARA DEL VALLO
- 56) MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI
- 57) MEDICINA LEGALE E FISCALE
- 58) MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI
- 59) MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO
- 60) MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA DEL VALLO
- 61) MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA

- 62) NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI
- 63) NEUROLOGIA CON STROKE-UNIT TRAPANI
- 64) NEUROLOGIA MAZARA DEL VALLO
- 65) NEUROPSICHIATRIA INFANTILE
- 66) O.R.L. TRAPANI
- 67) OCULISTICA TRAPANI
- 68) ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO
- 69) ORTOPEDIA MARSALA
- 70) ORTOPEDIA TRAPANI
- 71) OSPEDALITA' PRIVATA
- 72) OSPEDALITA' PUBBLICA
- 73) OSTETRICIA E GINECOLOGIA MAZARA DEL VALLO
- 74) OSTETRICIA E GINECOLOGIA TRAPANI
- 75) PATOLOGIA CLINICA TRAPANI - SALEMI
- 76) PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI
- 77) PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MARSALA
- 78) PNEUMOLOGIA TRAPANI
- 79) PRONTO SOCCORSO ALCAMO
- 80) PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO
- 81) PRONTO SOCCORSO MAZARA DEL VALLO
- 82) PROVVEDITORATO ED ECONOMATO
- 83) RADIODIAGNOSTICA MARSALA
- 84) RADIODIAGNOSTICA TRAPANI - SALEMI
- 85) RIABILITAZIONE SALEMI
- 86) RISORSE ECONOMICHE, FINANZIARIE E PATRIMONIALI
- 87) RISORSE UMANE
- 88) SANITA' PUBBLICA, EPIDEMIOLOGIA E MEDICINA PREVENTIVA
- 89) SERVIZI DI STAFF
- 90) SERVIZIO DI PSICOLOGIA
- 91) SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT
- 92) SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO
- 93) TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO
- 94) UROLOGIA MARSALA
- 95) UROLOGIA TRAPANI

96) UTIC CON CARDIOLOGIA MAZARA DEL VALLO

97) UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI

**b) UU.OO.SS.DD. AZIENDALI**

- 1) ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE
- 2) ANESTESIA ALCAMO
- 3) ANESTESIA CASTELVETRANO
- 4) ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA
- 5) CARDIOLOGIA RIABILITATIVA ALCAMO
- 6) CENTRI DIURNI ALZHEIMER TRAPANI - MARSALA
- 7) CENTRI DIURNI E C.T.A.
- 8) CENTRO GESTIONALE SCREENING (*U.O.S.D. ALLE DIRETTE DIPENDENZE D.S.*)
- 9) CENTRO PER L'AUTISMO
- 10) CHIRURGIA DELLA MAMMELLA MARSALA
- 11) CHIRURGIA ENDOSCOPICA E SCREENING COLON RETTO ALCAMO
- 12) CHIRURGIA GENERALE CASTELVETRANO
- 13) CHIRURGIA GENERALE SALEMI
- 14) CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI
- 15) CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI
- 16) CHIRURGIA TORACICA MARSALA
- 17) CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI
- 18) EMATOLOGIA CASTELVETRANO
- 19) EMATOLOGIA MAZARA DEL VALLO
- 20) EMODIALISI MARSALA
- 21) FISICA SANITARIA TRAPANI
- 22) GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MARSALA
- 23) GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO
- 24) GESTIONE EMERGENZA-URGENZA RETE OSPEDALE/TERRITORIO
- 25) MEDICINA PENITENZIARIA
- 26) OCULISTICA MARSALA
- 27) OCULISTICA MAZARA DEL VALLO
- 28) ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI
- 29) ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI
- 30) ORTOPEDIA ALCAMO

- 31) OSSERVATORIO INFANZIA ED ADOLESCENZA
- 32) OSTETRICA E GINECOLOGIA MARSALA
- 33) PATOLOGIA CLINICA MARSALA
- 34) PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MAZARA DEL VALLO
- 35) PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO (*U.O.S.D. ALLE DIRETTE DIPENDENZE D.S.*)
- 36) PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO (*U.O.S.D. ALLE DIRETTE DIPENDENZE D.S.*)
- 37) PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DELLA SPESA FARMACEUTICA AZIENDALE
- 38) RADIODIAGNOSTICA MAZARA DEL VALLO
- 39) RADIOTERAPIA MAZARA DEL VALLO
- 40) RADIOTERAPIA TRAPANI
- 41) REGISTRO TUMORI
- 42) REUMATOLOGIA TRAPANI
- 43) SISTEMA INFORMATIVO SALUTE MENTALE EMCQ
- 44) SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI
- 45) UROLOGIA ALCAMO

**c) UU.OO.SS. ALLE DIRETTE DIPENDENZE D.G.**

- 1) SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE
- 2) SERVIZIO SORVEGLIANZA SANITARIA
- 3) ENERGY MANAGEMENT AZIENDALE

**d) UU.OO.SS. ALLE DIRETTE DIPENDENZE D.S.**

- 1) PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO
- 2) EDUCAZIONE ALLA SALUTE (UOEPSA)
- 3) COORDINAMENTO SALE OPERATORIE
- 4) PROFESSIONI INFERMIERISTICHE ED OSTETRICHE
- 5) PROFESSIONI TECNICHE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE
- 6) PROFESSIONI TECNICO-SANITARIE
- 7) PROFESSIONI SANITARIE DI RIABILITAZIONE
- 8) SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE

**Il Dirigente Amministrativo**  
**U.O.S. Internal Audit**  
*Dott.ssa Desirè Caterina Agate*



**ASP TRAPANI  
PIANO TRIENNALE AUDIT 2023-2025**

AREA GENERALE				
OBIETTIVO	AZIONE	I ANNO	II ANNO	III ANNO
A1 - Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio	A.1.8 - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1 <i>“Redazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio”</i>	UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)	UOC SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI
A2.5 - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 e A2.4	A2.1 - Redazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione dei bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI	///	///
		UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		

	<b>A2.4</b> - Adozione di un modello di reporting al fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di accertare se i risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI		
<b>A3.4</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3	<b>A3.3</b> - Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzatorio con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo	UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	////	////
<b>A4</b> - Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità	<b>A4.8</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>A4.6</b> <i>“Adozione di adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale”</i> con predisposizione della relativa reportistica	////	////	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI
				UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI

<p><b>A5</b> - Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno</p>	<p><b>A5.4</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti:  <b>A5.1</b> “Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e della funzione di Internal Audit, in merito ad: amministrazione dell’azienda sotto il profilo economico, vigilanza sull’osservanza della legge e regolare tenuta della contabilità”  <b>A5.2</b> “Applicazione della procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e del servizio di Internal Audit, in merito ad: amministrazione dell’azienda sotto il profilo economico, vigilanza sull’osservanza della legge e regolare tenuta della contabilità”  <b>A5.3</b> “Attivazione di un sistema di monitoraggio delle azioni poste in essere per superare/recepire i rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno”</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC SERVIZI DI STAFF</p>
<b>AREA IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>AZIONE</b>	<b>I ANNO</b>	<b>II ANNO</b>	<b>III ANNO</b>
<p><b>D1</b> - Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni</p>	<p><b>D1.4</b> - Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l’applicazione della procedura con predisposizione di relativo report delle risultanze delle verifiche</p>	<p>UOC GESTIONE TECNICA</p> <p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA          AMBITO TERRITORIALE          MARSALA ALCAMO          PANTELLERIA</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA          AMBITO TERRITORIALE          MAZARA DEL VALLO          CASTELVETRANO</p>	<p>UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO</p> <p>UOC RISORSE ECONOMICHE FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p> <p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA          AMBITO TERRITORIALE          TRAPANI SALEMI</p>



D2 - Realizzare inventari fisici periodici	<p><b>D2.4</b> - Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione qualificato (in termini di rilevanza economica, rischio danneggiamento e usura, rischio furti) dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto <b>D2.1</b> <i>“Definizione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità”</i></p>	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI	UOC GESTIONE TECNICA	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP
		UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI	UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO	UOC RISORSE UMANE
		UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	UOC SERVIZI DI STAFF
		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA	UOC SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI <i>(UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)</i>	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI <i>(UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)</i>	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI <i>(UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)</i>
		DISTRETTO DI ALCAMO	DISTRETTO DI CASTELVETRANO	DISTRETTO DI MARSALA
		DISTRETTO DI PANTELLERIA	DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO	DISTRETTO DI TRAPANI
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI
		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA	UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO	UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	UOC COORDINAMENTO INTER-AZIENDALE DELLE PANDEMIE	UOC GESTIONE E VIGILANZA DELLE FARMACIE IN CONVENZIONE

		UOC PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	UOC CHIRURGIA GENERALE ALCAMO
		UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO (UOS ONCOLOGIA MEDICA SENZA POSTI LETTO CASTELVETRANO)	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA CASTELVETRANO	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA ALCAMO
		UOSD PATOLOGIA CLINICA MARSALA	UOSD EMATOLOGIA CASTELVETRANO	UOC PRONTO SOCCORSO ALCAMO
		UOSD OSTETRICIA E GINECOLOGIA MARSALA	UOSD CHIRURGIA GENERALE CASTELVETRANO	UOSD ANESTESIA ALCAMO
		UOC MCAU PANTELLERIA	UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO	UOSD CARDIOLOGIA RIABILITATIVA ALCAMO
		UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MAZARA DEL VALLO	UOSD CHIRURGIA ENDOSCOPICA E SCREENING COLON RETTO ALCAMO
		UOC ANATOMIA PATOLOGICA TRAPANI	UOC CHIRURGIA GENERALE MAZARA DEL VALLO	UOSD ORTOPEDIA ALCAMO
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	UOC NEUROLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO
		UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOSD UROLOGIA ALCAMO
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI SALEMI	UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOSD ANESTESIA CASTELVETRANO
		UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI	UOC PRONTO SOCCORSO MAZARA DEL VALLO	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MARSALA
		UOC MCAU TRAPANI	UOC UTIN CON CARDIOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC MARSALA

		UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI	UOSD OCULISTICA MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA GENERALE MARSALA
		UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI	UOSD EMATOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA PLASTICA MARSALA
		UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA
		UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO	UOC MALATTIE ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE MARSALA
		UOC OCULISTICA TRAPANI	UOSD RADIOTERAPIA MAZARA DEL VALLO	UOC MALATTIE INFETTIVE MARSALA
		UOC O.R.L. TRAPANI	UOC CENTRO DI SALUTE GLOBALE	UOC MCAU MARSALA
		UOC ORTOPEDIA TRAPANI	UOSD ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MARSALA
		UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA TRAPANI	UOSD CENTRI DIURNI E C.T.A.	UOC ORTOPEDIA MARSALA
		UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI	UOSD CENTRO GESTIONALE SCREENING	UOC PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MARSALA
		UOC PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI	UOSD CENTRO PER L'AUTISMO	UOC RADIODIAGNOSTICA MARSALA
		UOC PNEUMOLOGIA TRAPANI	UOSD GESTIONE EMERGENZA URGENZA RETE OSPEDALE TERRITORIO	UOC UROLOGIA MARSALA
			UOSD MEDICINA PENITENZIARIA	
		UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI	UOSD OSSERVATORIO INFANZIA ED ADOLESCENZA	UOSD CHIRURGIA TORACICA MARSALA

		UOC UROLOGIA TRAPANI	UOSD PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DELLA SPESA FARMACEUTICA AZIENDALE	UOSD OCULISTICA MARSALA
		UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI	UOS COORDINAMENTO SALE OPERATORIE	UOSD EMODIALISI MARSALA
		UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI	UOS EDUCAZIONE ALLA SALUTE (UOEPSA)	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MARSALA
		UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	UOS ENERGY MANAGEMENT AZIENDALE	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MAZARA DEL VALLO
		UOSD FISICA SANITARIA TRAPANI	UOS PROFESSIONI INFERMIERISTICHE ED OSTETRICHE	UOSD PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MAZARA DEL VALLO
		UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI	UOS PROFESSIONI SANITARIE DI RIABILITAZIONE	UOSD RADIODIAGNOSTICA MAZARA DEL VALLO
		UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI	UOS PROFESSIONI TECNICHE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	UOSD ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI
		UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI	UOS PROFESSIONI TECNICO SANITARIE	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE TRAPANI SALEMI
		UOC GERIATRIA SALEMI	UOS SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE	UOC CHIRURGIA GENERALE TRAPANI
		UOC RIABILITAZIONE SALEMI	UOS SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	UOSD CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI
		UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI		
		UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE
		UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE

		UOSD CENTRI DIURNI ALZHEIMER TRAPANI MARSALA	UOS SERVIZIO SORVEGLIANZA SANITARIA	UOC CURE PRIMARIE
				UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE SER.D.
				UOC IMPIANTISTICA ED INFORTUNISTICA
				UOC INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA
				UOC LABORATORIO DI SANITA' PUBBLICA
				UOC MEDICINA LEGALE E FISCALE
				UOC OSPEDALITA' PRIVATA
				UOC OSPEDALITA' PUBBLICA
				UOSD REGISTRO TUMORI
				UOC SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI
				UOSD SISTEMA INFORMATIVO SALUTE MENTALE EMCQ
				UOC TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO
	<b>D2.5</b> - Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	////	////

<b>D3</b> - Proteggere e salvaguardare i beni	<b>D3.3</b> - Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI	UOC GESTIONE TECNICA	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP
		UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI	UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO	UOC RISORSE UMANE
		UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	UOC SERVIZI DI STAFF UOC SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI
		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA	UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO	UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA DEL VALLO
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI <i>(UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)</i>	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI <i>(UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)</i>	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI <i>(UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)</i>
		UOC SERVIZIO DI PSICOLOGIA	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	UOC CHIRURGIA GENERALE ALCAMO
		UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO <i>(UOS ONCOLOGIA MEDICA SENZA POSTI LETTO CASTELVETRANO)</i>	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA CASTELVETRANO	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA ALCAMO
		UOC PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO	UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO	UOC PRONTO SOCCORSO ALCAMO

		UOSD PATOLOGIA CLINICA MARSALA	UOSD CHIRURGIA GENERALE CASTELVETRANO	UOSD ANESTESIA ALCAMO
		UOSD OSTETRICIA E GINECOLOGIA MARSALA	UOSD EMATOLOGIA CASTELVETRANO	UOSD CARDIOLOGIA RIABILITATIVA ALCAMO
		UOC MCAU PANTELLERIA	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MAZARA DEL VALLO	UOSD CHIRURGIA ENDOSCOPICA E SCREENING COLON RETTO ALCAMO
		UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	UOC CHIRURGIA GENERALE MAZARA DEL VALLO	UOSD ORTOPEDIA ALCAMO
		UOC ANATOMIA PATOLOGICA TRAPANI	UOC NEUROLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOSD UROLOGIA ALCAMO
		UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOSD ANESTESIA CASTELVETRANO
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI SALEMI	UOC PRONTO SOCCORSO MAZARA DEL VALLO	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MARSALA
		UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI	UOC UTIN CON CARDIOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC MARSALA
		UOC MCAU TRAPANI	UOSD EMATOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA GENERALE MARSALA
		UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA PLASTICA MARSALA
		UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI	UOSD OCULISTICA MAZARA DEL VALLO	UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA
		UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO	UOC MCAU MARSALA

		UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI	UOSD RADIOTERAPIA MAZARA DEL VALLO	UOC MALATTIE ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE MARSALA
		UOC OCULISTICA TRAPANI	UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA	UOC MALATTIE INFETTIVE MARSALA
		UOC O.R.L. TRAPANI	UOC COORDINAMENTO INTER-AZIENDALE DELLE PANDEMIE	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MARSALA
		UOC ORTOPEDIA TRAPANI	UOSD ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE	UOC ORTOPEDIA MARSALA
		UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA TRAPANI	UOSD CENTRI DIURNI E C.T.A.	UOC PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MARSALA
		UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI	UOSD CENTRO GESTIONALE SCREENING	UOC RADIODIAGNOSTICA MARSALA
		UOC PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI	UOSD CENTRO PER L'AUTISMO	UOC UROLOGIA MARSALA
		UOC PNEUMOLOGIA TRAPANI	UOSD GESTIONE EMERGENZA URGENZA RETE OSPEDALE TERRITORIO	UOSD CHIRURGIA DELLA MAMMELLA MARSALA
		UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI	UOSD MEDICINA PENITENZIARIA	UOSD CHIRURGIA TORACICA MARSALA
		UOC UROLOGIA TRAPANI	UOS COORDINAMENTO SALE OPERATORIE	UOSD EMODIALISI MARSALA
		UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI	UOS EDUCAZIONE ALLA SALUTE (UOEPSA)	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MARSALA
		UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI	UOS ENERGY MANAGEMENT AZIENDALE	UOSD OCULISTICA MARSALA
		UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	UOS PROFESSIONI INFERMIERISTICHE ED OSTETRICHE	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MAZARA DEL VALLO



		UOSD FISICA SANITARIA TRAPANI	UOS PROFESSIONI SANITARIE DI RIABILITAZIONE	UOSD PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MAZARA DEL VALLO
		UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI	UOS PROFESSIONI TECNICHE DI VIGILANZA ED ISPEZIONE	UOSD RADIODIAGNOSTICA MAZARA DEL VALLO
		UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI	UOS PROFESSIONI TECNICO SANITARIE	UOC CHIRURGIA GENERALE TRAPANI
		UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI	UOS SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE	UOSD CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI
		UOC GERIATRIA SALEMI	UOS SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	UOSD ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI
		UOC RIABILITAZIONE SALEMI	UOS SERVIZIO SORVEGLIANZA SANITARIA	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE TRAPANI SALEMI
		UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI	DISTRETTO DI CASTELVETRANO	DISTRETTO DI MARSALA
		DISTRETTO DI ALCAMO	DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO	DISTRETTO DI TRAPANI
		DISTRETTO DI PANTELLERIA	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE
		UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECHNICHE
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	UOSD OSSERVATORIO INFANZIA ED ADOLESCENZA	UOC CURE PRIMARIE
		UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	UOSD PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DELLA SPESA FARMACEUTICA AZIENDALE	UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE SER.D.
		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA		UOC GESTIONE E VIGILANZA DELLE FARMACIE IN CONVENZIONE
		UOSD CENTRI DIURNI ALZHEIMER TRAPANI MARSALA		UOC IMPIANTISTICA ED INFORTUNISTICA
				UOC INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA

				UOC LABORATORIO DI SANITA' PUBBLICA
				UOC MEDICINA LEGALE E FISCALE
				UOC OSPEDALITA' PRIVATA
				UOC OSPEDALITA' PUBBLICA
				UOSD REGISTRO TUMORI
				UOSD SISTEMA INFORMATIVO SALUTE MENTALE EMCQ
				UOC SISTEMI INFORMATIVI VETERINARI
				UOC TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO
	<b>D3.4</b> - Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore correnti degli stessi	UOC GESTIONE TECNICA		UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
	<b>D3.5</b> - Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico			UOC GESTIONE TECNICA
<b>D4</b> - Predisporre con cadenza almeno annuale un piano degli investimenti  *** <b>D4.7</b> - Verifica di corretta esecuzione delle procedure definite ai punti D4.1 e D4.3	<b>D4.1</b> - Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato. Tale procedura dovrebbe essere discussa e definita all'interno di un processo di programmazione investimenti che coinvolga comitati tecnici per valutazioni di necessità, opportunità e convenienza			UOC GESTIONE TECNICA
				UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO
				UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI

	<b>D4.3</b> - Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti	////	////	UOC GESTIONE TECNICA UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>D5</b> - Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, i cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni	<b>D5.4</b> - Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>D6</b> - Accertare l'esistenza dei requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle manutenzioni straordinarie	<b>D6.4</b> - Attivazione di un sistema di verifiche periodiche (anche su base campionaria), delle spese di manutenzione al fine di accertarne la corretta rilevazione in contabilità (analisi fatture, contratti, ordini)	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>D7</b> - Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale	<b>D7.5</b> - Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>D7.2</b> <i>“Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fondo di ammortamento tra le schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento”</i> . Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs. n. 118/2011 e nella casistica applicativa	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI

AREA RIMANENZE					
OBIETTIVO	AZIONE	I ANNO	II ANNO	III ANNO	
<b>E1</b> - Dimostrare l'effettiva esistenza fisica delle scorte (magazzini, reparti, servizi, terzi)	<b>E1.9</b> - Verifica della correstta esecuzione della procedura definita al punto <b>E1.1</b> "Definizione di procedure per inventari fisici periodici (almeno annuali), con chiara evidenza di tempi, azioni, ruoli e responsabilità, differenziate per i magazzini farmaceutici centrali e/o periferici e/o presso i reparti e/o economici. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovrintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute; d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario"	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA (UOS SERVIZIO AMMINISTRATIVO INTEGRATO DISTRETTI-OSPEDALI ALCAMO E PANTELLERIA)	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI	
		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA	UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO	UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA DEL VALLO	
		DISTRETTO DI TRAPANI (UOS ASSISTENZA CURE PRIMARIE E SPECIALISTICA INTERNA ED ESTERNA)	DISTRETTO DI CASTELVETRANO	DISTRETTO DI MARSALA	
		DISTRETTO DI ALCAMO	DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO		
		DISTRETTO DI PANTELLERIA			
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)

		UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA <i>(VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)</i>	UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA <i>(VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)</i>	UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA <i>(VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)</i>
		UOC CHIRURGIA GENERALE ALCAMO	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA CASTELVETRANO	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA ALCAMO
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	UOC PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO	UOC PRONTO SOCCORSO ALCAMO
		UOC ORTOPEDIA DI MARSALA <i>(UOS ORTOPEDIA CASTELVETRANO)</i>	UOSD ANESTESIA CASTELVETRANO	UOSD ANESTESIA ALCAMO
		UOC ORTOPEDIA MARSALA	UOSD EMATOLOGIA CASTELVETRANO	UOSD CARDIOLOGIA RIABILITATIVA ALCAMO
		UOC ORTOPEDIA DI MARSALA <i>(UOS ORTOPEDIA MAZARA DEL VALLO)</i>	UOC CHIRURGIA GENERALE MAZARA DEL VALLO	UOSD CHIRURGIA ENDOSCOPICA E SCREENING COLON RETTO ALCAMO
		UOC MCAU PANTELLERIA	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MAZARA DEL VALLO	UOSD ORTOPEDIA ALCAMO
		UOC SERVIZIO DI PSICOLOGIA	UOC NEUROLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOSD UROLOGIA ALCAMO
		UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MAZARA DEL VALLO
		UOC GERIATRIA SALEMI	UOC PRONTO SOCCORSO MAZARA DEL VALLO	UOC OSTETRICA E GINECOLOGIA MAZARA DEL VALLO
		UOC RIABILITAZIONE SALEMI	UOSD EMATOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC UTIN CON CARDIOLOGIA MAZARA DEL VALLO

		UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOSD RADIOLOGICA MAZARA DEL VALLO
		UOSD ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI	UOSD OCULISTICA MAZARA DEL VALLO	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MARSALA
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	UOSD PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MAZARA DEL VALLO	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC MARSALA
		UOC CHIRURGIA GENERALE TRAPANI	UOSD RADIOTERAPIA MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA GENERALE MARSALA
		UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI	UOC PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI	UOC CHIRURGIA PLASTICA MARSALA
		UOSD CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI	DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	UOC MCAU MARSALA
		UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE VETERINARIA	UOC MALATTIE INFETTIVE MARSALA
		UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MARSALA
		UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI	DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	UOC PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MARSALA
		UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI	UOSD CENTRI DIURNI E C.T.A.	UOC RADIOLOGICA MARSALA
		UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI	UOSD CENTRO GESTIONALE SCREENING	UOC UROLOGIA MARSALA
		UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI	UOSD GESTIONE EMERGENZA URGENZA RETE OSPEDALE TERRITORIO	UOSD CHIRURGIA DELLA MAMMELLA MARSALA
		UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI	UOSD MEDICINA PENITENZIARIA	UOSD CHIRURGIA TORACICA MARSALA
		UOC OCULISTICA TRAPANI	UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOSD EMODIALISI MARSALA

		UOC O.R.L. TRAPANI	////	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MARSALA		
		UOC ORTOPEDIA TRAPANI		UOSD OCULISTICA MARSALA		
		UOC OSTETRICA E GINECOLOGIA TRAPANI		UOSD OSTETRICA E GINECOLOGIA MARSALA		
		UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI		UOSD PATOLOGIA CLINICA MARSALA		
		UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI		UOC ANATOMIA PATOLOGICA TRAPANI		
		UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI		UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE TRAPANI SALEMI		
		UOC UROLOGIA TRAPANI		UOC MCAU TRAPANI		
		UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI		UOC PNEUMOLOGIA TRAPANI		
		UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI		UOC LABORATORIO DI SANITA' PUBBLICA		
		UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI		UOC MEDICINA LEGALE E FISCALE		
		UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGIA E MEDICINA PREVENTIVA		
				UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE SER.D.		
		<b>E1.5</b> - Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es. protesi, materiali monouso)		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC MARSALA
				UOC ORTOPEDIA TRAPANI	UOC UTIC CON CARDIOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC ORTOPEDIA MARSALA
UOSD CARDIOLOGIA RIABILITATIVA ALCAMO						
			UOSD ORTOPEDIA ALCAMO			

<p><b>E2</b> - Individuare i movimenti in entrata e in uscita e il momento effettivo del trasferimento del titolo di proprietà delle scorte</p>	<p><b>E2.6</b> Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>E2.1</b> “Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino, in cui sia prevista tra l'altro:</p> <p>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;</p> <p>b) i controlli da porre in essere per garantire la completa e tempestiva registrazione di tali documenti nel sistema di gestione del magazzino (ad es. a mezzo della prenumerazione dei documenti);</p> <p>c) che i prelievi, i trasferimenti e i resi vengano effettuati con documenti interni prenumerati o numerati sequenzialmente;</p> <p>d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini o tiene la contabilità di magazzino”</p> <p>Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs n. 118/2011 e nella casistica applicativa</p>	<p>UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA (<i>VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i>)</p>	<p>UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA (<i>VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i>)</p>	<p>UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA (<i>VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i>)</p>
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (<i>UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO</i>)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (<i>UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO</i>)</p>
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (<i>UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA</i>)</p>		
		<p>DISTRETTO DI ALCAMO</p>	<p>DISTRETTO DI CASTELVETRANO</p>	<p>DISTRETTO DI MARSALA</p>
		<p>DISTRETTO DI PANTELLERIA</p>		
		<p>DISTRETTO DI TRAPANI (<i>UOS ASSISTENZA CURE PRIMARIE, SPECIALISTICA INTERNA ED ESTERNA TRAPANI</i>)</p>	<p>DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO</p>	
		<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA (<i>UOS SERVIZIO AMMINISTRATIVO INTEGRATO DISTRETTI-OSPEDALI ALCAMO E PANTELLERIA</i>)</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI</p>



		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA	UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO	UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA - MAZARA DEL VALLO
		UOC CHIRURGIA GENERALE ALCAMO	UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA ALCAMO
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA CASTELVETRANO	UOC PRONTO SOCCORSO ALCAMO
		UOC ORTOPEDIA MARSALA (UOS ORTOPEDIA CASTELVETRANO)	UOC PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO	UOSD ANESTESIA ALCAMO
		UOC ORTOPEDIA MARSALA	UOSD ANESTESIA CASTELVETRANO	UOSD CARDIOLOGIA RIABILITATIVA ALCAMO
		UOC ORTOPEDIA MARSALA (UOS ORTOPEDIA MAZARA DEL VALLO)	UOSD EMATOLOGIA CASTELVETRANO	UOSD CHIRURGIA ENDOSCOPICA E SCREENING COLON RETTO ALCAMO
		UOC MCAU PANTELLERIA	UOC CHIRURGIA GENERALE MAZARA DEL VALLO	UOSD ORTOPEDIA ALCAMO
		UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MAZARA DEL VALLO	UOSD UROLOGIA ALCAMO
		UOC GERIATRIA SALEMI	UOC NEUROLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MARSALA
		UOC RIABILITAZIONE SALEMI	UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC MARSALA
		UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI	UOC PRONTO SOCCORSO MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA GENERALE MARSALA
		UOSD ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI	UOSD OCULISTICA MAZARA DEL VALLO	UOC CHIRURGIA PLASTICA MARSALA
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	UOSD EMATOLOGIA MAZARA DEL VALLO	UOC MALATTIE INFETTIVE MARSALA

		UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO	UOC MCAU MARSALA
		UOSD CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI	UOSD PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MAZARA DEL VALLO	UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA MARSALA
		UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	UOSD RADIOTERAPIA MAZARA DEL VALLO	UOC PEDIATRIA NEONATOLOGIA E NIDO MARSALA
		UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	UOC PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI	UOC RADIODIAGNOSTICA MARSALA
		UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI	DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	UOC UROLOGIA MARSALA
		UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI	DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE VETERINARIA	UOSD CHIRURGIA DELLA MAMMELLA MARSALA
		UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI	DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE	UOSD CHIRURGIA TORACICA MARSALA
		UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI	DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	UOSD EMODIALISI MARSALA
		UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI	UOSD CENTRI DIURNI E C.T.A.	UOSD GASTROENTEROLOGIA SENZA POSTI LETTO MARSALA
		UOC O.R.L. TRAPANI	UOSD CENTRO GESTIONALE SCREENING	UOSD OCULISTICA MARSALA
		UOC OCULISTICA TRAPANI	UOSD GESTIONE EMERGENZA URGENZA RETE OSPEDALE TERRITORIO	UOSD OSTETRICIA E GINECOLOGIA MARSALA
		UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA TRAPANI	UOSD MEDICINA PENITENZIARIA	UOSD PATOLOGIA CLINICA MARSALA
		UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI		UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE MAZARA DEL VALLO
		UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI		UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA MAZARA DEL VALLO



*** <b>E3.7</b> - Verifica di corretta esecuzione delle procedure definite ai punti E3.1, E3.2, E3.3, E3.5 ed E3.6	<b>E3.3</b> - Formalizzazione di regole per assicurare comunque il corretto raccordo tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino attraverso la manutenzione e l'aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafiche di magazzino e conti di co.ge. sulla base di criteri condivisi tra i servizi coinvolti	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
*** <i>N.B.: non si procede alla verifica dell'azione E3.2 attesa l'integrazione dei sistemi di contabilità generale e di magazzino, garantita dall'applicativo AREAS in uso</i>	<b>E3.5</b> – Previsione, in caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UFA, produzione di radiofarmaco), di procedure di allocazione dei costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime e di carichi di semilavorati e /o prodotti finiti	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI CASTELVETRANO)	////	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI TRAPANI)
	<b>E3.6</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	////	////	UOC SERVIZI DI STAFF
<b>E4</b> - Definire ruoli e responsabilità connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini, reparti/servizi, terzi) al 31 dicembre di ogni anno)	<b>E4.3</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	////	////	UOC SERVIZI DI STAFF
<b>E5</b> - Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo)	<b>E5.1</b> - Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)

<p>***</p> <p><b>E5.4</b> - Verifica di corretta esecuzione delle procedure definite ai punti E5.1, E5.2 ed E5.3</p>	<p><b>E5.2</b> - Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turnover dei beni e delle obsolescenze</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)</p>
	<p><b>E5.3</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC SERVIZI DI STAFF</p>
<p><b>E7</b> - Gestire i magazzini in modo da garantire: la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci ricevute e quantità ordinate; la rilevazione e la tracciabilità degli scarichi di magazzino e dei trasferimenti al reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in Co.Ge</p>	<p><b>E7.1</b> - Adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità per le attività di: verifica merci ricevute e quantità ordinate; rilevazione scarichi di magazzino e trasferimenti al reparto; riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate, valorizzate in contabilità generale</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)</p>
		<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA</p>		<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI</p>
				<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO</p>

AREA CREDITI E RICAVI				
OBIETTIVO	AZIONE	I ANNO	II ANNO	III ANNO
	<b>F1.2</b> - 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 corredati	////	////	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI
				UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>F1</b> - Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi)  ***	<b>F1.4</b> - Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definita il processo di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per espletare tale attività	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	////	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)
				UOC RISORSE UMANE
<b>F1.11</b> - Verifica di corretta esecuzione delle procedure definite ai punti F1.2, F1.4, F1.6 e F1.8	<b>F1.6</b> - Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket) che consenta di accertare la corrispondenza tra: visita prenotata a sistema; prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE
			UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE
				UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)
				UOC MEDICINA LEGALE FISCALE

	<p><b>F1.8</b> - Adozione di una procedura di erogazioni ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno:</p> <p>a) individuazione dei dipartimenti e uffici;</p> <p>b) la mappatura ed analisi delle attività erogate a pagamento;</p> <p>c) la verifica delle fatturazioni attive rispetto alle prestazioni erogate;</p> <p>d) l'implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali</p>	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	UOC RISORSE UMANE	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)
		UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)		UOC MEDICINA LEGALE FISCALE
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI SALEMI	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO	UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA
		UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO
			UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE
		UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE	
<b>F2</b> - Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori	<b>F2.3</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	////	////
<b>F3</b> - Realizzare analisi comparate periodiche dell'ammontare di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione	<b>F3.3</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	////	////

<p><b>F4</b> - Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i crediti sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della loro trasmissione a terzi e rilevazione contabile</p> <p>***</p> <p><b>F4.7</b>- Verifica di corretta esecuzione delle procedure definite ai punti F4.1, F4.2, F4.3 e F4.4</p>	<p><b>F4.1</b> - Predisposizione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>	<p>UOC RISORSE UMANE</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)</p>
		<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>		<p>UOC MEDICINA LEGALE FISCALE</p>
		<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI SALEMI</p>	<p>UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO</p>	<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA</p>
		<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE</p>	<p>UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO</p>	<p>UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO</p>
			<p>UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA</p>	<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE</p>
	<p><b>F4.2</b> - Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito</p>	<p>UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE</p>	<p>UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE</p>	
		<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>	<p>UOC RISORSE UMANE</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)</p>
		<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>	<p>UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO</p>	<p>UOC MEDICINA LEGALE FISCALE</p>
		<p>UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO</p>	<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA</p>	
		<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI - SALEMI</p>	<p>UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA</p>	<p>UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO</p>
<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE</p>	<p>UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE</p>	<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE</p>		
<p>UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE</p>				



	<b>F4.3</b> - 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 RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	UOC RISORSE UMANE	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)
		UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)	UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO	UOC MEDICINA LEGALE FISCALE
			UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO	
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI - SALEMI	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA	UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA
			UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO
	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE		
	<b>F4.4</b> - Applicazione della procedura atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato, nonché registrate nei conti di CO.GE	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	UOC RISORSE UMANE	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (UOS CUP E GOVERNO DELLE LISTE DI ATTESA)
		UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)	UOS PRESIDIO OSPEDALIERO CASTELVETRANO	UOC MEDICINA LEGALE FISCALE
			UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO MAZARA DEL VALLO	
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI - SALEMI	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA	UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I MARSALA
UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE			UOSD PRESIDIO OSPEDALIERO ALCAMO	

		UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	////	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE
				UOC IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE
<b>F5</b> - Valutare i crediti e i ricavi tenendo conto di tutti i fatti che possono influire sul valore degli stessi, quali ad esempio: il rischio di inesigibilità e l'eventualità di rettifiche	<b>F5.4</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>F5.1</b> <i>“Definizione ed adozione di una procedura periodica (almeno annuale) e documentata per l'attività di analisi dell'esistenza e valutazione del rischio di esigibilità dei crediti e per la stima accantonamenti al fondo svalutazione crediti”</i>	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>F6</b> - Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi	<b>F6.1</b> - Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico per la rilevazione della competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi effettuando test di <i>cut off</i>	////	////	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI
				UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
	<b>F6.2</b> - Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati	////	////	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI
				UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI

AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE				
OBIETTIVO	AZIONE	I ANNO	II ANNO	III ANNO
<b>G1</b> - Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti/debiti verso l'istituto tesoriere	<b>G1.5</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>G1.2</b> "Predisposizione di una procedura formalizzata per la gestione delle Casse Economali e delle Casse Prestazioni"	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (VERIFICA CUP AZIENDALI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (VERIFICA CUP AZIENDALI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP (VERIFICA CUP AZIENDALI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO (CASSA ECONOMALE P.O. E DISTRETTO MAZARA DEL VALLO)		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA (UOS SERVIZIO AMMINISTRATIVO INTEGRATO DITRETTI OSPEDALI ALCAMO PANTELLERIA - CASSA ECONOMALE P.O. E DISTRETTO PANTELLERIA)		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO
				UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI
				DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE (CASSA ECONOMALE)
				UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO

<p><b>G2</b> Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile d'incassi e pagamenti</p>	<p><b>G2.2</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>	<p>////</p>	<p>////</p>
<p><b>G3</b> - Realizzazione controlli periodici da parte di personale interno, terzo dalle funzioni di tesoreria</p>	<p><b>G3.3</b> - Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti dal Collegio Sindacale</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
<p><b>G4</b> - Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano corredate da documenti idonei, controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile</p>	<p><b>G4.4</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura <b>G4.1</b> <i>“Definizione di una procedura formalizzata che garantisca che ogni operazione di cassa e di banca sia accompagnata e comprovata da appositi documenti (quali reversali di incasso, mandati di pagamento, distinte di versamento in banca) e che tali documenti siano controllati e approvati prima della loro rilevazione”</i></p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
<p><b>G5</b> - Tracciare, in modo chiaro, evidente e ripercorribile, tutti i controlli svolti sulle operazioni di tesoreria (inclusa l'attività di riconciliazione contabile con le risultanze dell'Istituto Tesoriere, dei conti correnti postali, delle casse economali, ecc.)</p>	<p><b>G5.5</b> - Verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione delle procedure adottate sulle operazioni di tesoreria con predisposizione di relativo report sugli stati di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle delle banche</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>

AREA PATRIMONIO NETTO				
OBIETTIVO	AZIONE	I ANNO	II ANNO	III ANNO
<b>H1</b> - Autorizzare formalmente e preliminarmente le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto	<b>H1.3</b> - Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>H1.1</b> “ <i>Predisposizione di una procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto, quali ad esempio: modifiche del fondo di dotazione, ripiani perdite, movimenti per i cespiti acquistati con contributi in conto capitale e relative sterilizzazioni, distribuzione di eventuali utili ecc. Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs 118/2011 e nella casistica applicativa</i> ”	<i>////</i>	<i>////</i>	UOC GESTIONE TECNICA
				UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO
				UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>H2</b> - Riconciliare i Contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale, ed i cespiti finanziati, tenendo conto anche degli ammortamenti e delle sterilizzazioni che ne discendono	<b>H2.4</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	<i>////</i>	<i>////</i>	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI

<p><b>H3</b> - Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da altri soggetti in modo tale da consentire un'immediata individuazione, l'accoppiamento con la delibera formale di assegnazione e la tracciabilità del titolo alla riscossione da parte dell'Azienda</p>	<p><b>H3.4</b> - Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>H3.2</b> "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"</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
<p><b>H4</b> - Identificare puntualmente i conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti e la riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono</p>	<p><b>H4.3</b> - Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
<p><b>AREA DEBITI E COSTI</b></p>				
<p><b>OBIETTIVO</b></p>	<p><b>AZIONE</b></p>	<p><b>I ANNO</b></p>	<p><b>II ANNO</b></p>	<p><b>III ANNO</b></p>
<p><b>II</b> - Disciplinare gli approvvigionamenti di beni e servizi sanitari e non sanitari: documentando e formalizzando il flusso informativo e le fasi della procedura di acquisizione dei beni e servizi sanitari e non sanitari</p>	<p><b>II.7</b> - Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>II.5</b> "Acquisto prestazioni sanitarie da privato. Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nella quale siano previsti i punti a), b), c)"</p>	<p>DISTRETTO DI ALCAMO</p>	<p>DISTRETTO DI CASTELVETRANO</p>	<p>DISTRETTO DI MARSALA</p>
		<p>DISTRETTO DI PANTELLERIA</p>	<p>DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO</p>	<p>DISTRETTO DI TRAPANI</p>

<p><b>I3</b> - Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo: alla comparazione di ordini - offerte richieste ai fornitori - bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolla-fattura, bolla-ordine, calcoli aritmetici, adempimenti fiscali, autorizzazione al pagamento)</p> <p>***</p> <p><b>I3.6</b> - Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.2 e I3.4</p>	<p><b>I3.2</b> - Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti (data, responsabile, tipo di controllo). Tra i controlli da prevedere si evidenziano principalmente; comparazione degli ordini con le offerte scritte precedentemente richieste ai fornitori, comparazione delle bolle di entrata con gli ordini per quanto riguarda la natura e la quantità delle merci, i termini e le condizioni di consegna, controllo delle fatture dei fornitori, controllo della sequenza numerica degli ordini, delle bolle di entrata e delle fatture, comparazione fattura con determina di pagamento, ecc...</p>	<p>UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI</p>	<p>UOC RISORSE UMANE</p>	<p>UOC GESTIONE TECNICA</p>
		<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>	<p>UOC SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO</p>	<p>UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO</p>
		<p>UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT</p>	<p>UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA (UOS GESTIONE RIFIUTI)</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)</p>
		<p>DISTRETTO DI ALCAMO</p>	<p>DISTRETTO DI CASTELVETRANO</p>	<p>DISTRETTO DI MARSALA</p>
		<p>DISTRETTO DI PANTELLERIA</p>	<p>DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO</p>	<p>DISTRETTO DI TRAPANI</p>
		<p>UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA</p>	<p>UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO</p>	<p>UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA</p>
		<p>UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA</p>	<p>UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE SER.D.</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANT</p>
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE</p>		<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO</p>
				<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI</p>
	<p>UOC OSPEDALITA' PRIVATA</p>			

	<p><b>I3.4</b> - Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro:</p> <p>a) l'indipendenza di coloro che hanno il mandato di firma rispetto alle funzioni di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- approvazione dei pagamenti;</li> <li>- preparazione degli assegni o bonifici bancari;</li> <li>- incassi;</li> <li>- acquisti e ricevimento merci.</li> </ul> <p>b) che venga garantito l'ordine cronologico dei pagamenti e gli altri adempimenti normativi (es. D.L. n. 35/2013);</p> <p>c) l'estinzione del debito al fine di evitare duplicazioni</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI (<i>VERIFICA UFFICI LIQUIDATORI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i>)</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI (<i>VERIFICA UFFICI LIQUIDATORI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i>)</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI (<i>VERIFICA UFFICI LIQUIDATORI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i>)</p>
<p><b>I4</b> - Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare: merci acquisite o servizi ricevuti senza che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa fattura; debiti a lungo termine, comprensivi degli interessi, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; debiti sui quali siano maturati interessi o penalità da inserire in bilancio; rischi concretizzati in debiti certi</p> <p>***</p>	<p><b>I4.1</b> - Predisposizione di una procedura che disciplini e renda documentabili, per ciascuna tipologia di debiti, le modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere. (ad esempio per i beni un riferimento potrebbe essere rappresentato dai carichi di magazzini, per i servizi, i contratti e le attestazioni di avvenuta esecuzione dei servizi da parte delle varie strutture ecc...)</p>	<p>UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI</p>	<p>UOC RISORSE UMANE</p>	<p>UOC GESTIONE TECNICA</p>
		<p>UOC SERVIZI DI STAFF (<i>UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM</i>)</p>	<p>UOC SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO</p>	<p>UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO</p>
		<p>UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT</p>		<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
		<p>DISTRETTO DI ALCAMO</p>	<p>DISTRETTO DI CASTELVETRANO</p>	<p>DISTRETTO DI MARSALA</p>
		<p>DISTRETTO DI PANTELLERIA</p>	<p>DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO</p>	<p>DISTRETTO DI TRAPANI</p>
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (<i>UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA</i>)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (<i>UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO</i>)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (<i>UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO</i>)</p>



*** <b>I4.6</b> Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 e I4.5		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA	UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO	UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA DEL VALLO
		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA (UOS GESTIONE RIFIUTI)	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO
			UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE SER.D.	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI
			UOC OSPEDALITA' PRIVATA	
	<b>I4.5</b> - Attivazione di una procedura che consenta la immediata rilevazione in contabilità generale delle carte contabili trasmesse dal tesoriere a fronte di pagamenti effettuati a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>I.5</b> - Formalizzare i flussi informativi e consentire la percorribilità dei controlli sul corretto trattamento economico del personale dipendente, personale assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavorista e previdenziale ***	<b>I5.1</b> - 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
	<b>I5.5</b> - Gestione di altre tipologie di rapporti di lavoro assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base,	////	////	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA ATTIVATA' CONVENZIONATE E CUP

<p>***</p> <p><b>I5.8</b> Verifica della corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.1 e I5.5</p>	<p>secondo la regolazione giuslavorista e previdenziale. Definizione di procedure atte a rilevare e regolamentare tali tipologie di rapporti di lavoro assimilato a dipendente e convenzionato, ed a verificare la corretta registrazione contabile secondo competenza economica</p>	<p>////</p>	<p>////</p>	<p>U.O.C. RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
<p><b>I6</b> - Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti (e dei correlati costi)</p>	<p><b>I6.3</b> - Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura (I6.1)</p>	<p>UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI</p>	<p>UOC RISORSE UMANE</p>	<p>UOC GESTIONE TECNICA</p>
		<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>	<p>UOC SERVIZIO LEGALE E CONTENZIOSO</p>	<p>UOC PROVVEDITORATO ED ECONOMATO</p>
		<p>UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT</p>		<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>
		<p>DISTRETTO DI ALCAMO</p>	<p>DISTRETTO DI CASTELVETRANO</p>	<p>DISTRETTO DI MARSALA</p>
		<p>DISTRETTO DI PANTELLERIA</p>	<p>DISTRETTO DI MAZARA DEL VALLO</p>	<p>DISTRETTO DI TRAPANI</p>
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI CASTELVETRANO E MARSALA)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA DI MAZARA DEL VALLO)</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UU.OO.SS. FARMACIE DI TRAPANI E ALCAMO)</p>
		<p>UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA</p>	<p>UOC MODULO DIPARTIMENTALE ALCAMO CASTELVETRANO</p>	<p>UOC MODULO DIPARTIMENTALE MARSALA MAZARA DEL VALLO</p>

		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	UOC IGIENE DEGLI AMBIENTI DI VITA (UOS GESTIONE RIFIUTI)	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	UOC IGIENE E SANITA' ANIMALE	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO
			UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE SER.D.	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE TRAPANI SALEMI
				UOC OSPEDALITA' PRIVATA
<b>I7</b> - Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori	<b>I7.3</b> - Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale	////	////	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI
<b>I8</b> - Realizzare analisi comparate periodiche dell'ammontare di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione	<b>I8.5</b> - Verifica della corretta esecuzione della procedura definita al punto <b>I8.3</b> "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 RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI

**Il Dirigente Amministrativo**  
**U.O.S. Internal Audit**  
*Dott.ssa Desirè Caterina Agate*



**ASP TRAPANI**  
**PIANO ANNUALE AUDIT 2023 E RELATIVO CRONOPROGRAMMA**

AREA GENERALE				
OBIETTIVO	AZIONE	UU.OO	I Sem. 2023	II Sem. 2023
A1 - Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio	A.1.8 - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1 “ <i>Redazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio</i> ”	UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)		X
A2.5 - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 e A2.4	A2.1 - Redazione di un sistema di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione dei bilanci di previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI		X
		UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		X
	A2.4 - Adozione di un modello di reporting al fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di accertare se i risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione	UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI		X

A3.4 - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3	A3.3 - Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzatorio con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo	UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	F	
<b>AREA IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>AZIONE</b>	<b>UU.OO</b>	<b>I Sem. 2023</b>	<b>II Sem. 2023</b>
D1 - Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni	D1.4 - Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report delle risultanze delle verifiche	UOC GESTIONE TECNICA		X
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA	X	
D2 - Realizzare inventari fisici periodici	D2.4 - Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione qualificato (in termini di rilevanza economica, rischio danneggiamento e usura, rischio furti) dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto D2.1 "Definizione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità"	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI		X
		UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI		X
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA	X	
		UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	F	
		DISTRETTO DI ALCAMO		X
		DISTRETTO DI PANTELLERIA	F	
		UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO (UOS ONCOLOGIA MEDICA SENZA POSTI LETTO CASTELVETRANO)	F	

		UOC PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO	F	
		UOSD OSTETRICA E GINECOLOGIA MARSALA	F	
		UOSD PATOLOGIA CLINICA MARSALA	F	
		UOC MCAU PANTELLERIA	F	
		UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	X	
		UOC ANATOMIA PATOLOGICA TRAPANI	X	
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	X	
		UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	F	
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI SALEMI		X
		UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI		X
		UOC MCAU TRAPANI		X
		UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI		X
		UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI		X
		UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI		X
		UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI		X
		UOC OCULISTICA TRAPANI		X
		UOC O.R.L. TRAPANI	F	

		UOC ORTOPEDIA TRAPANI		X
		UOC OSTETRICA E GINECOLOGIA TRAPANI		X
		UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI		X
		UOC PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI	F	
		UOC PNEUMOLOGIA TRAPANI		X
		UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI		X
		UOC UROLOGIA TRAPANI		X
		UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI	X	
		UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI		X
		UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	X	
		UOSD FISICA SANITARIA TRAPANI	X	
		UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI	X	
		UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI	X	
		UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI	X	
		UOC GERIATRIA SALEMI		X
		UOC RIABILITAZIONE SALEMI		X
		UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI		X
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	F	

		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X	
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	F	
		UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE		X
		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X
		UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		X
		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	F	
		UOC SERVIZIO DI PSICOLOGIA		X
		UOSD CENTRI DIURNI ALZHEIMER TRAPANI MARSALA		X
	<b>D2.5 - Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici</b>	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI	F	
<b>D3 - Proteggere e salvaguardare i beni</b>	<b>D3.3 - Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni</b>	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI		X
		UOC CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI		X
		UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA	X	
		UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	X	
		DISTRETTO DI ALCAMO		X
		DISTRETTO DI PANTELLERIA	X	
		UOC ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO MAZARA DEL VALLO (UOS ONCOLOGIA MEDICA SENZA POSTI LETTO CASTELVETRANO)	X	



		UOC PRONTO SOCCORSO CASTELVETRANO	F	
		UOSD PATOLOGIA CLINICA MARSALA	X	
		UOSD OSTETRICA E GINECOLOGIA MARSALA	X	
		UOC MCAU PANTELLERIA	X	
		UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	X	
		UOC ANATOMIA PATOLOGICA TRAPANI	X	
		UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	X	
		UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	X	
		UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI SALEMI		X
		UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI		X
		UOC MCAU TRAPANI		X
		UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI		X
		UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI		X
		UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI		X
		UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI		X
		UOC OCULISTICA TRAPANI		X
		UOC O.R.L. TRAPANI	X	
		UOC ORTOPEDIA TRAPANI		X

		UOC OSTETRICA E GINECOLOGIA TRAPANI		X
		UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI		X
		UOC PEDIATRIA CON TALASSEMIA TRAPANI	X	
		UOC PNEUMOLOGIA TRAPANI		X
		UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI		X
		UOC UROLOGIA TRAPANI		X
		UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI	X	
		UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI		X
		UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	X	
		UOSD FISICA SANITARIA TRAPANI	X	
		UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI	X	
		UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI	X	
		UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI	X	
		UOC GERIATRIA SALEMI		X
		UOC RIABILITAZIONE SALEMI		X
		UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI		X
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	X	
		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X	

		UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X	
		UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE		X
		UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X
		UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		X
		UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	X	
		UOC SERVIZIO DI PSICOLOGIA		X
		UOSD CENTRI DIURNI ALZHEIMER TRAPANI MARSALA		X
	<b>D3.4</b> - Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore correnti degli stessi	UOC GESTIONE TECNICA		X

**AREA RIMANENZE**

OBIETTIVO		AZIONE	UU.OO	I Sem. 2023	II Sem. 2023
E1 - Dimostrare l'effettiva esistenza fisica delle scorte (magazzini, reparti, servizi, terzi)	E1.9 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 e E1.5	<b>E1.1</b> - Definizione di procedure per inventari fisici periodici (almeno annuali), con chiara evidenza di tempi, azioni, ruoli e responsabilità, differenziate per i magazzini farmaceutici centrali e/o periferici e/o presso i reparti e/o economici. La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovrintendono alla	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA (UOS SERVIZIO AMMINISTRATIVO INTEGRATO DISTRETTI E OSPEDALI ALCAMO E PANTELLERIA)	F	
			UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X

		<p>custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino;</p> <p>b) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc...);</p> <p>c) sia definito il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute;</p> <p>d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata;</p> <p>e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario</p>	DISTRETTO DI TRAPANI (UOS ASSISTENZA CURE PRIMARIE SPECIALISTICA INTERNA ED ESTERNA TRAPANI)	F	
			DISTRETTO DI PANTELLERIA	X	
			DISTRETTO DI ALCAMO		X
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X	
			UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA (VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)		X
			UOC CHIRURGIA GENERALE ALCAMO	X	
			UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	X	
			UOC ORTOPEDIA MARSALA	X	
			UOC ORTOPEDIA MARSALA (UOS ORTOPEDIA CASTELVETRANO)	X	
			UOC ORTOPEDIA MARSALA (UOS ORTOPEDIA MAZARA DEL VALLO)	X	

			UOC MCAU PANTELLERIA	X	
			UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	X	
			UOC GERIATRIA SALEMI		X
			UOC RIABILITAZIONE SALEMI		X
			UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI		X
			UOSD ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI		X
			UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	X	
			UOC CHIRURGIA GENERALE TRAPANI	X	
			UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	X	
			UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI		X
			UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI		X
			UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI		X
			UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI		X
			UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI		X
			UOC OCULISTICA TRAPANI		X
			UOC O.R.L. TRAPANI	X	
			UOC ORTOPEDIA TRAPANI		X
			UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA TRAPANI		X
			UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI SALEMI		X
			UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI		X
			UOC UROLOGIA TRAPANI		X
			UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI	X	
			UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI		X

			UOSD CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI	X	
			UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	X	
			UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI	X	
			UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI	X	
			UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI	X	
			UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		X
			UOC SERVIZIO DI PSICOLOGIA		X
		<b>E1.5</b> - Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es. protesi, materiali monouso)	UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	X	
			UOC ORTOPEDIA TRAPANI		X
<b>E2</b> - Individuare i movimenti in entrata e in uscita e il momento effettivo del trasferimento del titolo di proprietà delle scorte	<b>E2.6</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.1	<b>E2.1</b> - Predisposizione di una procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino, in cui sia prevista tra l'altro: a) apposita documentazione interna (con buoni prenumerati) ed apposite autorizzazioni per tutti i carichi a magazzino per materiali di acquisto e per i resi a fornitori; b) i controlli da porre in essere per garantire la completa e tempestiva registrazione di tali documenti nel sistema di gestione del magazzino (ad es. a mezzo della prenumerazione dei documenti); c) che i prelievi, i trasferimenti e i resi vengano effettuati con documenti interni prenumerati o numerati sequenzialmente; d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini o tiene la contabilità di magazzino. Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D.lgs n. 118/2011 e nella casistica applicativa	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA (UOS SERVIZIO AMMINISTRATIVO INTEGRATO DISTRETTI- OSPEDALI ALCAMO E PANTELLERIA)	F	
			DISTRETTO DI TRAPANI (UOS ASSISTENZA CURE PRIMARIE SPECIALISTICA INTERNA ED ESTERNA TRAPANI)	F	
			DISTRETTO DI ALCAMO		X
			DISTRETTO DI PANTELLERIA	X	
			UOC CHIRURGIA GENERALE ALCAMO	F	
			UOC CARDIOLOGIA CON UTIC CASTELVETRANO	F	
			UOC ORTOPEDIA MARSALA (UOS ORTOPEDIA CASTELVETRANO)	F	
			UOC ORTOPEDIA MARSALA	F	
			UOC ORTOPEDIA MARSALA (UOS ORTOPEDIA MAZARA DEL VALLO)	F	

			UOC MCAU PANTELLERIA	<b>X</b>	
			UOSD ANESTESIA E TERAPIA IPERBARICA PANTELLERIA	<b>X</b>	
			UOC GERIATRIA SALEMI		<b>X</b>
			UOC RIABILITAZIONE SALEMI		<b>X</b>
			UOSD CHIRURGIA GENERALE SALEMI		<b>X</b>
			UOSD ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA SALEMI		<b>X</b>
			UOC CARDIOLOGIA CON UTIC ED EMODINAMICA TRAPANI	<b>F</b>	
			UOC DERMATOLOGIA TRAPANI	<b>F</b>	
			UOC GASTROENTEROLOGIA TRAPANI		<b>X</b>
			UOC MEDICINA GENERALE CON LUNGODEGENZA TRAPANI		<b>X</b>
			UOC MEDICINA TRASFUSIONALE TRAPANI		<b>X</b>
			UOC NEFROLOGIA E DIALISI TRAPANI		<b>X</b>
			UOC NEUROLOGIA CON STROKE UNIT TRAPANI		<b>X</b>
			UOC O.R.L. TRAPANI	<b>X</b>	
			UOC OCULISTICA TRAPANI		<b>X</b>
			UOC OSTETRICIA E GINECOLOGIA TRAPANI		<b>X</b>
			UOC PATOLOGIA CLINICA TRAPANI-SALEMI		<b>X</b>
			UOC RADIODIAGNOSTICA TRAPANI SALEMI		<b>X</b>
			UOC UTIN E NEONATOLOGIA TRAPANI	<b>F</b>	
			UOC UROLOGIA TRAPANI		<b>X</b>
			UOSD CHIRURGIA LAPAROSCOPICA TRAPANI		<b>X</b>

			UOSD CHIRURGIA PEDIATRICA TRAPANI	X	
			UOSD CHIRURGIA VASCOLARE TRAPANI	X	
			UOSD ONCOLOGIA MEDICA CON POSTI LETTO TRAPANI	X	
			UOSD RADIOTERAPIA TRAPANI	X	
			UOSD REUMATOLOGIA TRAPANI	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X	
			UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X
			UOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		X
			UOC SERVIZIO DI PSICOLOGIA		X
			UOC ASSISTENZA TERRITORIALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELL'INFANZIA DELLA DONNA E DELLA FAMIGLIA (VERIFICA A CAMPIONE DELLE STRUTTURE INCARDINATE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)		X
<b>E3</b> - Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	<b>E3.7</b> - Verifica di corretta esecuzione delle procedure definite ai punti E3.1, E3.2, E3.3, E3.5 ed E3.6	<b>E3.5</b> – Previsione, in caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UFA, produzione di radiofarmaco), di procedure di allocazione dei costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime e di carichi di semilavorati e /o prodotti finiti	UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X	



<p><b>E5</b> - Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo)</p>	<p><b>E5.4</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E5.1, E5.2 ed E5.3</p>	<p><b>E5.1</b> - Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)</p>	X	
			<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)</p>	F	
		<p><b>E5.2</b> – Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turnover dei beni e delle obsolescenze</p>	<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)</p>	X	
			<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)</p>	X	
<p><b>E7</b> - Gestire magazzini in modo da garantire: la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci ricevute e quantità ordinate; la rilevazione e la tracciabilità degli scarichi di magazzino e dei trasferimenti al reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzazione in CO.GE</p>	<p><b>E7.1</b> - Adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità per le attività di: verifica merci ricevute e quantità ordinate; rilevazione scarichi di magazzino e trasferimenti al reparto; riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate, valorizzate in contabilità generale</p>	<p>UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA</p>	X		
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)</p>	X		
		<p>UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)</p>	X		

AREA CREDITI E RICAVI					
OBIETTIVO		AZIONE	UU.OO	I Sem. 2023	II Sem. 2023
<b>F1</b> - Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi)	<b>F1.11</b> - verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F1.2, F1.4, F1.6 e F1.8	<b>F1.4</b> - Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definita il processo di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per espletare tale attività	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		X
		<b>F1.6</b> - Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket) che consenta di accertare la corrispondenza tra: visita prenotata a sistema; prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti	UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE		X
		<b>F1.8</b> - Adozione di una procedura di erogazione ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno: a) individuazione dipartimenti e uffici; b) mappatura ed analisi delle attività erogate a pagamento; c) verifica delle fatturazioni attive rispetto alle prestazioni erogate; d) implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		X
			UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)		X
			UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI-SALEMI		X
UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE		X			
<b>F2</b> - Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori	<b>F2.3</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		X	
<b>F3</b> - Realizzare analisi comparate periodiche dell'ammontare di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione	<b>F3.3</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		X	

<p><b>F4</b> - Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i crediti sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della loro trasmissione a terzi e rilevazione contabile</p>	<p><b>F4.7</b> Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti F4.1, F4.2, F4.3 e F4.4</p>	<p><b>F4.1</b> - Predisposizione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>		X
			<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>		X
			<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI-SALEMI</p>		X
			<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE</p>		X
		<p><b>F4.2</b> - Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>		X
			<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>		X
			<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI-SALEMI</p>		X
			<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE</p>		X
		<p><b>F4.3</b> - 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</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>		X
			<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>		X
			<p>UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI-SALEMI</p>		X
			<p>UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE</p>		X
		<p><b>F4.4</b> - Applicazione della procedura atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo ed accurato nonché registrate nei conti di CO.GE.</p>	<p>UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI</p>		X
			<p>UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)</p>		X

			UOC DIREZIONE DI PRESIDIO OSPEDALIERO DEA I TRAPANI-SALEMI		X
			UOC IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE		X
<b>AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
<b>OBIETTIVO</b>		<b>AZIONE</b>	<b>UU.OO</b>	<b>I Sem. 2023</b>	<b>II Sem. 2023</b>
<b>G1</b> - Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti/debiti verso l'istituto tesoriere	<b>G1.5</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2	<b>G1.2</b> - Predisposizione di una procedura formalizzata per la gestione delle Casse Economali e delle Casse Prestazioni	UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA DELLE ATTIVITA' CONVENZIONATE E CUP ( <i>VERIFICA CUP AZIENDALI, CONDOTTA A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE</i> )	X	
			UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MAZARA DEL VALLO CASTELVETRANO ( <i>CASSA ECONOMALE P.O.E DISTRETTO MAZARA DEL VALLO</i> )	F	
			UOC GESTIONE AMMINISTRATIVA AMBITO TERRITORIALE MARSALA ALCAMO PANTELLERIA ( <i>UOS SERVIZIO AMMINISTRATIVO INTEGRATO DISTRETTI-OSPEDALI ALCAMO E PANTELLERIA – CASSA ECONOMALE P.O.E DISTRETTO DI PANTELLERIA</i> )	X	
<b>G2</b> - Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile d'incassi e pagamenti		<b>G2.2</b> - Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI		X

AREA DEBITI E COSTI				
OBIETTIVO	AZIONE	UU.OO	I Sem. 2023	II Sem. 2023
<b>I1</b> - Disciplinare gli approvvigionamenti di beni e servizi sanitari e non sanitari: documentando e formalizzando il flusso informativo e le fasi della procedura di acquisizione dei beni e servizi sanitari e non sanitari	<b>I1.7</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I1.5	<b>I1.5</b> - Acquisto prestazioni sanitarie da privato. Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nella quale siano previsti i punti a)-b)-c)	DISTRETTO DI ALCAMO	X
			DISTRETTO DI PANTELLERIA	X
<b>I3</b> - Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo: alla comparazione di ordini - offerte richieste ai fornitori - bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolla-fattura, bolla-ordine, calcoli aritmetici, adempimenti fiscali, autorizzazione al pagamento)	<b>I3.6</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.2 e I3.4	<b>I3.2</b> - Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti (data, responsabile, tipo di controllo). Tra i controlli da prevedere si evidenziano principalmente; comparazione degli ordini con le offerte scritte precedentemente richieste ai fornitori, comparazione delle bolle di entrata con gli ordini per quanto riguarda la natura e la quantità delle merci, i termini e le condizioni di consegna, controllo delle fatture dei fornitori, controllo della sequenza numerica degli ordini, delle bolle di entrata e delle fatture, comparazione fattura con determina di pagamento, ecc...	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI	X
			UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)	X
			UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	X
			DISTRETTO DI ALCAMO	X
			DISTRETTO DI PANTELLERIA	X
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X
UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	X			

			UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X
			UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	X	
		<p><b>I3.4</b> - Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro:</p> <p>a) l'indipendenza di coloro che hanno il mandato di firma rispetto alle funzioni di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- approvazione dei pagamenti;</li> <li>- preparazione degli assegni o bonifici bancari;</li> <li>- incassi;</li> <li>- acquisti e ricevimento merci.</li> </ul> <p>b) che venga garantito l'ordine cronologico dei pagamenti e gli altri adempimenti normativi (es. D.L. n. 35/2013);</p> <p>c) l'estinzione del debito al fine di evitare duplicazioni</p>	UOC RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE E PATRIMONIALI (VERIFICA UFFICI LIQUIDATORI, A CAMPIONE ED ASSICURANDO NEL TRIENNIO LA ROTAZIONE)	X	
<p><b>I4</b> - Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare: merci acquisite o servizi ricevuti senza che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa fattura; debiti a lungo termine, comprensivi degli interessi, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; debiti sui quali siano maturati interessi o penalità da inserire in bilancio; rischi concretizzati in debiti certi</p>	<p><b>I4.6</b> - Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 e I4.5</p>	<p><b>I4.1</b> - Predisposizione di una procedura che disciplini e renda documentabili, per ciascuna tipologia di debiti, le modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere (ad esempio per i beni un riferimento potrebbe essere rappresentato dai carichi di magazzini, per i servizi, i contratti e le attestazioni di avvenuta esecuzione dei servizi da parte delle varie strutture, etc...)</p>	UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI		X
			UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)		X
			UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	X	
			DISTRETTO DI ALCAMO		X
			DISTRETTO DI PANTELLERIA	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	X	

			UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X
			UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	X	
I6 - Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione del debito (e dei correlati costi)	I6.3 - Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura (I6.1)		UOC AFFARI GENERALI CONTRATTI E CONVENZIONI		X
			UOC SERVIZI DI STAFF (UOS FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE-ECM)		X
			UOC SERVIZIO INFORMATICO AZIENDALE ICT	X	
			DISTRETTO DI ALCAMO		X
			DISTRETTO DI PANTELLERIA	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA CASTELVETRANO)	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA TRAPANI-SALEMI (UOS FARMACIA OSPEDALIERA MARSALA)	X	
			UOC ASSISTENZA FARMACEUTICA TERRITORIALE	X	
			UOC MODULO DIPARTIMENTALE TRAPANI PANTELLERIA		X
			UOC SANITA' PUBBLICA EPIDEMIOLOGICA E MEDICINA PREVENTIVA	X	

**Il Dirigente Amministrativo**  
**U.O.S. Internal Audit**  
*Dott.ssa Desirè Caterina Agate*