

Azienda: ASP PALERMO													
GRIGLIA DI RILEVAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE VERIFICHE DEGLI INTERNAL AUDIT AGGIORNATA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2024													
Coordinatore del Gruppo di Lavoro "Internal audit": Dr. Salvatore Bellomo (Direttore UOC Programmazione Controllo di Gestione) nominato con Delibera del D.G. n. 174 del 18/02/2021 confermato con delibera 581 del 24.10.2024													
Referente della funzione dell'U.O. Dr. Angelo Nicchi Funzionario Amministrativo - nominato con nota n.777544 del 28/03/2023 e nominato con delibera 581 del 24.10.2024													
Referente P.A.C.: Dr.ssa Silvana Gugliotta, Dirigente Amministrativo, nominato con nota n.418008 del 09.09.2024													
Area	Azioni	Descrizione	A - U.O. verificato	B - Data verifica	C - Oggetto verifica	E - Esito			F - Fattori di criticità rilevati in sede di Audit	G Misure correttive da intraprendere con indicazione della tempistica proposta per il superamento delle criticità	H) Attività programmate nel Piano Annuale AUDIT - anno 2024	I) Attività di Audit realizzate nel 2024 come da programmazione Piano Annuale AUDIT 2024 (SOTTO)	L) Se NO - Indicare le ragioni per le quali non sono state effettuate le verifiche programmate nel Piano Annuale AUDIT 2024
						D - Livello di rischio percepito	Positivo	Negativo					
A1	A1.3	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1 "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"	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	23/04/2024	1. Verifica documentale 2. Questionario	BASSO	X				SI	SI	
A2	A2.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 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 Programmazione, controllo di gestione	Follow up- 29/02/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	MEDIO	X				SI	SI	
A2	A2.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.2 "Istituzione di una unità di lavoro (con ruoli e responsabilità) per l'attività almeno trimestrale di analisi degli scostamenti tra i dati preventivi e consuntivi di periodo"	UOC Programmazione, controllo di gestione	Follow up- 29/02/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	MEDIO	X				SI	SI	
A2	A2.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti A2.3 "Istituzione di un sistema di attribuzione chiara degli obiettivi di performance realistici e coerenti rispetto alle funzioni dei singoli responsabili e di un adeguato sistema di monitoraggio e valutazione delle performance."	UOC Programmazione, controllo di gestione	Follow up- 29/02/2024	1. Verifica documentale 2. Intervista diretta al personale	MEDIO	X				SI	SI	
A2	A2.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 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 Programmazione, controllo di gestione	Follow up- 29/02/2024	1. Verifica documentale 2								

