

ALLEGATO B1 ALLA RELAZIONE INTERNAL AUDIT AL 30/06/2026				
ENTE: ASP Palermo				
Report sugli esiti di Audit al 30/06/2026				
Descrizione AREA	Strutture aziendali		Audit delle strutture	
	A	B	C	Follow-up degli Audit
A) AREA GENERALE	UOC Legale UOC Coordinamento Staff strategico Responsabile della Trasparenza Responsabile della Prevenzione della Corruzione	UOC Gestione Informatica Aziendale UOC Programmazione, Controllo di Gestione UOC Bilancio e Programmazione UOC Stato giuridico, programmazione e acquisizione risorse umane	UOC Gestione Informatica Aziendale UOC Programmazione, Controllo di Gestione UOC Stato giuridico, programmazione e acquisizione risorse umane	40%
	10	4	3	
D) AREA IMMOBILIZZAZIONI	UOC Stato giuridico, programmazione e acquisizione risorse umane (Dip. Risorse umane) UOC Affari generali e convenzioni (Dip. Risorse umane) UOC Bilancio e Programmazione UOC Programmazione, Controllo di Gestione UOC Gestione informatica aziendale Segreteria della Direzione generale	UOC Gestione del Patrimonio UOC Sviluppo e Gestione dei Progetti Sanitari UOC Approvvigionamenti UOC Bilancio e Programmazione UOC Progettazione e Manutenzioni	UOC Gestione del Patrimonio UOC Sviluppo e Gestione dei Progetti Sanitari UOC Approvvigionamenti UOC Bilancio e Programmazione UOC Progettazione e Manutenzioni	63%
	8	5	5	
E) AREA RIMANENZE	UOC Farmaceutica, vigilanza e farmacoepidemiologia (Dip. Farmaceutico) UOC Integrazione farmaceutica ospedale-territorio (Dip. Farmaceutico) UOC Farmacia ospedaliera - P.O. "G.F. Ingrassia" di Palermo (Dip. Farmaceutico) UOC Sanità pubblica, epidemiologia e medicina preventiva (Dip. Prevenzione) UOC Igiene urbana e lotta al randagismo (Dip. Prevenzione Veterinario)	UOC Farmaceutica, vigilanza e farmacoepidemiologia (Dip. Farmaceutico) Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (UOC Integrazione farmaceutica ospedale-territorio e articolazioni afferenti) UOC Farmacia ospedaliera - P.O. "G.F. Ingrassia" di Palermo (Dip. Farmaceutico) UOC Approvvigionamenti e relativi magazzini economici Distretti sanitari - Distretto n. 41 Partinico e Distretto n. 36 Misilmeri	UOC Farmaceutica, vigilanza e farmacoepidemiologia (Dip. Farmaceutico) Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (UOC Integrazione farmaceutica ospedale-territorio e articolazioni afferenti) UOC Farmacia ospedaliera - P.O. "G.F. Ingrassia" di Palermo (Dipartimento Interaziendale Farmaceutico) UOC Approvvigionamenti e relativi magazzini economici	45%
	11	5	4	
F) AREA CREDITI E RICAVI	UOC Bilancio e Programmazione UOC Sviluppo e gestione dei progetti sanitari UOC Sanità pubblica, epidemiologia e medicina preventiva (Dip. Prevenzione) UOC Igiene degli ambienti di vita (Dip. Prevenzione) UOC Igiene degli alimenti, sorveglianza e prevenzione nutrizionale (Dip. Prevenzione) UOC Igiene urbana e lotta al randagismo (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Sanità animale (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene della produzione degli alimenti di origine animale e loro derivati (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Approvvigionamenti e relativi magazzini economici UOC Bilancio e Programmazione	UOC Bilancio e Programmazione UOC Sviluppo e gestione dei progetti sanitari UOC Sanità pubblica, epidemiologia e medicina preventiva (Dip. Prevenzione) UOC Igiene degli ambienti di vita (Dip. Prevenzione) UOC Igiene degli alimenti, sorveglianza e prevenzione nutrizionale (Dip. Prevenzione) UOC Igiene urbana e lotta al randagismo (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Sanità animale (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene della produzione degli alimenti di origine animale e loro derivati (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Medicina legale e fiscale UOC Cure primarie UOC Legale UOC Programmazione, Controllo di Gestione Comitato Tecnico Consultivo ALPI UOC Specialistica ambulatoriale interna ed esterna	UOC Bilancio e Programmazione UOC Sviluppo e gestione dei progetti sanitari UOC Sanità pubblica, epidemiologia e medicina preventiva (Dip. Prevenzione) UOC Igiene degli ambienti di vita (Dip. Prevenzione) UOC Igiene degli alimenti, sorveglianza e prevenzione nutrizionale (Dip. Prevenzione) UOC Igiene urbana e lotta al randagismo (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Sanità animale (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene della produzione degli alimenti di origine animale e loro derivati (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Medicina legale e fiscale UOC Cure primarie UOC Legale UOC Programmazione, Controllo di Gestione Comitato Tecnico Consultivo ALPI UOC Specialistica ambulatoriale interna ed esterna	0%
	15	0	0	
G) AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE	Casse economiche UOC Approvvigionamenti Casse ticket aziendali UOC Bilancio e Programmazione	Casse economiche - Distretto n. 41 Partinico Casse ticket aziendali - Distretto n. 41 Partinico	Casse economiche - Distretto n. 41 Partinico Casse ticket aziendali - Distretto n. 41 Partinico	50%
	4	2	0	
H) AREA PATRIMONIO	UOC Gestione Patrimonio UOC Bilancio e Programmazione UOC Sviluppo e gestione dei progetti sanitari UOC Progettazione e manutenzione	UOC Gestione del Patrimonio UOC Sviluppo e Gestione dei Progetti Sanitari UOC Progettazione e Manutenzioni UOC Bilancio e Programmazione	UOC Gestione del Patrimonio UOC Sviluppo e Gestione dei Progetti Sanitari UOC Progettazione e Manutenzioni UOC Bilancio e Programmazione	100%
	4	4	4	
I) AREA DEBITI E COSTI	UOC Bilancio e Programmazione UOC Approvvigionamenti UOC Progettazione e manutenzione UOC Farmaceutica, vigilanza e farmacoepidemiologia (Dip. Farmaceutico) UOC Integrazione farmaceutica ospedale-territorio (Dip. Farmaceutico) UOC Farmacia ospedaliera - P.O. "G.F. Ingrassia" di Palermo (Dip. Farmaceutico) UOC Accreditamento (Dip. Prevenzione) UOC Sanità pubblica, epidemiologia e medicina preventiva (Dip. Prevenzione) UOC Igiene urbana e lotta al randagismo (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Sanità animale (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene della produzione degli alimenti di origine animale e loro derivati (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche (Dip. Prevenzione Veterinario) UOC Ospedalità pubblica e privata UOC Cure Primarie UOC Integrazione socio-sanitaria	Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (UOC Farmaceutica, vigilanza e farmacoepidemiologia) Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (UOC Integrazione farmaceutica ospedale-territorio e articolazioni afferenti) UOC Sviluppo e Gestione dei Progetti Sanitari UOC Specialistica Ambulatoriale Interna ed Esterna UOC Cure Primarie Distretti sanitari - Distretto n. 41 Partinico UOC Stato giuridico, programmazione e acquisizione risorse umane UOC Trattamento economico e previdenziale delle risorse umane aziendali UOC Risorse umane in regime di convenzione, libero-professionale e ALPI UOC Legale UOC Bilancio e Programmazione UOC Approvvigionamenti UOC Progettazione e Manutenzioni UOC Integrazione Socio-Sanitaria e UOS Afferenti	Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (UOC Farmaceutica, vigilanza e farmacoepidemiologia) Dipartimento Interaziendale Farmaceutico (UOC Integrazione farmaceutica ospedale-territorio e articolazioni afferenti) UOC Sviluppo e Gestione dei Progetti Sanitari UOC Specialistica Ambulatoriale Interna ed Esterna UOC Cure Primarie UOC Stato giuridico, programmazione e acquisizione risorse umane UOC Trattamento economico e previdenziale delle risorse umane aziendali UOC Risorse umane in regime di convenzione, libero-professionale e ALPI UOC Legale UOC Bilancio e Programmazione UOC Approvvigionamenti UOC Progettazione e Manutenzioni UOC Integrazione Socio-Sanitaria e UOS Afferenti	35%
	40	14	13	
92		34	29	
		36,96%		

Percentuale del semestre

Il Referente Aziendale
Funzione Internal Audit
Dott. Angelo Alessio Nicchi

Il Referente Aziendale Pac
Dott.ssa Silvana Gugliotta

Il Coordinatore del GDL Internal Audit
Dott. Giuseppe Rinaldi

Il Direttore Amministrativo
Dott. Ignazio Del Campo

Il Direttore Sanitario
Dott. Antonino Levita

Il Direttore Generale
Prof. Alberto Firenze

* Ulteriori attività di verifica svolte nel primo semestre 2026

Nel corso del primo semestre 2026 la Funzione Internal Audit ha inoltre svolto ulteriori attività di verifica e monitoraggio non integralmente rappresentate nell'Allegato B1, in quanto aventi carattere trasversale, ricognitivo o di supporto ai processi di certificabilità. Tra queste rientrano le verifiche sulla corretta adozione e coerenza dei funzionigrammi aziendali, il monitoraggio delle rilevazioni inventariali trimestrali previste dalla Procedura PAC Area E, nonché le verifiche effettuate presso gli armadietti e i magazzini di reparto delle UU.OO. aziendali, finalizzate al riscontro della corretta gestione delle scorte farmaceutiche, della corrispondenza tra giacenze fisiche e risultanza di sistema e dell'applicazione dei presidi procedurali previsti dalla PAC. Tali attività hanno contribuito al rafforzamento del sistema dei controlli interni e hanno costituito elemento istruttorio a supporto delle verifiche di audit e di follow-up rendicontate nella presente Relazione.

NOTE ESPLICATIVE

Nota 1 - Area E - Rimanenze

La verifica svolta nei confronti del Dipartimento Interaziendale Farmaceutico nell'ambito dell'Azione PAC E2.6 ha interessato anche i processi operativi riconducibili alla Farmacia ospedaliera del P.O. "G.F. Ingrassia", quale struttura coinvolta nell'approvvigionamento, nella distribuzione e nel controllo dei farmaci destinati alle UU.OO. del Presidio. La relativa valorizzazione trova ulteriore fondamento negli accessi fisici documentati effettuati presso gli armadietti e i magazzini di reparto del Presidio, ricompresi nel medesimo processo farmaceutico.

Nell'Area E è stata inoltre correttamente ricondotta la verifica straordinaria svolta presso il Distretto Sanitario di Misilmeri, in quanto avente ad oggetto profili sostanzialmente riferibili alla gestione delle scorte, alla corrispondenza tra giacenze fisiche e risultanza di sistema e all'applicazione dei presidi previsti dalla Procedura PAC.

Ai fini del calcolo della copertura, ciascuna struttura è conteggiata una sola volta, indipendentemente dal numero degli accessi, delle articolazioni operative esaminate o delle verifiche svolte nell'ambito della medesima Area PAC.

Nota 2 - Area I - Debiti e costi

Le verifiche relative al ciclo passivo farmaceutico, formalmente svolte a livello del Dipartimento Interaziendale Farmaceutico, sono state ricondotte alle UOC operative espressamente interessate dalle evidenze e dai processi esaminati nei Rapporti di audit. Il Dipartimento costituisce il livello organizzativo di coordinamento della verifica e non determina una posizione aggiuntiva rispetto alle UOC sottoposte a controllo. La UOC Farmacia ospedaliera del P.O. "G.F. Ingrassia" non è autonomamente valorizzata nell'Area I, in assenza, nel relativo Rapporto, di un campione o di evidenze specificamente riferiti al ciclo passivo della medesima struttura.

Nota 3 - Criterio di non duplicazione

Nel caso di verifiche condotte a livello dipartimentale e sviluppate operativamente presso una o più UOC afferenti, il B1 espone il Dipartimento quale livello di coordinamento e individua tra parentesi le articolazioni operative effettivamente interessate. Ai fini del numeratore, ciascuna combinazione Area PAC-struttura è conteggiata una sola volta, anche quando la medesima struttura sia stata interessata da più accessi, da più Azioni PAC appartenenti alla stessa Area o da verifiche svolte in date differenti.

Nota 4 - Area F - Crediti e ricavi.

Il valore pari a zero rilevato al 30 giugno 2026 è conseguente alla programmazione temporale delle attività di audit, definita in coerenza con le priorità gestionali aziendali. Le verifiche riferite all'Area F saranno concentrate nel secondo semestre, al fine di assicurare la più ampia copertura possibile delle strutture ricomprese nel relativo perimetro.