Internal Auditing

Dalla narrazione delle esperienze agli apprendimenti per il cambiamento

Parma, 30 gennaio 2020

L'esperienza dell'Azienda USL di Modena

Massimo Brunetti
Servizio Internal Audit – Azienda USL Modena

Nell’ambito delle prevenzione della corruzione viene messo in evidenza il tema dei controlli

Nel 2008 era stato approvato un manuale aziendale dei controlli, che a distanza di 7 anni andava riaggiornato

Azienda USL Modena	Modello di Accreditamento della Regione Emilia Romagna	Sez. 2	Pag. 1 di 156
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE EMILIA-ROMAGNA Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	PIANIFICAZIONE	Codice	1DO02MAZC
Direzione Amministrativa Servizio Coordinamento Attività Amministrative	*Manuale aziendale dei controlli*	Rev.2	Del 24/04/2008

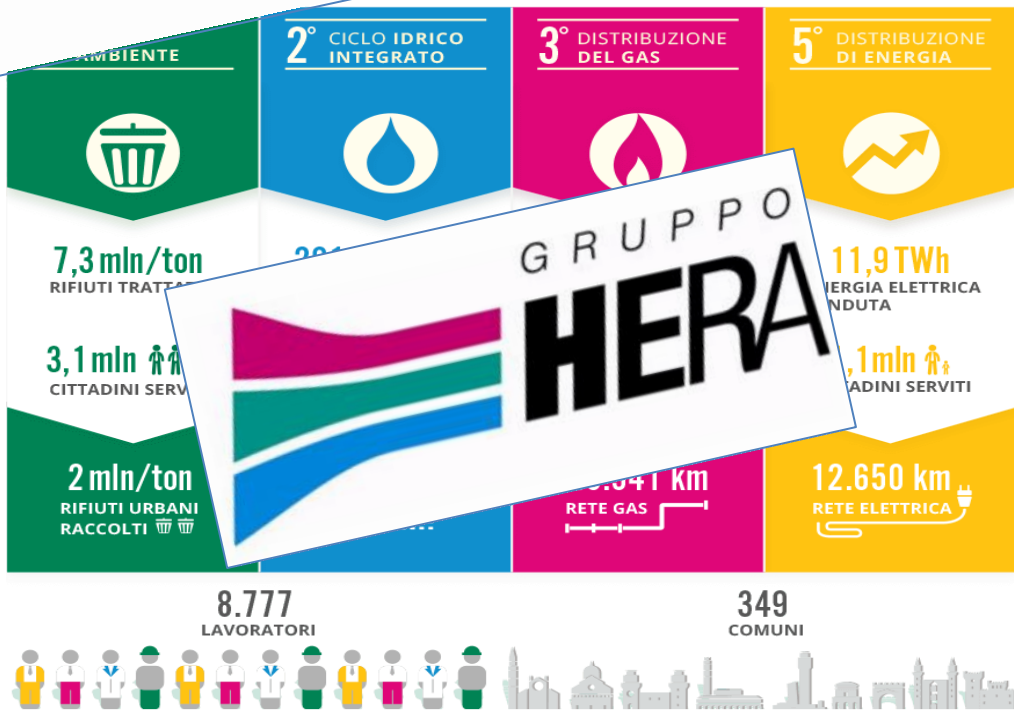
Aree prese in considerazione

- Personale dipendente
- Personale convenzionato
- Libera professione
- Area economico finanziaria
- Area sicurezza dati e privacy

Il senso del fare i controlli
Solo adempimento burocratico?

All’inizio abbiamo studiato la teoria e le altre organizzazioni

Associazione Italiana Internal Auditors



GRUPPO HERA

…e le migliori esperienze internazionali di gestione del rischio

Ricognizione dei controlli esistenti e approvazione del nuovo sistema dei controlli interni

Delibera 307
Novembre 2018

Procedure DG.DO.026
Aprile 2019

23 servizi coinvolti nel Sistema Aziendale dei Controlli Interni

- Servizio Unico Acquisti e Logistica
- Servizio Unico Attività Tecniche
- Servizio Unico Amministraz. Personale
- Bilancio
- Acquisti e Contratti prestazioni sanitarie
- Controlli liquidazioni sanitarie
- Controlli sanitari
- Ricerca Clinica
- Cooperazione, Partnership e Fundraising
- Servizio Unico Ingegneria clinica
- Information & Communic. Technology
- Formazione

- Dipartimento Farmaceutico
- Dipartimento Cure primarie
- Dipartimento Salute Mentale Dipendenze Patologiche
- Dipartimento Sanità Pubblica
- Presidio ospedaliero
- Resp. accesso prestazioni ricovero programmato chirurgico
- Libera professione
- Direzione Socio-Sanitaria
- Affari generali e legali
- Direzione Professioni Sanitarie
- Trasporti sanitari

Queste le informazioni raccolte per ogni controllo, con i responsabili e chi lo effettua

	Tipo di controllo	Documento di approvazione della procedura di controllo	MODALITA' OPERATIVE DI EFFETTUAZIONE DEL CONTROLLO				
			Responsa-bile del controllo	Operatori che lo effettuano	Periodicità del controllo	Sintesi delle modalità operative del controllo	Applicativi informatici usati per le attività di controllo
6. Controlli liquidazioni sanitarie							
6.01	Residenza paziente per ricoveri, specialistica e terme rese da strutture private accreditate	Circolari Mobilità DA.PO.021	Baraldi	Oleari Matacchione	Mensile/Trimestrale	Incroci informatici tra anagrafe assistiti e ritorni informativi regionali e file allegati alle fatture	Gipsy DotNet Gost SDO GipsyMP
6.02	Stato in vita del paziente alla data di erogazione delle prestazioni rese da strutture private accreditate	Circolari Mobilità DA.PO.021	Baraldi	Oleari Matacchione	Mensile/ Trimestrale	Incroci informatici tra anagrafe assistiti e ritorni informativi regionali e file allegati alle fatture	Gipsy DotNet Gost SDO GipsyMP
6.03	Residenza e stato in vita del paziente alla data di erogazione delle prestazioni rese da strutture pubbliche (mobilità)	Circolari Mobilità DA.PO.021	Baraldi	Diana	Trimestrale	Incroci informatici tra anagrafe assistiti e ritorni informativi regionali	Gost SDO GipsyMP

I due ambiti maggiormente da migliorare: cure primarie e salute mentale

Un sistema dei controlli collaborativo, non burocratico, mirato al miglioramento

Il monitoraggio degli atti come strumento di miglioramento

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena

Analisi degli atti aziendali

Azienda USL Modena
Gennaio-Agosto 2019

Delibere	261
Decisioni	1.781
Totale	2.042

Servizi aziendali

Aree di attività	Totale	Personale	Cure Primarie	Acquisti	Tecnico	Distretti	Affari Generali	Dir. Sanitaria	Dip. Salute mentale	Coord Staff	Dip. Sanità Pubblica	Dir. Amministr.	Bilancio	Fund Raising	Ingegneria Clinica	Medicina Leg	Acquisti Sanitari	Dir. Socio sanitaria	Dir. Generale	Dip. Farmaceutico	Internal Audit	Presidio Osp	Progr. Personale
A. Programmazione	39	3		2	1	14	4			6		3		1	1		2	1			1		
B. Gestione degli acquisti	482	11	3	243	140	18	6	6	4	12	10	5		6	9		4	4				1	
C. Gestione del personale	1.134	866	246		1		1	7	1	1		2				3			4			1	1
D. Organizzazione	56		5	1		5	2	28	2	11	2												
E. Aspetti economici e di servizi erogati	196		42		2	93	3		30		1		12	6		6				1			
G. Gestione del rischio e controlli	81					1	66	7	1			1								4	1		
H. Varie	54	21	7	8	1	3	2	4			2	3	1					1	1				
Totale	**2.042**	901	303	254	145	134	84	52	38	30	15	14	13	13	10	9	6	6	5	5	2	2	1

Permettendo di focalizzare
subito l'attenzione su situazioni specifiche

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena

Red Flags

	Acquisti	Tecnico
B. Gestione degli acquisti		
B. 3.3 Revoca Bando	1	
B. 4.5 Proroga	62	5
B. 5.1 Subappalto	8	38
B. 5.2 Subentro Ditta	4	
B. 5.3 Modifiche contratto	21	1
B. 5.6 Approvazione variante		3

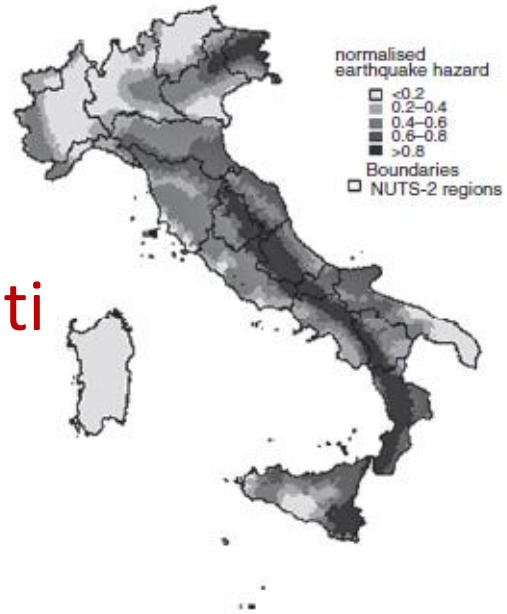
Il confronto sui processi e sui controlli fra aziende sanitarie è una grande opportunità

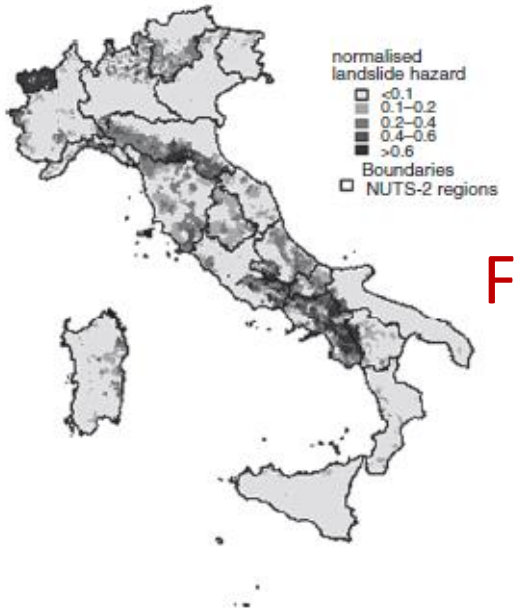
Grande attenzione ad usare tutto il potenziale dei sistemi informativi nei sistemi di controllo

Il rischio della gestione del rischio
Integrata è meglio, anzi necessario

La gestione integrata dei rischi naturali

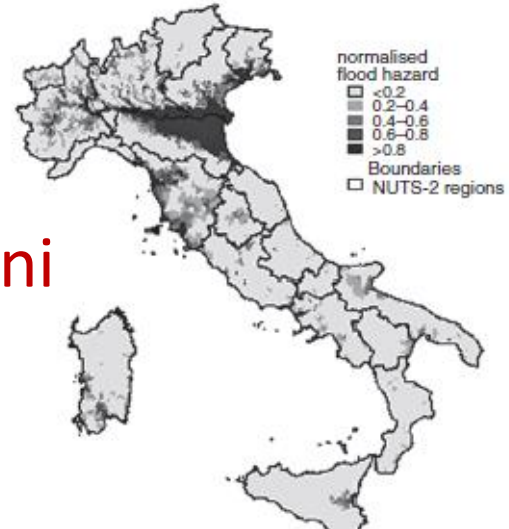
Rischio Terremoti

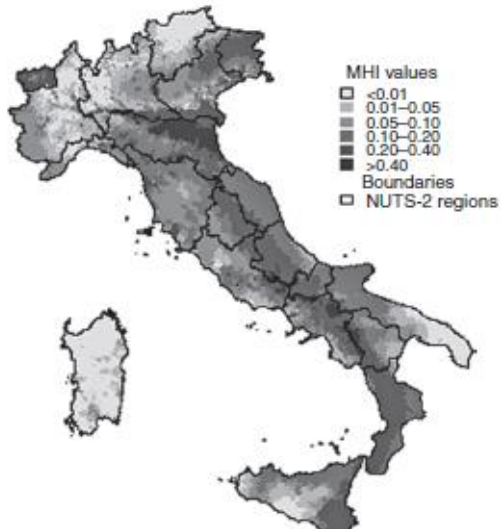




Frane

Alluvioni





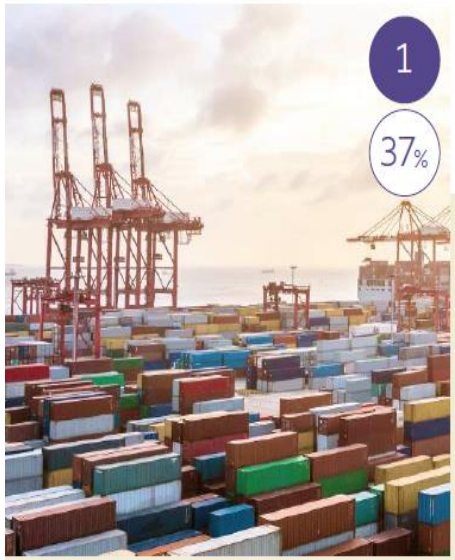
Rischio Integrato

Pagliacci, Russo Multi-hazard, exposure and vulnerability in Italian municipalities 2019

Comitati rischi aziendali
Una prima azione per integrare il rischio

ALLIANZ RISK BAROMETER

TOP 10 GLOBAL BUSINESS RISKS FOR 2019



(=) 2018: 1 (42%)

Business interruption
(incl. supply chain disruption)

(=) 2018: 2 (40%)

Cyber incidents[1]
(e.g. cyber crime, IT failure/outage, data breaches, fines and penalties)

(=) 2018: 3 (30%)

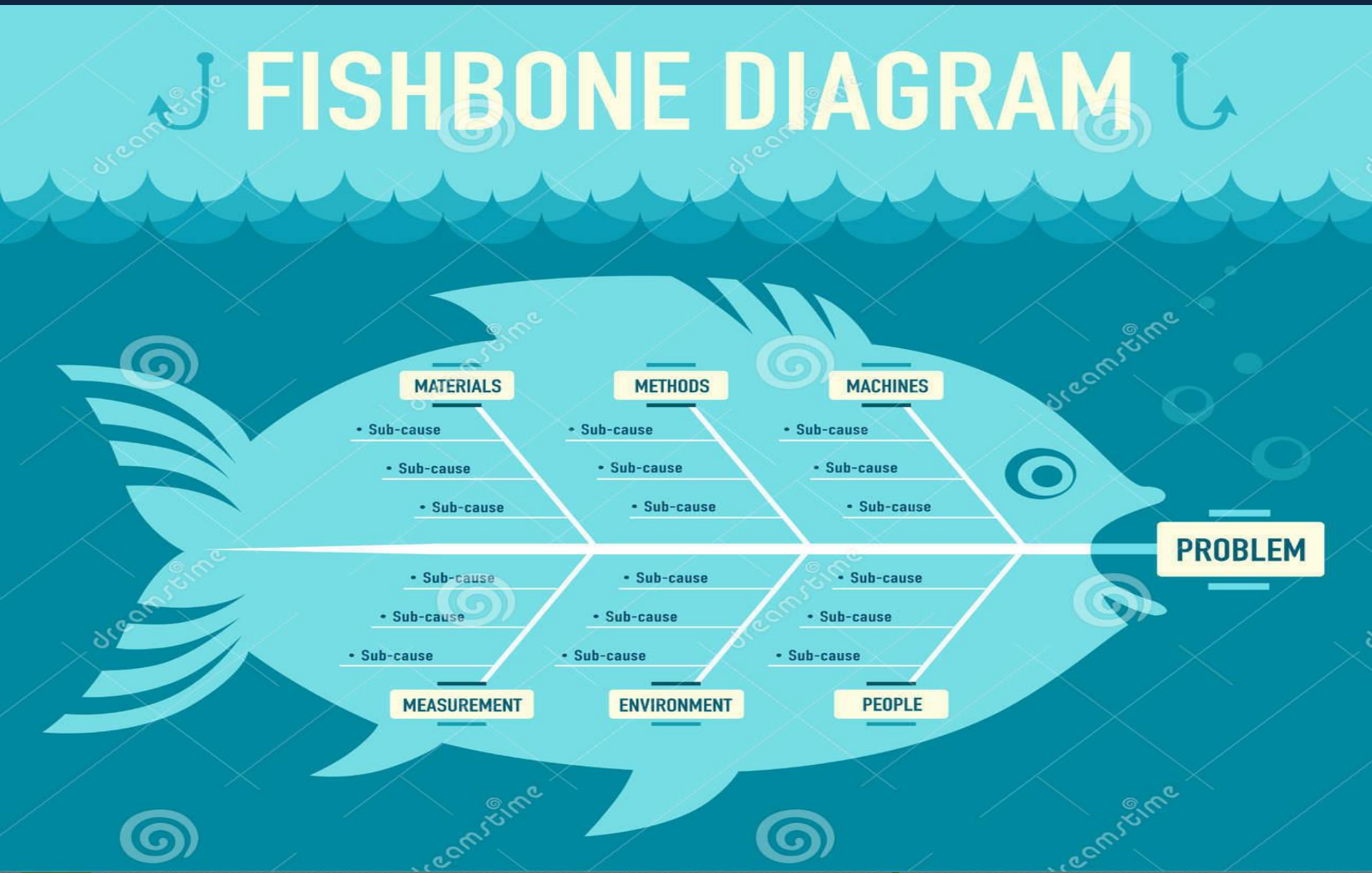
Natural catastrophes
(e.g. storm, flood, earthquake)

(▲) 2018: 5 (21%)

Changes in legislation and regulation
(e.g. trade wars and tariffs, economic sanctions, protectionism, Brexit, Euro-zone disintegration)

La trasparenza dei controlli
può aumentare la fiducia dei cittadini e degli operatori

Ma soprattutto avviare un lavoro condiviso sulle cause dei rischi



Sviluppando il senso di appartenenza
Trasformando i valori in azioni concrete

Riducendo la burocrazia inutile
Un esempio di sana allergia

…e dando il giusto senso alla innovazione

Una attività di controllo per un maggior benessere lavorativo e rispondere sempre meglio ai bisogni delle persone

Di non essere nel mondo
semplicemente per adattarsi ad esso,
ma per trasformarlo.

Paul Frerie