





Agenzia Regionale Socio Sanitaria del Veneto

## Sistema di Controllo Interno


18 Giugno 2008

## Il sistema di Controllo Interno



*Obiettivi Strategici*

<i>Efficienza / Efficacia Gestione</i>	<i>Attendibilità Informazioni di Bilancio</i>	<i>Conformità a Norme e Leggi</i>
--	---	---------------------------------------

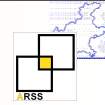


*Il controllo interno è il processo svolto dal management (ai diversi livelli) al fine di fornire una efficace protezione dai **rischi** che possono*

- compromettere la realizzazione degli obiettivi di :*
  - **efficacia ed efficienza** delle operazioni aziendali;
  - **attendibilità** delle informazioni di bilancio
  - **conformità** a leggi e regolamenti
- distuggere e malversare il patrimonio aziendale*

2

## Il sistema di monitoraggio dei rischi ...



### **Efficienza ed efficacia delle attività operative**

La gestione deve essere condotta assicurando :

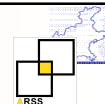
- corretto impiego delle risorse ;
- corretta finalizzazione delle attività

### **Rischi incidenti su efficienza ed efficacia delle attività operative**

- ↳ Processo Emissione Ordine
  - ↳ Emissione tardiva di ordini → rottura di stock
- ↳ Processo di Ricevimento e Stoccaggio
  - ↳ Errata ubicazione prodotti → indisponibilità prodotti ; scadenza
- ↳ Processo di Evasione Richieste da reparti
  - ↳ Ritardata validazione richieste → ritardata evasione richieste

3

## Il sistema di monitoraggio dei rischi ...



### **Attendibilità della informativa economico- finanziaria**

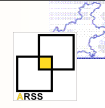
L'informativa economico-finanziaria deve riflettere le dinamiche della gestione negli aspetti reddituali, patrimoniali e finanziari, rispettando le disposizioni normative in materia contabile ed i principi contabili di generale accettazione.

### **Rischi incidenti su attendibilità informazioni economico-finanziarie**

- ↳ Processo Emissione Ordine
  - ↳ errata indicazione CdC destinatario → errato addebito (stanziamento)
- ↳ Processo di Ricevimento e Stoccaggio
  - ↳ errato caricamento quantità a sistema → errata valorizzazione stock
- ↳ Processo di Evasione Richieste da reparti
  - ↳ errata certificazione servizi forniti → errata valutazione debiti e costi

4

## Il sistema di monitoraggio dei rischi ...



### **Conformità alle leggi ed ai regolamenti in vigore**

La conformità alle leggi ed ai regolamenti in vigore si riferisce al rispetto delle leggi che regolano:

La tutela della salute del paziente

Il lavoro

La tutela dell'ambiente

I rapporti con altre PA

.....

### **Rischi incidenti su conformità a leggi e regolamenti**

↳ Processo Emissione Ordine

↳ emissione ordini fuori copertura → mancato rispetto vincoli autorizzati

↳ Processo di Ricevimento e Stoccaggio

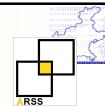
↳ inadeguati controlli di ricevitoria → pagamenti indebiti – conformità prodotti

↳ Processo di Evasione Richieste da reparti

↳ ritardata evasione → ritardi disponibilità (indisponibilità) prodotti

5

## Il sistema di monitoraggio dei rischi e dei controlli



Il conseguimento degli obiettivi in precedenza esposti ha maggiori probabilità di verificarsi se :

⊗ il management ha ragionevole sicurezza di *conoscere le modalità operative* con le quali i processi aziendali vengono condotti ;

⊗ il management ha ragionevole sicurezza che *i principi contabili sono correttamente applicati*

⊗ il management ha ragionevole sicurezza che *leggi e regolamenti* :

- sono *conosciuti all'interno dell'organizzazione*;
- sono *rispettati*



*Valutazione di adeguatezza dei controlli in essere*

6

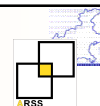
## Benefici attesi con l'integrazione in Area Vasta



- ☒ Possibilità di poter disporre di un maggiore potere di mercato sfruttando meglio il volume di spesa movimentato a livello regionale
- ☒ Migliore utilizzo delle professionalità di elevato livello, non facilmente reperibili nel mercato
- ☒ Aumento della specializzazione delle risorse e delle competenze, con incremento della professionalità
- ☒ Maggiore convenienza a investimenti tecnologici non convenienti su piccola scala – strutture a norma per tutte le tipologie di prodotti, sistemi di stoccaggio automatizzate, ecc.- con un più efficace ritorno degli investimenti stessi
- ☒ Incremento di produttività delle risorse impiegate, attraverso processi di riorganizzazione, il perseguimento di economie di scala, la standardizzazione delle procedure
- ☒ Miglioramento del livello di servizio e riduzione dei rischi

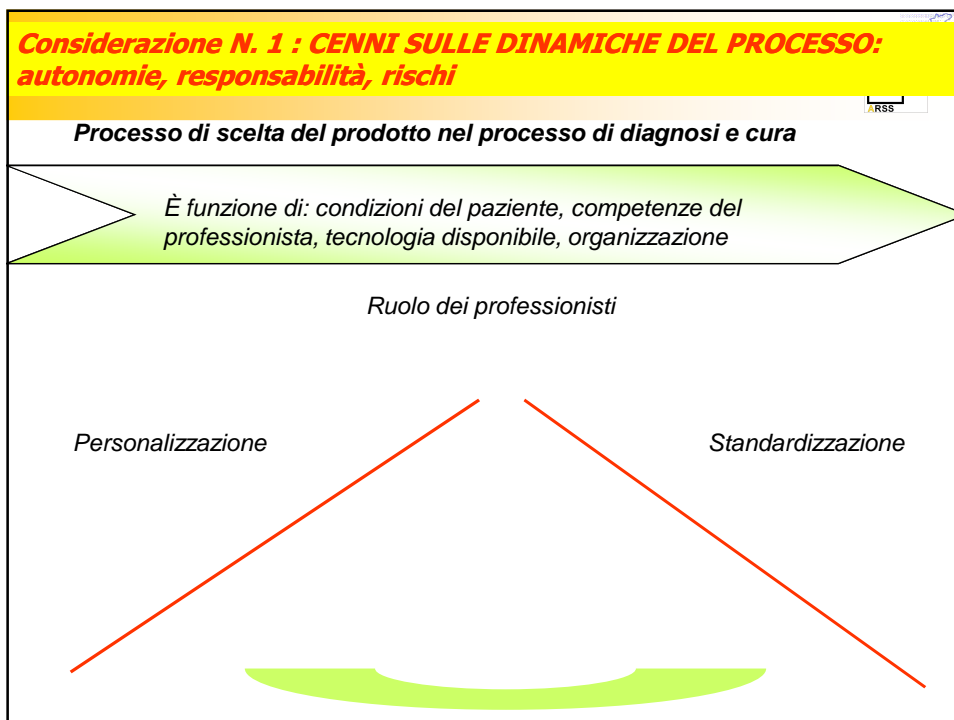
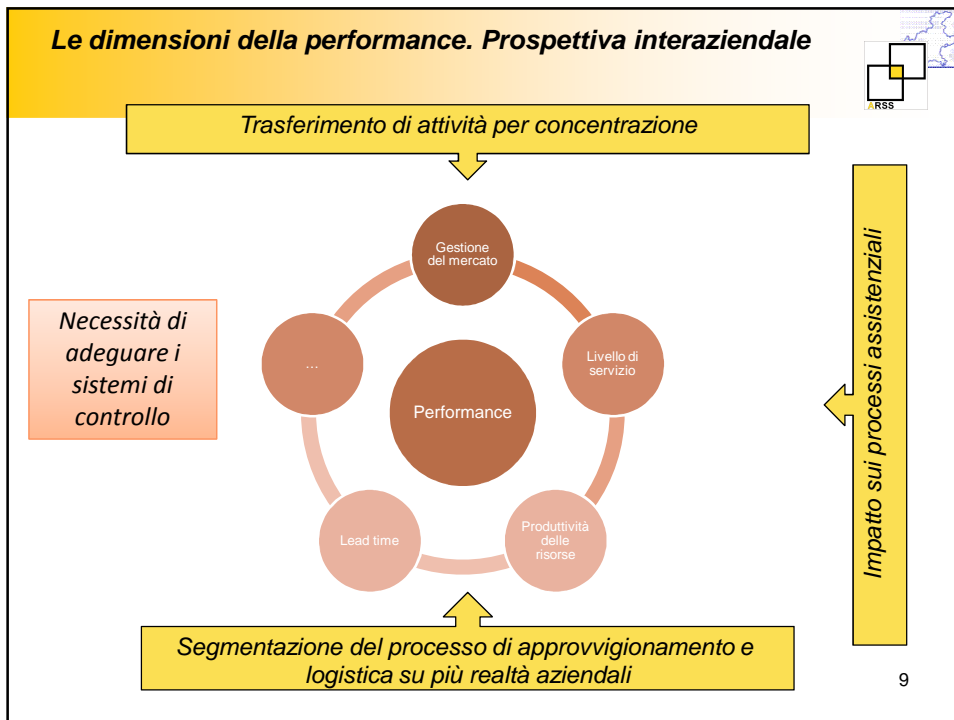
7

## Progetti di area vasta – obiettivi indicati



- ☒ Incremento della produttività delle risorse impiegate:
  - + 20-30% sulle procedure d'acquisto,
  - + 5-10% sull'attività di gestione degli ordini,
  - + 20-30% sulle attività di logistica
  - + 50-60% sul sottoprocesso evasione delle richieste
- ☒ Miglioramento potere contrattuale
  - Riduzione costi di acquisto del 2 / 3%
- ☒ Recupero degli investimenti
  - 5 anni

8



**Considerazione N. 2 : CENNI SULLE DINAMICHE DEL PROCESSO:  
autonomie, responsabilità, rischi**

**Processo di scelta del prodotto nel processo di diagnosi e cura**

L'esito è funzione di: condizioni del paziente(caso clinico),  
competenze del professionista, tecnologia/materiali  
disponibile, organizzazione

**RUOLO DEL PROFESSIONISTA:** curva del rischio professionale in relazione  
alle prestazioni di prodotto

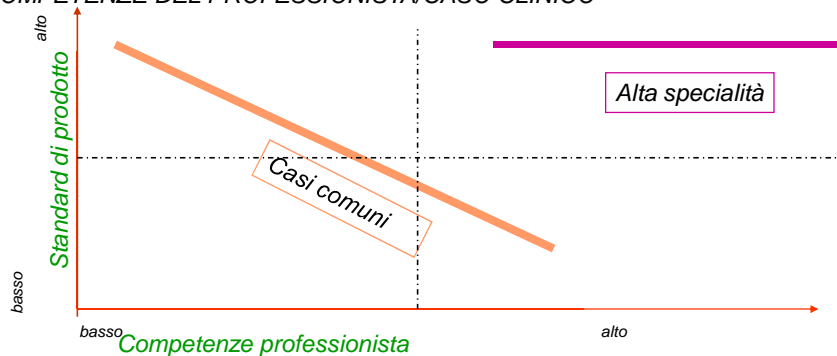


**Considerazione N. 3: Correlazione fra bene, profilo di competenza  
degli operatori, caso clinico**

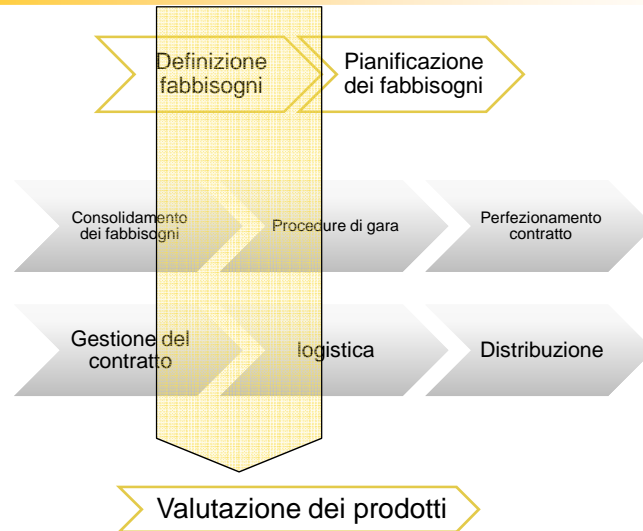
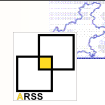
**Processo di scelta del prodotto nel processo di diagnosi e cura**

Il bene non è valutabile scollegato da: caso clinico trattato,  
competenze del professionista, contesto organizzativo

**CORRELAZIONE ESISTENTE FRA BENE/TECNOLOGIA UTILIZZATA/  
COMPETENZE DEL PROFESSIONISTA/CASO CLINICO**



## Processi di valutazione, approvvigionamento e logistica



13

## Una sintesi



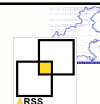
- Il processo di sviluppo e piena funzionalità delle aree vaste sarà adeguatamente monitorato, a partire dai piani esecutivi previsti per fine maggio, al fine di conseguire gli obiettivi di economicità, produttività, livello di servizio attesi

## Una sintesi



- ☐ A tal fine, si rende necessario omogeneizzare e sviluppare i sistemi di controllo esistenti, sia a vantaggio delle Aziende Sanitarie per la valutazione interna dei risultati e delle azioni da intraprendere, sia a vantaggio della Regione, che può in tal modo misurare l'effettivo grado di raggiungimento dei risultati di performance attesi ed, eventualmente, intervenire ove necessario.

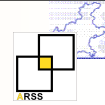
## Una sintesi



- ☐ L'adeguamento e lo sviluppo dei sistemi di controllo si rende necessario anche in conseguenza dei nuovi assetti organizzativi di area vasta, che prevedono la concentrazione di attività in capo ad alcune Aziende.
- ☐ Si rende necessario pertanto gestire adeguatamente gli effetti derivanti dall'aumento dei volumi, dalla segmentazione dei processi su più aziende, dalla necessità di mantenere (e migliorare) il livello di servizio reso ai processi assistenziali



## Finalità dell'incontro odierno



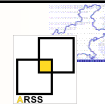
- ✚ Aspetti organizzativi
- ✚ Pianificazione delle attività
- ✚ Individuazione delle risorse



ai fini della condivisione di un percorso di definizione di un  
**SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO**

17

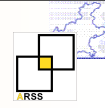
## Aspetti Organizzativi



- ✚ Costituzione di gruppi di lavoro tematici
  - Valutazione tecnica dei prodotti
    - Conclusione delle attività già avviate
    - Condivisione tra le due Aree Vaste del modello
    - Definizione di linee guida comuni
  - Acquisti
  - Logistica
    - Formazione sulla metodologia di definizione di un SCI
    - Attività operativa in Azienda di rilevazione delle procedure attualmente esistenti (disegno dell'AS IS)
    - Successivamente progettazione e sviluppo SCI

18

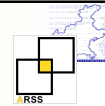
## Pianificazione delle attività



		LUGLIO 2008	AGOSTO 2008	SETTEMBRE 2008	OTTOBRE 2008	NOVEMBRE 2008	DICEMBRE 2008
<b>VALUTAZIONE</b>	Sintesi a livello aziendale						
	Condivisione del percorso con altra AV						
	Definizione di Linee Guida comuni						

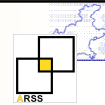
19

## Pianificazione delle attività



		LUGLIO 2008	AGOSTO 2008	SETTEMBRE 2008	OTTOBRE 2008	NOVEMBRE 2008	DICEMBRE 2008	2009
<b>ACQUISTI E LOGISTICA</b>	Ricognizione a livello aziendale							
	Formazione in aula su SCI							
	Ricognizione e raccolta delle procedure esistenti in Azienda							
	Consolidamento delle informazioni raccolte							
	Progettazione e sviluppo SCI							20

## Individuazione delle risorse



- ☐ Quali Aziende
- ☐ Quante risorse impiegare
- ☐ Tipologia di risorse:
  - Interne – Professionalità adeguate
  - Esterne – Guida Metodologica
- ☐ Coordinamento dei lavori da parte di ARSS → modalità di contributo

21



AGENZIA REGIONALE SOCIO SANITARIA del VENETO  
A.R.S.S.  
(L.R. n. 32, 29 novembre 2001)  
Ca' Zen ai Frari - S. Polo, 2580 - 30125 Venezia  
[arss@regione.veneto.it](mailto:arss@regione.veneto.it)