

# I CONTROLLI INTERNI NELL'AMBITO DEI SERVIZI SANITARI REGIONALI

1. IL CONTESTO; 2. ANALISI E CONTROLLI SULLA GESTIONE DELL'EMERGENZA; 3. I CONTROLLI DEL COLLEGIO SINDACALE 4. LA GESTIONE DEL RISCHIO SANITARIO IN CONSEGUENZA DEL COVID-19 5. SET DOCUMENTALE 6. PROCESSI E ORGANIZZAZIONE INTERNA

1

## II CONTESTO

Nell'ambito della PA, le aziende del Servizio Sanitario Nazionale (SSN) sono state le strutture maggiormente interessate dal fenomeno della pandemia da Covid-19, sotto l'aspetto operativo, gestionale e finanziario.

Il nostro sistema sanitario, come del resto quello di tantissimi altri Paesi, ha sostenuto nuovi costi ed ha subito un riassetto organizzativo complessivo.

Il sistema dei controlli a qualunque livello è chiamato a ricalibrare i modelli operativi alla luce del quadro emergenziale ancora in atto.



## 2

# ANALISI E CONTROLLI SULLA GESTIONE DELL'EMERGENZA

Occorre interrogarsi sugli effetti strategici, gestionali ed economici prodotti dalla pandemia.

A tal fine è necessario utilizzare strumenti di valutazione e controllo capaci di rilevare successi e criticità dei servizi.

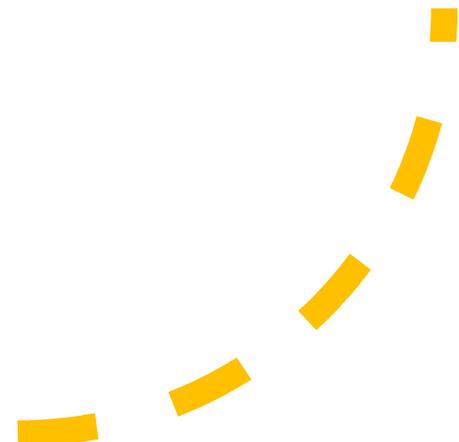
Il sistema di monitoraggio oltre a comprendere indicatori statistici di tipo quantitativo per la misurazione del fenomeno sanitario, dovrà contenere indicatori e metodologie per valutare gli effetti sulle prestazioni sanitarie.



3

## I CONTROLLI DEL COLLEGIO SINDACALE

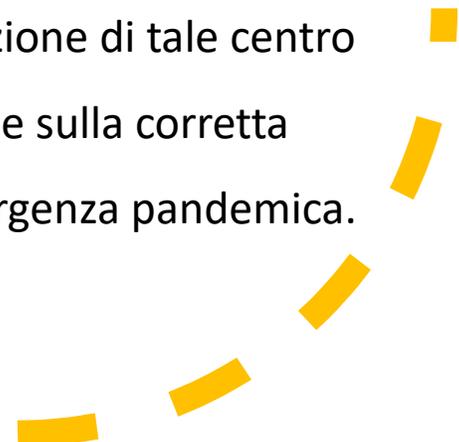
L'analisi degli effetti del Covid-19 dovrebbe determinare anche una nuova valutazione del rischio di revisione, che permetta al sindaco-revisore di considerare le possibili conseguenze prodotte dall'emergenza sanitaria sull'economia dell'azienda revisionata.



## 3.1

# I CONTROLLI DEL COLLEGIO SINDACALE

Circa l'impiego delle risorse destinate all'emergenza e alla correlata rappresentazione contabile, si rammenta il disposto di cui all'art. 18 del d.l. n. 18/2020 secondo il quale «Le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e gli enti dei rispettivi servizi sanitari regionali provvedono, sulla contabilità dell'anno 2020, all'apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco "COV 20", garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza che in ogni caso confluiscono nei modelli economici di cui al decreto del Ministro della salute 24 maggio 2019»: il collegio sindacale dovrà accertare, innanzitutto, l'istituzione di tale centro di costo, effettuando, altresì, in corso d'anno, le verifiche sulla corretta imputazione di tutti gli atti di spesa ricollegabili all'emergenza pandemica.

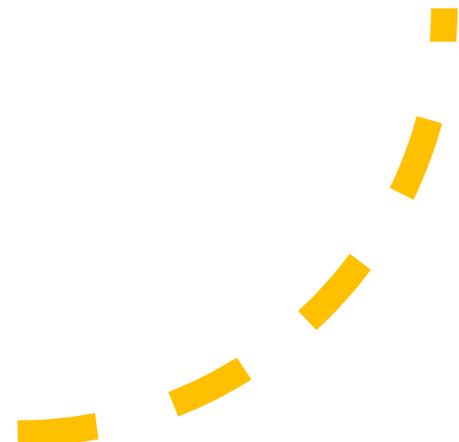


## 3.2

# I CONTROLLI DEL COLLEGIO SINDACALE

Il collegio, anche nella attuale situazione emergenziale, deve comunque procedere ad operare in ossequio all'art. 3-ter del decreto legislativo n. 502/1992.

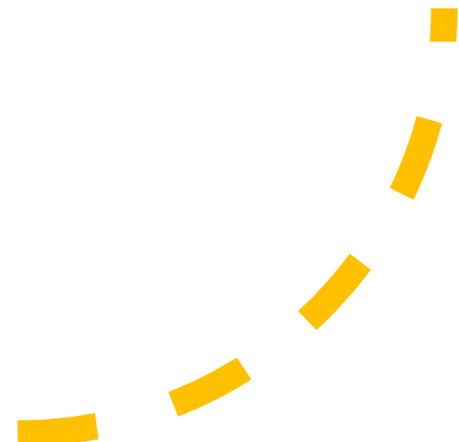
La vigilanza sull'osservanza della legge rimane, pertanto, un'attività ineludibile del collegio, che dovrà attivarsi, quindi, anche per verificare il rispetto della disciplina dei decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri che si sono succeduti in questo periodo per la gestione della pandemia.



### 3.3

## I CONTROLLI DEL COLLEGIO SINDACALE

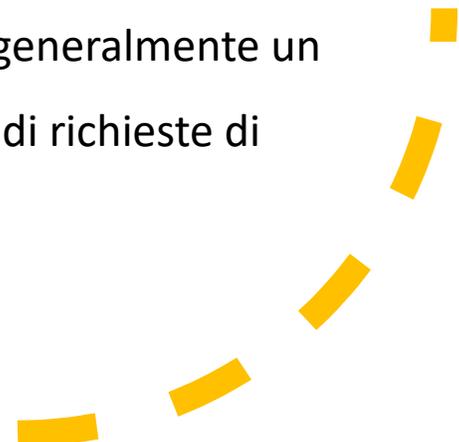
Altro aspetto di rilievo è quello relativo alla verifica da parte del collegio che gli atti di spesa, adottati in deroga alle ordinarie procedure amministrativo-contabili (specialmente con riguardo agli acquisti di beni e servizi), siano conformi alle fattispecie previste dalla legislazione emergenziale.



## 4. LA GESTIONE DEL RISCHIO SANITARIO IN TEMPO DI COVID- 19

La pandemia ha prodotto nuove sfide per le aziende sanitarie in termini di corretta raccolta, gestione e analisi delle variabili riguardanti il rischio sanitario (risk management).

Le aziende e le altre strutture sanitarie si troveranno in particolare a fronteggiare i seguenti fattori:

- Analisi dei rischi specifici derivanti dalla pandemia;
  - “Aggravamento dei rischi” a seguito dell’organizzazione di nuovi servizi e attività;
  - Inasprimento del contesto economico che comporta generalmente un forte aumento della litigiosità ed un possibile aumento di richieste di risarcimento.
- 

## 4.1

# LA GESTIONE DEL RISCHIO SANITARIO IN TEMPO DI COVID- 19

Infine assume rilievo, in quest'ambito, la struttura deputata alla gestione del rischio sanitario, che dovrebbe adeguare i propri modelli di monitoraggio al mutato quadro di riferimento, sia per quanto riguarda l'individuazione delle aree critiche che possono generare conseguenze nocive per gli utenti, sia per i possibili esiti legali di tali situazioni.

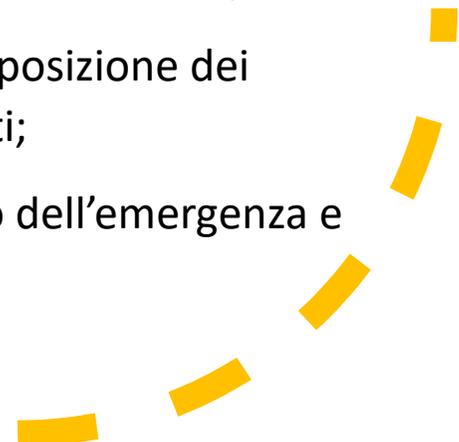
Spetta al collegio sindacale delle aziende verificare che detta struttura abbia proceduto ad attivare misure funzionali alla riduzione dei rischi conseguenti alla pandemia.



5

SET DOCUMENTALE  
IMMEDIATAMENTE  
UTILIZZABILE NEI  
CONTENZIOSI

RISK MANAGEMENT

- linee guida / protocolli in uso per il trattamento degli infettivi pre-coronavirus;
  - descrizione delle misure messe in campo per la separazione dei malati di coronavirus o sospetti tali in tutte le aree;
  - documentazione sull'esecuzione delle operazioni di pulizia e sanificazione degli ambienti pre e post coronavirus;
  - documentazione sulle scorte di DPI a disposizione della struttura all'inizio dell'emergenza, così come sulle attrezzature necessarie per il trattamento della malattia;
  - documentazione sull'approvvigionamento dei dispositivi di protezione e delle attrezzature necessarie per il trattamento della malattia;
  - documentazione sull'avvenuta consegna/messa a disposizione dei dispositivi di protezione agli operatori e agli utenti;
  - numero dei posti letto disponibili all'inizio e nel corso dell'emergenza e indicazione del flusso dei ricoverati;
- 

## 5.1

# SET DOCUMENTALE IMMEDIATAMENTE UTILIZZABILE NEI CONTENZIOSI

### RISK MANAGEMENT

- - numero degli operatori sanitari presenti all'inizio dell'emergenza e loro incremento, oltre alla documentazione utile a provare le iniziative assunte per contrastarne la carenza e loro esiti;
  - esecuzione di controlli sanitari sugli operatori secondo quanto previsto dalle disposizioni dell'autorità;
  - eventuali attività di aggiornamento/addestramento del personale;
  - parere del Comitato Etico, raccolta del consenso informato, documentazione clinica e scientifica attestante le ragioni a sostegno dell'utilizzo o della negazione della somministrazione di farmaci off label;
  - parere del Comitato Etico sui criteri di accesso alle cure;
- 

# 6

## PROCESSI E ORGANIZZAZIONE INTERNA

### RISK MANAGEMENT

Caratteristiche dei processi :

- livelli di responsabilità chiari;
  - procedure precise, sulle quali creare consapevolezza diffusa con lo strumento della formazione;
  - sistema leggero dotato di strumenti di monitoraggio. Ogni attività deve essere valutata nei risultati e non soltanto limitarsi a prevederla sulla carta.
- 