

AZIENDA ASP N.8 DI SIRACUSA

PROCEDURE AZIENDALI CONFORMI AL PAC

Procedure aziendali redatte in accordo con gli standard organizzativi, contabili e procedurali, previsti dalla normativa PAC (Percorso Attuativo di Certificabilità) e finalizzate a garantire la certificabilità dei dati e del bilancio dell' Azienda Sanitaria Provinciale n.8 di Siracusa.



Procedura aziendale
Ciclo Immobilizzazioni e Patrimonio Netto

ALLEGATO A

SCHEDA VALUTAZIONE RISCHIO INERENTE

**PROCEDURE AZIENDALI - CICLO IMMOBILIZZAZIONI E PATRIMONIO NETTO
SCHEDA VALUTAZIONE RISCHIO INERENTE**

PREMESSA

La procedura *"Ciclo Immobilizzazioni e Patrimonio Netto"* richiede una continua Valutazione del rischio inerente (inteso quale rischio che i conti, singolarmente o aggregati, possano contenere inesattezze significative e quindi inficiare i dati di bilancio, e ciò indipendentemente dalla presenza o meno di adeguati controlli interni) con indicate le relative azioni di controllo che il sistema aziendale ha posto in essere a copertura del rischio individuato.

Nella scheda seguente sono riportate le valutazioni del rischio inerente standard e le relative risposte.

SCHEDA VALUTAZIONE RISCHIO

Rischio Inerente	Esiste (si/no)	Risposta al rischio
Rischio furto dei beni.		
Rischio dismissione di beni ancora utilizzabili/funzionanti.		
Rischio di mantenere in Azienda (mancata applicazione della procedura di dismissione) beni ritenuti obsoleti, non utilizzabili e/o non funzionanti.		
Rischio di non utilizzo appropriato del bene con conseguente danneggiamento dello stesso.		
Rischio di non perfetto allineamento tra luogo fisico in cui si trova il bene e l'informazione riportata nel Libro Cespiti e nel centro di costo.		
Rischio di mancata o non corretta etichettatura dei beni.		
Rischio di errata programmazione ed esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria con conseguente effetti collaterali verso terzi.		

Data di compilazione

(Timbro e firma del responsabile)