

ENTE SANITARIO: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Dott. Santo Angelico - Referente PAC

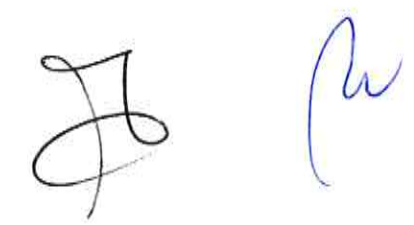
ATTI FORMALI DI ADOZIONE PAC: da ultimo Delibera n. 932 del 28/10/2016 (presa d'atto D.A. 1559/2016) - Delibera n. 1159 del 30/12/2016 (Preso d'atto implementazione procedure Aree Generale-Rimanenze-Immobilizzazioni e Patrimonio N

STATO DI AVANZAMENTO PAC AGGIORNATO AL 31/12/2016

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.	30/11/2016	A1.1	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A1.2	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A1.3	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistemico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati.	30/11/2016	A2.1	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A2.2	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A2.3	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio.	30/11/2016	A3.1	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A3.2	SI	30/11/2016	31/12/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A3.3	SI	30/11/2016	31/12/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
A4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità	30/11/2016	A4.1	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A4.2	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A4.3	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
A5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.	30/11/2016	A5.1	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A5.2	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		A5.3	SI	30/11/2016	30/11/2016		applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI		SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI	
					Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza					
B1) Redigere in modo, chiaro, completo e tempestivo i libri obbligatori previsti per la G.S.A. presso la Regione		B1.1										
		B1.2										
		B1.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
B2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica/riconciliazione con le risultanze del bilancio finanziario regionale		B2.1										
		B2.2										
		B2.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
B3) Garantire analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte di personale indipendente (terzo certificatore) rispetto a quello addetto alla loro tenuta.		B3.1										
		B3.2										
		B3.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio		B4.1										
		B4.2										
		B4.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								

B) G.S.A.



OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI		SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI	
					Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza					
C1) Identificare ed evidenziare, in modo adeguato, tutte le parti correlate e le operazioni in essere con tali parti, assicurando un adeguato processo di riconciliazione delle partite creditorie e debitorie		C1.1										
		C1.2										
		C1.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
C2) Adottare uno specifico manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che consenta di definire specifici obblighi informativi e prescrivere trattamenti omogenei a carico degli enti, per favorire la compatibilità e l'uniformità dei bilanci da consolidare		C2.1										
		C2.2										
		C2.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
C3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidato		C3.1										
		C3.2										
		C3.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
C4) Assicurare un adeguato processo per la registrazione delle rettifiche di consolidamento, inclusa la redazione, l'autorizzazione e l'elaborazione delle relative scritture contabili, e l'esperienza del personale responsabile del consolidamento		C4.1										
		C4.2										
		C4.3										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										

JA

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI		SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
					Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	30/11/2016	D1.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D1.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo in corso di conseguimento e azioni parzialmente implementate		
		D1.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D2) Realizzare inventari fisici periodici.	30/11/2016	D2.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D2.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D2.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D3) Proteggere e salvaguardare i beni.	30/11/2016	D3.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D3.2	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D3.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo in corso di conseguimento e azioni parzialmente implementate	La criticità riguarda principalmente le strutture non dotate di servizio di vigilanza esternalizzato.	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D4) Predisporre, con cadenza almeno annuale, un piano degli investimenti.	30/11/2016	D4.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D4.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D4.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D5) Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, i cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni.	30/11/2016	D5.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D5.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D5.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D6) Accertare l'esistenza dei requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle manutenzioni straordinarie.	30/11/2016	D6.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D6.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D6.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	30/11/2016	D7.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D7.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		D7.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											

D) AREA IMMOBILIZZAZIONI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI		SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE Data ultima scadenza	GSA Data scadenza	CONSOLIDATO Data scadenza	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini - reparti/servizi - terzi) delle scorte.	30/11/2016	E1.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E1.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo in corso di conseguimento e azioni parzialmente implementate	Le criticità riguardano in particolare le rimanenze di beni presso i magazzini di reparto, dipartimento e distretto.	
		E1.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
E2) Individuare i movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà delle scorte.	30/11/2016	E2.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E2.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo in corso di conseguimento e azioni parzialmente implementate	Le criticità riguardano in particolare le rimanenze di beni presso i magazzini di reparto, dipartimento e distretto.	
		E2.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	30/11/2016	E3.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E3.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E3.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
E4) Definire ruoli e responsabilità connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini - reparti/servizi - terzi) al 31 dicembre di ogni anno.	30/11/2016	E4.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E4.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E4.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo).	30/11/2016	E5.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E5.2	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo in corso di conseguimento e azioni parzialmente implementate	La Procedura "Ciclo Rimanenze di Magazzino" non contiene una specifica prescrizione in quanto la sua trattazione è stata rimandata alla procedura ciclo acquisti.	
		E5.3	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
E6) Disporre di un sistema contabile/gestionale per la rilevazione e classificazione delle scorte che consenta, tra l'altro, di correlare: documenti d'entrata e fatture da ricevere; scarichi e prestazioni attive.	31/12/2016	E6.1	SI	31/12/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E6.2	NO							Punto non previsto dal D.A.1559/2016	
		E6.3	NO							Punto non previsto dal D.A.1559/2016	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere da menù - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
E7) Gestire i magazzini in modo da garantire: la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci depositate e quantità ordinarie.		E7.1	SI	31/12/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		E7.2	NO							Punto non previsto dal D.A.1559/2016	
		E7.3	NO							Punto non previsto dal D.A.1559/2016	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									

E) AREA RIMANENZE

FI R

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
<p>ricevute e quantità ordinate, la rilevazione e la tracciabilità degli scarichi di magazzino e dei trasferimenti al reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in contabilità generale.</p>	31/12/2016	<p>- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>								

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).	30/10/2017	F1.1	30/10/2017	30/10/2017						
		F1.2	30/10/2017	30/10/2017						
		F1.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
F2) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	30/10/2017	F2.1	30/10/2017	30/10/2017						
		F2.2	30/10/2017	30/10/2017						
		F2.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
F3) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	30/10/2017	F3.1	30/10/2017	30/10/2017						
		F3.2	30/10/2017	30/10/2017						
		F3.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i crediti sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della loro trasmissione a terzi e rilevazione contabile.	30/10/2017	F4.1	30/10/2017	30/10/2017						
		F4.2	30/10/2017	30/10/2017						
		F4.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
F5) Valutare i crediti e i ricavi, tenendo conto di tutti i fatti che possono influire sul valore degli stessi, quali ad esempio: il rischio di inesigibilità e l'eventualità di rettifiche.	30/10/2017	F5.1	30/10/2017	30/10/2017						
		F5.2	30/10/2017	30/10/2017						
		F5.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
F6) Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi.	30/10/2017	F6.1	30/10/2017	30/10/2017						
		F6.2	30/10/2017	30/10/2017						
		F6.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
F7) Effettuare attività di riconciliazione: tra i crediti verso lo Stato, iscritti nel bilancio della G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio dello Stato; tra i crediti verso la Regione, iscritti nel bilancio della G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale.	30/10/2017	F7.1								
		F7.2								
		F7.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)		Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						

F) AREA CREDITI E RICAVI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI		SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
					Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
G1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti/debiti verso l'Istituto Tesoriere.	30/10/2017	G1.1		30/10/2017	30/10/2017						
		G1.2		30/10/2017	30/10/2017						
		G1.3		30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
G2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile d'incassi e pagamenti.	30/10/2017	G2.1		30/10/2017	30/10/2017						
		G2.2		30/10/2017	30/10/2017						
		G2.3		30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo dalle funzioni di Tesoreria.	30/10/2017	G3.1		30/10/2017	30/10/2017						
		G3.2		30/10/2017	30/10/2017						
		G3.3		30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
G4) Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano corredate da documenti idonei, controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	30/10/2017	G4.1		30/10/2017	30/10/2017						
		G4.2		30/10/2017	30/10/2017						
		G4.3		30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
G5) Tracciare, in modo chiaro, evidente e ripercorribile, tutti i controlli svolti sulle operazioni di Tesoreria (inclusa l'attività di riconciliazione contabile con le risultanze dell'Istituto Tesoriere, dei conti correnti postali, delle casse economali, ecc.).	30/10/2017	G5.1		30/10/2017	30/10/2017						
		G5.2		30/10/2017	30/10/2017						
		G5.3		30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
G6) Garantire la tracciabilità di tutti i movimenti finanziari tra il conto corrente di Tesoreria unica (G.S.A.) e gli altri conti correnti della Regione.		G6.1									
		G6.2									
		G6.3									
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									

G) AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI		SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
					Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	30/11/2016	H1.1	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H1.2	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H1.3	SI	30/11/2016	31/12/2016			verifica della corretta applicazione	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
<i>- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.</i> <i>Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.</i>											
H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio sfornati al conto capitale, ed i cespiti finanziati, tenendo conto anche degli ammortamenti e delle sterilizzazioni che ne discendono.	30/11/2016	H2.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H2.2	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H2.3	SI	30/11/2016	31/12/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
<i>- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.</i> <i>Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.</i>											
H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da altri soggetti in modo tale da consentire un'immediata individuazione, l'accoppiamento con la delibera formale di assegnazione e la tracciabilità del titolo alla riscossione da parte dell'Azienda.	30/11/2016	H3.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H3.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H3.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
<i>- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.</i> <i>Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.</i>											
H4) Identificare puntualmente i conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti e la riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.	30/11/2016	H4.1	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H4.2	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		H4.3	SI	30/11/2016	30/11/2016			applicazione a regime	Obiettivo pienamente conseguito e azioni pienamente implementate		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
<i>- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.</i> <i>Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.</i>											

H) PATRIMONIO NETTO

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
11) Disciplinare gli approvvigionamenti di beni e servizi sanitari e non sanitari: documentando e formalizzando il flusso informativo e le fasi della procedura di acquisizione dei beni e servizi sanitari e non sanitari.	30/10/2017	11.1	30/10/2017	30/10/2017						
		11.2	30/10/2017	30/10/2017						
		11.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		*- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù *- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
12) Impiegare documenti idonei ed approvati, lasciando traccia dei controlli svolti: ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i debiti deve essere comprovata da appositi documenti che siano controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	30/10/2017	12.1	30/10/2017	30/10/2017						
		12.2	30/10/2017	30/10/2017						
		12.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		*- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù *- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
13) Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo: alla comparazione di ordini - offerte richieste ai fornitori - bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolle-fattura, bolle-ordine, calcoli aritmetici, adempimenti fiscali, autorizzazione al pagamento).	30/10/2017	13.1	30/10/2017	30/10/2017						
		13.2	30/10/2017	30/10/2017						
		13.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		*- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù *- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
14) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare: merci acquisite o servizi ricevuti senza che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa fattura; debiti a lungo termine, comprensivi degli interessi, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; debiti sui quali siano maturati interessi o penalità da inserire in bilancio; rischi concretizzati in debiti certi.	30/10/2017	14.1	30/10/2017	30/10/2017						
		14.2	30/10/2017	30/10/2017						
		14.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		*- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù *- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
15) Formalizzare i flussi informativi e consentire la percorribilità dei controlli sul corretto trattamento economico del personale dipendente, personale assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavorista e previdenziale.	30/10/2017	15.1	30/10/2017	30/10/2017						
		15.2	30/10/2017	30/10/2017						
		15.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		*- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù *- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
16) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione del debito (e dei correlati costi).	30/10/2017	16.1	30/10/2017	30/10/2017						
		16.2	30/10/2017	30/10/2017						
		16.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		*- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù *- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								

I) AREA DEBITI E COSTI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIONI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 1559/2016	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
17) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	30/10/2017	17.1	30/10/2017	30/10/2017						
		17.2	30/10/2017	30/10/2017						
		17.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
18) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	30/10/2017	18.1	30/10/2017	30/10/2017						
		18.2	30/10/2017	30/10/2017						
		18.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
19) Effettuare attività di riconciliazione tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio della G.S.A., i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i crediti verso la Regione rilevati nei bilanci delle aziende.	30/10/2017	19.1	30/10/2017	30/10/2017						
		19.2	30/10/2017	30/10/2017						
		19.3	30/10/2017	30/10/2017						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere da menù - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								

*: nella colonna "CRITICITÀ" dovrà essere indicato se l'eventuale ritardo nel raggiungimento dell'azione/obiettivo è da imputare alla Azienda X, Azienda Y, ecc., alla GSA o al Consolidato; se il Collegio Sindacale ha rilevato tale ritardo e altre informazioni utili ai fini della verifica. La regione fornirà informazioni più dettagliate in merito alle criticità nella relazione di accompagnamento.

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Giuseppe Di Bella)

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Salvatore Brugaletta

(Signature)