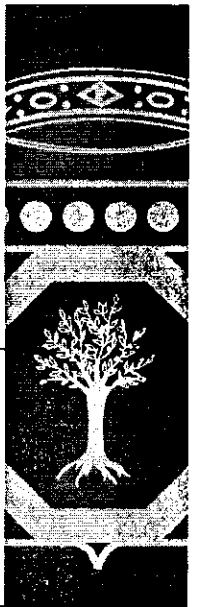




**REGIONE
PUGLIA**

**AREA POLITICHE PER LA PROMOZIONE
DELLA SALUTE DELLE PERSONE
E DELLE PARI OPPORTUNITÀ**

**SERVIZIO GESTIONE ACCENTRATA
FINANZA SANITARIA REGIONALE**



ATTO DIRIGENZIALE

La presente determinazione, ai sensi del comma 3 art. 16 DPGR n. 161/2008, è pubblicata in data odierna all'Albo di questo Servizio dove resterà affissa per dieci giorni lavorativi consecutivi.

Il Responsabile PO

Codifica adempimenti L.R. 15/08 (trasparenza)	
Ufficio istruttore	<input checked="" type="checkbox"/> Ufficio GREF
Tipo materia	<input type="checkbox"/> PO FESR 2007-2013 <input checked="" type="checkbox"/> Altro
Privacy	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO
Pubblicazione integrale	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO

N. 19 del 28/05/2015
del Registro delle Determinazioni

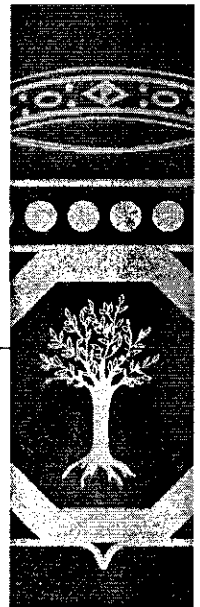
Codice CIFRA 168/DIR/2015/00019

OGGETTO: Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC): Rideterminazione PAC alla luce delle prescrizioni del Ministero e del Tavolo LEA.

**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
D.ssa Caterina M. Angiolillo**

- Visto il D. Lgs.vo 165 del 30 marzo 2011;
- Vista la legge Regionale del 24 marzo 1974, n.18;
- Vista la legge Regionale del dicembre 2010, n.20;
- Vista la legge Regionale del 9 febbraio 2011, n.2;
- Vista la DGR 1444 del 17.07.2012 di conferimento dell'incarico di Direzione del Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale;

A



Sulla base dell'istruttoria espletata dal titolare di Posizione Organizzativa "Supporto alle attività di competenza del Servizio GFS" e dal titolare di Posizione Organizzativa "Adempimenti Gestione Sanitaria Accentrata", confermata dal Dirigente dell'Ufficio Gestione Risorse Economiche e Finanziarie, responsabile del procedimento amministrativo, dal quale riceve la seguente relazione:

-Vista la deliberazione di Giunta Regionale n.2469 del 27 novembre 2012 con la quale, su proposta del Direttore dell'Area Politiche per la Salute, in attuazione del dettato dell'art. 22 del D.Lgs.vo n.118/2011, è stata istituita la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) incardinata presso il Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale (GFS) ed individuato il responsabile nella figura del dirigente di Servizio medesimo, affiancato, per il supporto tecnico-contabile, dal dirigente dell'Ufficio gestione Risorse Economiche e Finanziarie;

-Visto il decreto del Ministero della Salute adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 17 settembre 2012 recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del SSN", adottato ai sensi dell'articolo 1, comma 291 della legge 23 dicembre 2005, n.266, con il quale sono state emanate le norme in materia di certificabilità dei bilanci sanitari, intesa come obbligo per le regioni e gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, coinvolti nella gestione della spesa sanitaria finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale, di applicare una regolamentazione della materia contabile ed un sistema di procedimento amministrativo contabili che li ponga in condizione, in ogni momento, di sottoporsi con esito positivo alle certificazioni ed alle revisioni contabili stabilite nel decreto;

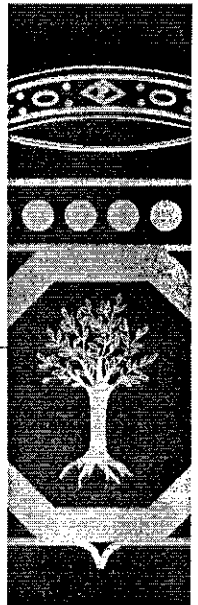
-Visto il decreto del Ministero della Salute adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 marzo 2013 recante "Definizione dei percorsi attuativi della certificabilità" con il quale sono stati definiti gli standard organizzativi, contabili e procedurali comuni a livello nazionale nell'ambito dei quali ciascuna regione è tenuta ad indicare le azioni da porre in essere coniugando le specificità aziendali con l'esigenza di definire percorsi comuni a livello regionale nonché le rispettive scadenze;

-A seguito degli indirizzi dettati dalla DGR 1060/2012 e di apposita procedura di evidenza pubblica è stato individuato il raggruppamento di società di revisione che hanno affiancato e affiancheranno la GSA nel percorso attuativo sopra indicato;

-Considerato l'Atto dirigenziale n.33 del 14 giugno 2013 del Servizio GFS con il quale sono stati definiti gli adempimenti della GSA per quanto concerne il Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC);

-Vista la DGR n.1170 del 21 giugno 2013 dal titolo "Adozione del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) degli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 marzo 2013";

-Vista la DD n.51 del 30 settembre 2014 dal titolo "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC): Stato d'avanzamento Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) al 30 giugno 2014" con la quale si è approvato lo stato d'avanzamento al 30 giugno 2014 del percorso;



-Tenuto conto della nota AOO/170/126 del Servizio Controlli dal titolo "Percorso attuativo certificabilità degli Enti del SSR giusto decreto Ministero della Salute – Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Esiti riunione Tavolo di monitoraggio e Comitato LEA del 12 novembre 2014. DGR n.53 del 29 gennaio 2015 – adempimenti conseguenti" e della successiva DGR n.53 del 29 gennaio 2015 secondo cui tutti gli Enti del SSR interessati dovranno rimodulare anche parzialmente le attività del PAC per fare proprie le prescrizioni ricevute dal Ministero e dal Tavolo LEA;

-Considerato, quindi, che occorre rideterminare il PAC, allegato al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, per la parte di competenza della GSA alla luce delle prescrizioni del Ministero e occorre aggiornarlo alla data di oggi;

**VERIFICA AI SENSI DEL DLGs 196/03
Garanzie alla riservatezza**

La pubblicazione dell'atto all'albo, salve le garanzie previste dalla legge 241/90 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, secondo quanto disposto dal D.lgs. 196/03 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal vigente regolamento regionale n.5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari.

Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento a dati sensibili; qualora tali dati fossero indispensabili per l'adozione dell'atto, essi sono trasferiti in documenti separati, esplicitamente richiamati.

Sezione Contabile: adempimenti di cui alla L.R. 16 novembre 2001, n.28 e s.m.i.

Si dichiara che il presente provvedimento non comporta alcun mutamento qualitativo e quantitativo di entrata o di spesa né a carico del bilancio regionale né a carico degli enti per i cui debiti i creditori potrebbero rivalersi sulla Regione e che è escluso ogni onere rispetto a quelli autorizzati a valere sullo stanziamento previsto dal bilancio regionale.

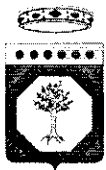
IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO GESTIONE ACCENTRATA FINANZA SANITARIA REGIONALE

-Sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, letta la proposta formulata dal Dirigente dell'Ufficio Gestione Risorse Economiche e Finanziarie;

-Vista la sottoscrizione in calce al presente provvedimento del Dirigente dell'Ufficio Gestione Risorse Economiche e Finanziarie;

-Richiamato, in particolare, il disposto dell'art.6 della L.R. 4 febbraio 1997, n.7 in materia di modalità di esercizio della funzione dirigenziale;

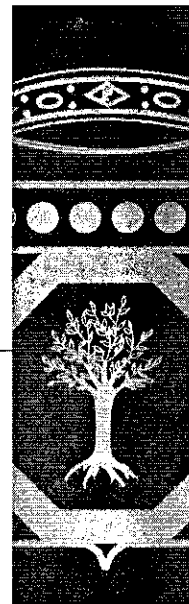
3



**REGIONE
PUGLIA**

**AREA POLITICHE PER LA PROMOZIONE
DELLA SALUTE DELLE PERSONE
E DELLE PARI OPPORTUNITÀ**

**SERVIZIO GESTIONE ACCENTRATA
FINANZA SANITARIA REGIONALE**



DETERMINA

Per le motivazioni in premessa esposte che qui si intendono integralmente riportate e confermate di:

-Approvare il PAC rideterminato e aggiornato alla data di oggi alla luce delle prescrizioni del Ministero e del Tavolo LEA, allegato al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, per la parte di competenza della GSA;

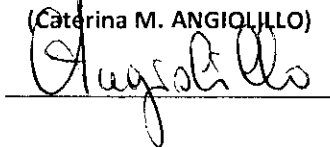
- Dare atto che è in corso la verifica con riferimento alla applicabilità di alcune azioni alla peculiarità della GSA;

-Notificare il presente provvedimento, per i successivi adempimenti di competenza, al Servizio Controlli dell'Area Finanza e Controlli.

Il presente provvedimento:

1. E' immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 80 L.R. 28/2001 e s.m.i.;
2. Sarà trasmesso in copia conforme all'originale alla Segreteria della Giunta Regionale;
3. Sarà trasmesso in copia all'Assessore alle politiche per la Salute;
4. Sarà trasmesso in copia al Diretto dell'Area Politiche per la Promozione della Salute delle Persone e delle Pari Opportunità;
5. Sarà trasmesso in copia al Diretto dell'Area Finanza e Controlli;
6. Il presente atto, composto da n.4 facciate, è adottato in unico originale.

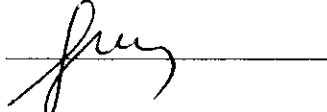
**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
(Caterina M. ANGIOLILLO)**

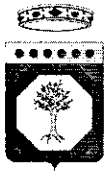


Il sottoscritto attesta che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa nazionale e regionale e che il presente atto è conforme alle risultanze istruttorie.

Il Responsabile di P.O. (Dr. Vittorio CIOFFI) 

Il Responsabile di P.O. (Dr. Stefano VISICCHIO) 

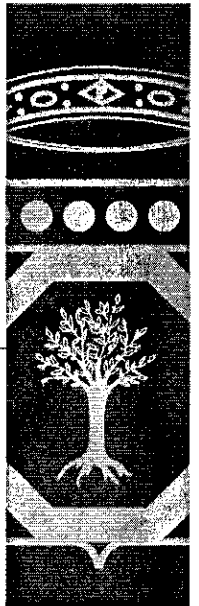
Il Dirigente dell'Ufficio G.R.E.F. (Dr. Benedetto G. PACIFICO) 



**REGIONE
PUGLIA**

**AREA POLITICHE PER LA PROMOZIONE
DELLA SALUTE DELLE PERSONE
E DELLE PARI OPPORTUNITÀ**

**SERVIZIO GESTIONE ACCENTRATA
FINANZA SANITARIA REGIONALE**



Regione Puglia
Servizio Gestione Accentrata
Finanza Sanitaria Regionale

Il presente atto originale, composto da n° ³⁵ facciate, è
depositato presso il Servizio GFS, via Gentile, 52.

Bari 28-05-2015

Il Responsabile

5



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA	CHIESTA	ESR	
<p>A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi ai leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio</p> <p>A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistematico, le operazioni aziendali alla scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati</p>	A1.1	Raccogliere i tagli, circolari, pareri, principi contabili, offa aziendali, ecc. che offriscono alla formazione del bilancio e diffusione attraverso il sistema informativo di cui al punto A3	dic-14	Dirigente Ufficio GREF			
	A1.2	Analizzare e correggere (addove presenti) le procedure operative svolte (manuali applicativi se non redotti in contante) alle disposizioni di cui al punto A1.1 e aggiornarli in coerenza alle medesime intenzioni.	dic-14	Dirigente Ufficio GREF			
	A1.3	Erogare formazioni al personale: (i) riguarda le parti di cui al punto A1.1 (ii) metodi di applicazione delle parti	gen-15	Dirigente Ufficio GREF			
	A1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente ufficio o GREF			
	A1.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A1) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente Ufficio GREF			
	A1.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF			
	A1.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	set-15	Dirigente ufficio GREF			
	<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>- Indicare (S/N/O) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se si risponde e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>						
	A2.1	Individuare le problematiche aziendali ricorrenti con produzione per richia di impatti sul bilancio	dic-15	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.2	Individuare le procedure di programmazione, a monte delle attività gestionali e le modalità di costruzione dei dati/valori da realizzare	dic-15	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.3	Individuare le responsabilità, per area, con il compito di raccogliere le informazioni da monitorare in coerenza con gli obiettivi sub A2.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.4	Implementare a sistema un meccanismo operativo di rilevazione dei dati per la programmazione, gestione e il successivo controllo	gen-16	Dirigente ufficio GREF			
	A2.5	Erogare formazioni al personale: (i) riguarda il sistema dei controlli in fase di implementazione (ii) riguarda il sistema informativo da utilizzare (iii) la gestione delle criticità emergenti per aree (iv) la gestione integrata delle problematiche	gen-16	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.6	Programmare le attività da sottoporre a controllo	giu-16	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.7	Monitorare le fasi di gestione delle attività individuate sub A2.6	set-16	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.8	Individuare la tempistica dei controlli e delle conseguenti azioni di feedback con possibile intervento sulle azioni sub A2.6	set-16	Dirigente Ufficio GREF			
	A2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A2) sia stato conseguito)	set-16	Dirigente Ufficio GREF			
A2.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A2)	set-16	Dirigente Ufficio GREF				
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>- Indicare (S/N/O) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se si risponde e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>							

PIUGIA, 20/10/2015
Il Dirigente

9

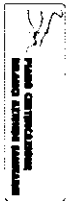
Se



REQUISITI GENERALI		AZIENDE		AZIONI		GSA		GSA		GSA		GSA		
AZIENDE		AZIONI		GSA		GSA		GSA		GSA		GSA		
Obiettivi	Azioni	Data	Note	livello di implementazione	Criticità	Effici								
<p>A3) Disporre di sistemi informatici che consentano la gestione efficace dei dati contabili e di ammissione delle voci di bilancio</p>	A3.1	Analizzare il livello di circolazione delle informazioni sia di carattere produttivo che amministrativo e delle relative interdipendenze (anelli A3-15)	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.2	Mappare i processi da cui acquisite le informazioni rilevanti al fine di evitare "overload" informativi che potrebbero compromettere l'efficienza dovuta all'uso di informazioni	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.3	Individuare il personale (Linear Responsibility) responsabile della gestione delle informazioni per aree di cui al punto A3.2	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.4	Allineare gli obiettivi organizzativi con gli obiettivi di flusso delle informazioni da far confluire nei bilanci	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.5	Implementare a sistema un software di rilevazione che permetta la circolazione delle informazioni (compreso il flusso normativo) e tutti i livelli in egualità al sistema software utilizzato per le rilevazioni contabili ordinarie. (Esempi sistemi di rilevazione dei contributi a fondo perduto e relativi rendicontazioni)	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.6	Erogare formazioni al personale riguardo le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.7	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che i obiettivi A3) sia stato conseguito)	set-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	set-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A3.10	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE EBBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO A1)	set-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	<p>REVISIONI LIMITATE Procedure di verifica concordate;</p> <p>-Indicare (Sì o No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per sé, in rapporto e, in ogni caso, da scadenza prevista per la verifica.</p>													
	A4.1	Individuare e definire le aree di responsabilità da monitorare	dic-15	Dirigente Servizio GFS in collaborazione con Dirigente Area Spese	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A4.2	Individuare l'esistenza di contabilità, sezioni e/a emeriche a di fine di verificare i dati di bilancio ed ogni area	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
	A4.3	Individuare le interconnessioni (tra contabili che gestiscono) presenti tra le aree di responsabilità di cui al punto A4.1 e l'obiettivo di consistenza	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR									
A4.4	Analizzare a livello programmatico gli obiettivi di cui al punto A4 e il monitoraggio dei relativi raggiungimenti degli stessi	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR										
A4.5	Analizzare i output delle attività di cui ai punti precedenti	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR										
A4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR										
A4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A4) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR										

7

10





REGIONE PUGLIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		Criterio	EHI
				livello di implementazione			
	A4.8 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF				
	A4.9 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A4)	set-15	Dirigente Ufficio GREF				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate del - Se in risposta è (SI) indicare lo scadenza prevista per la verifica.						
	A5.1 Raccogliere le segnalazioni provenienti dai vari organi di controllo interni ed esterni nonché della Regione. Eventualmente prendere atto di rilievi della Corte dei Conti, anche su oltre aziende compatibili, e addeguare i sistemi interni	dic-14	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.2 Monitorare l'aggiornamento dei flussi informativi di cui al punto A5.1 e la conformità sul sistema	dic-14	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.3 Individuare un sistema di evidenziazione circa le modalità di gestione dei suggerimenti/rilievi	dic-15	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.4 Effettuare formazione al personale (f) riguardo gli organi di controllo e eventuali sanzioni (h) metodi di documentazione delle segnalazioni	gen-16	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.5 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	set-15	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A5) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF				
	A5.8 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A5)	set-15	Dirigente Ufficio GREF				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se in risposta è (SI) indicare lo scadenza prevista per la verifica.						
	R1.1		Dirigente Ufficio GREF Nota: individuazione del sistema informativo e già avvenuto ed è stata stipulata il contratto con Innova Puglia (Atto integrativo alla convenzione di cui alla DGR 751/09 del 21 relativo all'intervento "riformulazione del Servizio GSA" n.0 14934 di repertorio del 16/04/2013). Le attività di implementazione del programma portiamo a fine giugno 2013.				
B1) Redigere in modo chiaro, completo e tempestivo i libri obbligatori previsti per la C.S.A. presso la Regione		dic-13	Dirigente Ufficio GREF				
	B 1.2 Definizione di una procedura di controllo interno idonea a garantire la regolare tenuta dei libri obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs 118/2011)	dic-13	Dirigente Ufficio GREF				

Atto di approvazione
del Dirigente Regionale

8

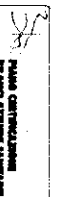
12



SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

REGIONE PUGLIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

REQUISITI GENERALI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		Catticchi	Etili	
				Livello di implementazione				
<p>GSA</p> <p>B3) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rissezione in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica/riconciliazione con le risultanze del bilancio finanziario regionale</p> <p>REQUISITI LIMITATI (procedure di verifica contabili): - Se il rapporto e il/i indicatore la scadenza prevista per la verifica. - Se il rapporto e il/i indicatore la scadenza prevista per la verifica.</p> <p>B3.1 Individuazione del terzo certificatore rispetto al responsabile della GSA</p> <p>B3.2 Definizione di un sistema di procedure idonee a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore</p> <p>B3.3 Implementazione di un sistema di procedure idonee a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore</p> <p>B3.4 Esistenza da parte del terzo certificatore della relazione di attestazione sull'attività di verifica prevista dalla legge, svolta con cadenza trimestrale e annuale</p> <p>B3.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B3) sia stato conseguito)</p> <p>B3.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE</p>	R 1.3	Implementazione di una procedura di controllo interno idonea a garantire la regolare tenuta dei libri obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs 118/2011)	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
	R 1.4	Definizione di una procedura di controllo interno idonea a verificare trimestralmente e annualmente la redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA	dic-13	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
	R 1.5	Implementazione di una procedura di controllo interno idonea a verificare trimestralmente e annualmente la redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA	gen-14	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
	R 1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B1 sia stato conseguito)	gen-15	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
	B 1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	giu-15	Dirigente Ufficio GREF				
	B 1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO B1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF				
	<p>REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica contabili): - Se il rapporto e il/i indicatore la scadenza prevista per la verifica. - Se il rapporto e il/i indicatore la scadenza prevista per la verifica.</p>							
	B2.1	Adozione di un modello organizzativo che preveda una adeguata segregazione dei compiti	dic-13	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			Allineamento del Servizio sono state osservate le specifiche responsabilità.
	B2.2	Individuazione formale dei soggetti a cui è affidata il compito di verificare/riconciliazione dei conti economico-patrimoniali della GSA con quelli del bilancio finanziario regionale (Definizione di un funzionario GSA)	dic-13	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
	<p>REQUISITI LIMITATI (procedure di verifica contabili): - Se il rapporto e il/i indicatore la scadenza prevista per la verifica. - Se il rapporto e il/i indicatore la scadenza prevista per la verifica.</p>							
	B3.1	Individuazione del terzo certificatore rispetto al responsabile della GSA	//	Dirigente Ufficio GREF Nota: Tale azione è stata già espletata con DGR 2469 del 27 novembre 2012, il soggetto nominato è il Dott. Mono Aiulente.	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
	B3.2	Definizione di un sistema di procedure idonee a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore	dic-13	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA			
B3.3	Implementazione di un sistema di procedure idonee a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore	gen-14	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA				
B3.4	Esistenza da parte del terzo certificatore della relazione di attestazione sull'attività di verifica prevista dalla legge, svolta con cadenza trimestrale e annuale	gen-14	Dirigente Ufficio GREF Nota: Tale azione è già espletata, ma dovrà essere aggiornata e implementata con le azioni B3.2	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA				
B3.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B3) sia stato conseguito)	gen-15	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA				
B3.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	o) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate da GSA				



[Handwritten signature]

12



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		Criticità	Ehri	
				Livello di implementazione				
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione efficace dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio	B 3.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B3)	dic-15	Dirigente Ufficio GREF				
	<p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) - Inviare per ogni verifica regionale nel trimestre successivo al termine per la verifica in questione.</p> <p>- Se la risposta è SÌ indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>							
	B4.1	Definizione e approvazione di un sistema informativo che permetta la contabilizzazione dei fatti di gestione della GSA secondo il metodo economico/patrimoniale.	dic-13	Dirigente Ufficio GREF Nota: L'individuazione del sistema informativo è già avvenuta ed è stato stipulato il contratto con Innoval Puglia (Atto integrativo alla convenzione di cui al DG 751/09 art. 2 relativo all'intervento "riformazione del Servizio GRS" n.0 4934 di repertoria del 18/04/2013). Le attività di implementazione del programma partiranno a fine giugno 2013.				
	<p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) - Inviare per ogni verifica regionale nel trimestre successivo al termine per la verifica in questione.</p> <p>- Se la risposta è SÌ indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>							
	C1.1	Ricognizione di tutte le parti correlate e formalizzazione di un apposito organigramma (Definizione dell'area di consolidamento).	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.
	C1.2	Implementazione e gestione di una procedura di riconciliazione trimestrale delle risultanze contabili con le parti correlate.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.
	C1.3	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo C1.1 sia stato conseguito).	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.
	C1.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.
	C1.5	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C3)	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.
	C1.6	Monitoraggio periodico dell'area di consolidamento con comunicazione a tutte le aziende interessate, in caso di variazione delle stesse	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) - Inviare per ogni verifica regionale nel trimestre successivo al termine per la verifica in questione.</p> <p>- Se la risposta è SÌ indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>								
C2.1	Redazione del manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	
C2.2	Trasmissione del manuale alle aziende ed implementazione.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	
C2.3	VERIFICA APPLICAZIONE MANUALE DELLE PROCEDURE CONTABILITRASMESSO.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	
C2.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	
C2.5	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C2)	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	n.o.	
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) - Inviare per ogni verifica regionale nel trimestre successivo al termine per la verifica in questione.</p> <p>- Se la risposta è SÌ indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>								

REQUISITI GENERALI

CONSOLIDATO REGIONALE

C2) Adottare una specifica manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che consenta di definire specifici abilitati informativi e preservare i trattamenti ammorziati a carico degli enti, per favorire la comparabilità e l'uniformità dei bilanci da consolidare

re

re

REGIONE PUGLIA
 RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
 SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

OBIETTIVI	AZIONI	GSA					
		Data	NOTE	Livello di implementazione	Criticità	ESR	
C3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione on-time dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidate	C3.1	Adozione di un adeguato sistema informativo per la rilevazione e la gestione dei dati contabili, d'esercizio al fine di redigere il bilancio consolidato	n.d.	n.d.	n.o.	n.d.	n.d.
	C3.2	Definizione ed inizio a tutte le aziende sanitarie del Piano dei Centri comuni da utilizzare per la rilevazione del bilancio d'esercizio. REVISIONI: Utilizzo del sistema informativo per il monitoraggio di tutti i centri per la rilevazione del bilancio d'esercizio. - Se la risposta è [SI] indicare la scadenza prevista per la verifica.	n.d.	n.d.	n.d.	n.o.	n.d.
C4) Assicurare un adeguato processo per la registrazione delle rettifiche di consolidamento, inclusa la redazione, l'identificazione e l'addebitazione delle relative scritture contabili, e l'esperienza del personale responsabile del consolidamento	C4.1	Adozione di un sistema informativo che, attraverso l'utilizzo dell'apposito software e con il supporto dei diversi livelli autorizzanti, permetta la contabilizzazione delle rettifiche di consolidamento.	n.d.	n.d.	n.o.	n.d.	n.d.
	C4.2	Predisposizione di appositi organigrammi e funzionaligrammi al fine di definire mansioni e livelli di responsabilità nelle fasi di consolidamento dei dati contabili. REVISIONI: Procedura di verifica consolidata) monitorare per il PAC le procedure monitorare per il PAC le procedure monitorare per il PAC le procedure. - Se la risposta è [SI] indicare la scadenza prevista per la verifica.	n.d.	n.d.	n.d.	n.o.	n.d.
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle operazioni	D1.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali e i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare le criticità emerse anche a seguito di quanto evidenziato dalla Veriduzione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa. L'endisi comprenderà anche gli aspetti IT.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D1.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.3	Adeguare i profili utente sul sistema informativo, per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nelle azioni D1.1 e D1.2	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.4	Elaborare le procedure di gestione di nuove procedure (0) riguardo i nuovi profili utente	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D1) sia stato conseguito)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D1)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate)							
- Indicare [SI] o [NO] se la Regione ha richiesto revisioni limitate per la risposta e [SI] indicare la scadenza prevista per la verifica.							

ORIENTIVI	AZIONI	Data	NOTE	livello di implementazione	Criticità	ESN
				GSA		
D2.1	Ridurre il processo Gestione Caspili, inclusa delle dispersioni circa la realizzazione di inventari fisici periodici, e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare la criticità emersa anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.2	Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D2.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.3	Implementare sui software le funzionalità necessarie a supportare i processi, così come ridisegnati nella Procedura Gestione Caspili	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.4	Formare formazioni al personale: (f) riguarda le nuove procedure (g) riguarda le funzionalità software da utilizzare (h) la gestione delle differenze inventoriali	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	g) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR h) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	g) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.6	Esegue un inventario fisico dei caspili	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.7	Gestire la differenza inventariale, fisica e o valore nei sezionale e in contabilità generale	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Coverso che l'obiettivo D2) sia stato conseguito)	mai-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D2.18	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D2)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D 2.11	ADEGUARE (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI PER DISALINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SENZIONALE	dic-16	Dirigente Ufficio GREF			
REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate)						
- indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se (S) risposta è (S) indicare la scadenza prevista per lo verifica						
D3.1	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con misure tecniche per adeguare il livello di sicurezza dei locali anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D3.2	Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D3.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	g) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D3.3	Implementare le misure tecniche per adeguare il livello di sicurezza dei locali, come stabilito ai punti D3.1 e D3.2	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	g) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D3.4	Formare formazioni al personale riguardo le nuove procedure	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

D3) Proteggere e salvaguardare i beni



ORIENTIVI		AZIONI		GSA			
		Data	NOTE	livello di implementazione	Criticità	Esiti	
	D3.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D3.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Dworo che l'obiettivo D3) sia state conseguite)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D3.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D3.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D3)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se in risposta e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica						
	D4.1	Predisporre una procedura formale che disciplini l'elaborazione del Piano di investimenti triennale ex art. 25, comma 3, del D.Lgs. n.118/2011, con le relative fonti di finanziamento, da allegare al Bilancio Pluriennale Economico Annuale ex medesimo art. 25, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dall'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni DA.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.3	Erogare formazioni al personale riguardo le nuove procedure	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo DA) sia state conseguite)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo DA)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se in risposta e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.						
	D5.1	Nella Procedura Gestione Caspelli di cui all'azione D2.1, prevedere esplicitamente la previsione dell'obbligo di associazione fra caspelli e fonte di finanziamento, sia documentale sia a sistema, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dall'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D5.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D5.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D5.3	Adeguare il software di gestione caspelli in modo che nello schermo del caspelli a sistema si aprica il tipo di finanziamento e il tipo di finanziamento	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D5.4	Erogare formazioni al personale; (f) riguardo le nuove procedure (g) riguardo le nuove funzionalità del software	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

AREA IMMOBILIZZAZIONI

DA) Predisporre un piano degli investimenti

13

10



REGIONE PUGLIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

OBIETTIVI		AZIONI		Data	NOTE	CSA	Critica#	Enti
D5) Individuare rapidamente i capifil occulti con contributi in conto capitale, quelli con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti e le donazioni		D5.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D5.6		D5.6	In relazione all'attuale inventario contabile, ricostruire l'associazione casipfil tenne di Mandamento e aggiornare il Libro Casipfil (segue Azione H2.7)	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D5.7		D5.7	In relazione alle eventuali differenze scaturite dall'inventario filco di cui all'azione D2, ricostruire l'associazione casipfil lonte di Il Mandamento	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D5.8		D5.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D5) sia stato conseguito)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D5.9		D5.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D5.10		D5.10	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D5)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
REVISIONI LIMITATE (Processore di verifica concorrente): - indicare [S] o [NO] se la Regione ha richiesto revisioni limitate per [S] la risposta e [N] indicare la scadenza prevista per la verifica.		D6.1	Ridurre le procedure e adeguare conseguentemente le procedure fermelli assistenti, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.2		D6.2	Adeguare i mansionari/funzionari del personale, in coerenza con i risultati dell'analisi Da.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.3		D6.3	Adeguare eventualmente il software di gestione capifil in modo che siano rispettati i principi contabili in merito alle capitalizzazioni della manutenzione straordinaria	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.4		D6.4	Engage l'ormazione al personale: (i) riguardare le nuove procedure (ii) riguarda le nuove funzionalità del software	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.5		D6.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.6		D6.6	Verificare che non risultino capitalizzate spese che non rispettino i requisiti di capitalizzazione (ricostruzione dati)	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.7		D6.7	Gastire in bilancio le eventuali anomalie emergenti dall'azione precedente, anche in termini di omogeneità e eventuali fertilizzazioni	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.8		D6.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo Da) sia stato conseguito)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.9		D6.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
D6.10		D6.10	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo Da)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorrente): - indicare [S] o [NO] se la Regione ha richiesto revisioni limitate per [S] la risposta e [N] indicare la scadenza prevista per la verifica.		D6.11	Verificare l'esistenza dei requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle manutenzioni straordinarie					

4

10

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE
PUBBLICITÀ INTEGRATA



SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

PIÙ
PUBBLICITÀ
MILIONI ALTA

OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		CATEGORIA	Enti
				Livello di implementazione			
D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro Cespiil con quelle della contabilità generale	D7.1	Ridiregnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con tempistiche e responsabilità per la riconciliazione per la gestione delle eccezioni, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 10 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.2	Prevedere una procedura formale di riconciliazione periodica tra le immobilizzazioni in corso e i SAL risultanti ai componenti uffici tecnici	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.3	Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni D7.1 e D7.2	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.4	Adeguare il software, con una routine di controllo che incroci i dati del modulo Cespiil (dove sono rilevanti i Cespiil con il riferimento alle fatture) e i valori dell'offito (dove sono rilevanti le fatture)	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.5	Elaborare l'organizzazione di personale: (f) riguardo le nuove procedure (g) riguardo le nuove funzionalità del software	lug-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.6	COLTIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.7	Ricostituire l'eventuale squadratura tra libro Cespiil e Co.Ge.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.8	Gestire contabilmente la differenza di cui al punto precedente	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che tabellino D7) sia dato consegnato)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D7)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D7.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITÀ GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITÀ SEZIONALE	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate)						
- Indicare (Sì o No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.							
E1.1	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione sistematica (fogli / rotoli / a campionario) delle scorte mediante la predisposizione di idonee moduli/ta standard e di una procedura formale di raccolta ed archiviazione della documentazione inerente lo svolgimento degli inventari fisici periodici, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
E1.2	Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E1.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
E1.3	Elaborare l'organizzazione di personale riguardo le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			

51

10/30

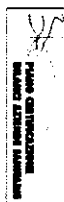


OBIETTIVI	AZIONI	GSA								
		Data	NOTE	Livello di implementazione	Criticità	Enti				
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini-reparti/servizi/terzi) delle scorte	E1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E1.5	Predisporre ed inviare lettere di contestazione dei terzi depositari dei beni di proprietà dell'Azienda, analizzate le ipotesi mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e lo contario esterno, o implementazione di procedure che o riconstruisce il saldo.	giu-15	Dirigente ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E1) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E1)	set-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E1.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI RILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	dic-16	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	REVISIONI LIMITATE Procedure di verifica concordate: - indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per Se in risposta e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
	E2.1	Definire ed implementare una procedura temale di C&I. Oli di magazzino che consente l'identificazione della competenza economica delle transazioni, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E2.2	Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E2.1	dic-15	Dirigente ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
	E2.3	Engage formazione di personale riguardo le nuove procedure	gen-16	Dirigente ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR					
E2.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR						
E2.5	Verificare la competenza economica delle transazioni mediante analisi periodica dei rapporti di ricezione/spedizione elaborati dal sistema informativo e riconciliare la documentazione rappresentativa del fidejussorio del titolo di proprietà (cartofide, documento di trasporto, fattura per conto).	giu-15	Dirigente ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR						
E2.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E2) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR						
E2.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR						
E2.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E2)	set-15	Dirigente ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR						
REVISIONI LIMITATE Procedure di verifica concordate: - indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per Se in risposta e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.										

PAOLO CATTANEO
SERVIZIO CONTROLLI REGIONALI

16

12



OBIETTIVI	AZIONI	GSA						
		Data	NOTE	Livello di implementazione	CARICHI	ENI		
E3) Rilevare gli aspetti gestionali a contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	E3.1	Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico della concordanza tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità generale, anche a seguito di quanto evidenziato dalle valutazioni straordinarie ex DM 18 gennaio 2011 a successive modifiche ed integrazioni e seguito dall'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.2	Adeguare i mansionari/funzionamenti del personale, in coerenza con i risultati dall'azione E3.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.3	Regolarizzazione di personale riguardante le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.5	Definire ed implementare un adeguato sistema informatico integrato tra contabilità e contabile generale	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E3) sia stata conseguita)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E3)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	E3.9	ADDEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI PER DISALLINEAMENTI RA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CONTABILITA' CONSOLIDATA	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)							
	- indicare (S) o (N) se la regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (N) indicare la scadenza prevista per la verifica.							
	AREA RIMANENZE							
	E4) Definire ruoli e responsabilità connessi ai processi di rilevazione inventoriale delle scorte (magazzini/reperti/servizi/tezi) al 31 dicembre di ogni anno							
	E4.1	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione delle scorte alle fine dell'esercizio (31 dicembre), che assicuri la suddivisione dei compiti tra diversi soggetti/interessi, anche a seguito di quanto evidenziato dalle valutazioni straordinarie ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni e seguito dall'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
E4.2	Adeguare i mansionari/funzionamenti del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E4.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
E4.3	Engara formazioni di personale riguardo le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
E4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
E4.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E4) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
E4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
E4.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E4)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								

Handwritten signature

Handwritten number 17



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	Livello di implementazione	Criticità	Estr	
							GSA
<p>E5) Calcolare il turnover delle scelte in magazzino e delle scelte esbolute.</p> <p>E6) Disporre di un sistema contabile / gestionale per la rilevazione e classificazione delle scelte che consenta, tra l'altro, di correlare documenti contabili e fatture da ricevere; scostici e prestazioni attive</p>	<p>Indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per le transazioni e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica</p>						
	ES.1	Definire ed implementare una procedura formale al fine di identificare le tipologie di relazioni dei diversi gruppi di Beni in riferimento e le merci soggette a lento movimento, obsolescenza ed eccedenza rispetto ai normali fabbisogni; anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a regola dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione ES.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.3	Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.5	Definire un sistema di ordini periodici a delle rubriche dell'azione ES.1 derivanti dall'implementazione di un software e/si della predisposizione di un foglio di calcolo	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo ES) sia stata conseguita)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo ES)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.8	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCOSTITATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	<p>REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate)</p> <p>Indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per le transazioni e (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>						
	ES.1	Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico delle correlazioni di tipo economico-finanziario e di tipo operativo.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione ES.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.3	Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
	ES.5	Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che consenta di gestire le procedure della merce e mediante verifiche di coerenza individuare ed analizzare le anomalie identificabili.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>		
ES.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo ES) sia stata conseguita)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	<p>a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p> <p>b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR</p>			

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE
Brescia - Via Venezia 10

82

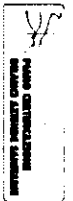
102



CICLO ATTIVO	OBIETTIVI	AZIONI	GSA				
			data	NOTE	livello di implementazione	Criticità	EMI
		E6.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E6.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo (E6)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica con esecutori) - Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
		E7.1 Adozione di un metodo organizzativo che garantisca la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e contabilità generale. Definite ed implementare una adeguata procedura formale del ciclo passivo e attivo che assicuri la tracciabilità dei movimenti di magazzino e la concordanza con la documentazione relativa, anche a seguito di quanto evidenziato dalla validazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E7.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.3 Effettuare formazione al personale riguardando le nuove procedure	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.5 Verificare la correttezza contabilizzazione delle rettifiche inventoriali.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo E7) sia stato conseguito)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E7.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo (E7)	set-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		E 7.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCONTATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISI E ALTRO OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica con esecutori) - Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
		F1.1 Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare le criticità emesse a seguito della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		F1.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F1.1.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		F1.3 Adeguare i profili utente sul sistema informatico, per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nell'azione F1.2.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

CICLO ATTIVO

E7) Gestire i magazzini in modo da garantire la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e contabilità generale; la verifica tra merci ricevute e quantità ordinate; la rilevazione e la tracciabilità degli scarti di magazzino e dei trasferimenti di merci; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in contabilità generale.





REGIONE PUGLIA
RESPONSABILITÀ REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

OBIETTIVI	AZIONI	GSA				
		Data	NOTE	Livello di implementazione	Caricato	Enti
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei crediti fiduciari)	F1.4 Eleggere formazione di personale (0) riguardo le nuove procedure (0) riguardo i nuovi profili utenti. F1.5 GO LIVE nuova procedura	dic-15 gen-16	Dirigente Ufficio GREF Dirigente Ufficio GREF	01 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR 02 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F1.6 Verificare, secondo modalità precedentemente definite, la corretta applicazione della nuova procedura (ovvero che gli obiettivi sono stati conseguiti).	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	03 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F1.7 Definire (ove necessario) le azioni correttive.	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	04 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F1.8 Verificare (ove necessario) che le azioni correttive abbiano permesso il raggiungimento degli obiettivi).	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	05 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - indicare (S) (a NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
	F2.1 Predispone una procedura formale che disciplini il riscontro periodico delle insolite contabili, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	06 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.2 Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F2.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	07 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.3 Eleggere formazione di personale riguardo le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	08 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	09 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.5 Predispone ed archiviare sistematicamente la quadratura tra il portafoglio dei crediti ed il saldo in contabilità generale, al 31 dicembre di ogni esercizio.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	10 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.6 Predispone ed inviare, 20 borse complete in base a criteri precedentemente definiti, delle lettere di conferma del saldo o credito al 31 dicembre di ogni esercizio.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	11 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.7 In coordinamento con la GSA, ricontare i saldi crediti verso ASL, AOU e IRCCS regionali, alla data di bilancio e occorrenza che i crediti verso lo Stato e la Regione siano iscritti nei residui passivi del bilancio statale regionale.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	12 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.8 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F2) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	13 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.9 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	14 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.10 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F2)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	15 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	F2.11 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI DISCONTINUI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISI DAL OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	16 obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementabile dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - indicare (S) (a NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					



Handwritten signature



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		
				Urgenza di implementazione	CARICHI	ESBI
F3.1	Preparare una procedura formale che disciplini la realizzazione di analisi comparative periodiche, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.2	Adeguaione i menzionati/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F3.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.3	Elaborare formazioni di personale riguardanti le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.5	Infrastruttura il modello di monitoraggio prevedendone la predisposizione, nei 45 giorni successivi allo chiusura di ogni trimestre dell'esercizio, di un report che evidenzia rispetto all'equivalente periodo dell'esercizio precedente e al bilancio di previsione approvato: <ul style="list-style-type: none"> - l'andamento del fabbisogno; - le performance di incasso. 	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.6	Preparare una relazione di commento ai report che analizza l'andamento dei crediti e dei ricavi e i trend, i scostamenti più significativi, e confronti i fabbisogno con i tetti leggendoli di spesa previsti (se applicabili).	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F3) sia stato conseguito)	set-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	set-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F3.9	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F3)	set-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate): - indicare l'ISTO NQJ se la Regione ha richiesto revisioni limitate per sito risposta e (S) indicare lo scadenzario previsto per la verifica.						
F4.1	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di cambio esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F4.2	Adeguare i menzionati/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F4.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F4.3	Elaborare formazioni di personale riguardanti le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F4.5	Verificare che i prospetti inviati dalle Casse CUP, relativi agli incassi da prestazioni effettive, siano correttamente riversati in contabile generale.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
F4.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F4) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

AREA CREDITI E RICAVI

F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di origine, modificazione o estinguere i crediti sia documentata da appositi documenti, cartrici, ed approvati prima della loro trasmissione o terza rilevazione contabile



REGIONE PIUGLIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

PIUGLIA
REGIONE PIUGLIA
SERVIZIO CONTROLLI
REDAZIONE ELETTRONICA

A	OBIETTIVI	AZIONI	GSA				
			Data	NOTE	Uscita di implementazione	Chiusura	EMI
		FA.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FA.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo FA)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)					
		- Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per					
		- Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
		FS.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), con particolare riferimento alle modalità e alle tempistiche di sollecito dei crediti scaduti, anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione FS.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.3 Eseguire formazione al personale riguardante le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.5 In occasione della predisposizione del bilancio, ottenere una relazione dai legali incaricati del recupero crediti, con indicazione dello stato delle azioni di recupero e con la valutazione del credito stesso, al fine di stimolare la recuperabilità.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.6 Pre-ispesare, formalizzare ed archiviare sistematicamente la quadratura ha la scadenza dei crediti ed il saldo in contabilità generale, al 31 dicembre di ogni esercizio.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.7 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo FS) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.8 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.9 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo FS)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.10 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCREDITATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISI DALL'OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)					
		- Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per					
		- Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
		FS.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
		FS.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione FA.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

22

10



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		Criticità	EMI	
				Ulivello di Implementazione				
<p>f4) Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi</p>	f4.3	Erogare formazione al personale riguarda le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	f4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	f4.5	In occasione della predisposizione del bilancio, definire specifiche attività di verifiche e finalizzate ad accertare: <ul style="list-style-type: none"> - la competenza temporale delle fatture e delle note crediti emesse o convalide di due asseccati; - la correttezza e l'attendibilità delle partite iscritte nelle fatture e note credito da emettere. 	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	f4.6	Svolgere specifici controlli sulla quota di competenza, e sull'ammontare residuo, dei contributi standardi della Regione e da altri enti pubblici.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	f4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo f4) ha state conseguite)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	f4.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	f4.9	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo f4)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordate)							
	<i>- indicare (S)ia NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per -S) lo stesso e (S) indicare lo scadenza prevista per la verifica.</i>							
	f7.1	Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure termici ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 16 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
f7.2	Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'estesa F7.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
f7.3	Erogare formazione al personale riguarda le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
f7.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
f7.5	In occasione della predisposizione del bilancio, predisporre ed archiviare sistematicamente la riconciliazione, tra crediti verso la Stato e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio della Stato tra i crediti verso la Regione, iscritti nei capitoli di bilancio della GSA e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
f7.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo f7) sia state conseguite)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
f7.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
f7.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo f7)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				

PIANO QUINQUENNALE
MISURE ANTIRISCHIO



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA	CRICITÀ	EMI
	F2.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCOTTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'ORIENTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF			
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate) - indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare lo scadenza prevista per lo verifica.					
	G1.1 Adeguare il precesso e conseguentemente le procedure formali esistenti ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale) anche a seguito di quere emessa dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 o successive modifiche ed integrazioni a seguito	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'addegn G1.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.3 Effettuare formazione al personale riguardante le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G1) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G1)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate) - indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare lo scadenza prevista per lo verifica.					
	G2.1 Ridurre il precesso e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quere emessa dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'addegn G2.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.3 Effettuare formazione al personale riguardante le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G2) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G2)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate)					

24

19/30



AZIONI	Data	NOTE	GSA		
			Ulivio di implementazione	Criticita	Enti
<p>OGGETTIVI</p> <p>Indicare (Sì/No) se la Regione ha richiesto revisioni/indicazioni per la risposta e (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>					
<p>G3.1 Riferire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.</p>	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G3.1</p>	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.3 Eseguire formazione al personale riguardata le nuove procedure</p>	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA</p>	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.5 In base alla periodicità dell'estidra cambia (adimessa trimestralmente), ricominciare attraverso personale addetto alla funzione di Tesoreria, il saldo ripartito su evidenze bancarie con quanto presente in contabilità generale, formalizzare ed archiviare sistematicamente la documentazione del cambio, come in precedenza definito.</p>	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.6 Verificare con frequenza precedentemente determinata, da parte di personale terzo rispetto alla funzione di Tesoreria, la correttezza sostanziale delle riconciliazioni bancarie, delle carte di conto, e delle chiusure, da parte della funzione Tesoreria, con frequenza precedentemente determinata, la chiusura dei conti nonstanti i relativi a banche. In caso di disallineamento indagare la natura delle parti scostate.</p>	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.8 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G3) sia stata conseguita)</p>	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.9 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE</p>	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.10 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G3)</p>	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G3.11 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI MISCONTINUI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO</p>	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>- Indicare (Sì/No) se la Regione ha richiesto revisioni/indicazioni per la risposta e (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>					
<p>G4.1 Riferire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.</p>	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>G4.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G4.1</p>	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE

52



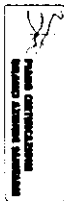
SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

REGIONE PUGLIA
RESPONSABILITÀ REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA				
				Utile di implementazione	Criticità	Rischi		
<p>G4) Garanzie che tutte le operazioni di cassa e banca sono corrette da documenti idonei, controllati ed approvati, prima della loro rilevazione contabile</p>	G4.3	Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G4.5	Semestralmente accertare l'avvenuto aggiornamento dei bilanci di fine comuni ed a terzi, relativamente alle operazioni di cassa e banca.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G4.6	Archiviare sistematicamente la chiusura di cassa giornaliera (casse accontanti e CUP), adeguatamente formalizzate	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G4) sia stata conseguita)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G4.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G4.9	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G4)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	REVISIONI LIMITATE Procedure di verifica concordate: - Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare lo scadenza prevista per la verifica.							
	G5.1	Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure fermi esistenti (se non esistenti), redigere una procedura (modello), anche e seguita di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni e seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	G5.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G5.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
G5.3	effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
G5.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
G5.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G5) sia stata conseguita)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
G5.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
G5.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G5)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
G5.8	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCONTATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR				
REVISIONI LIMITATE Procedure di verifica concordate: - Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare lo scadenza prevista per la verifica.								

26

UR





OGGETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	livello di implementazione	Criticità	ESR
				GSA		
G6.1	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale) a seguito di quanto emerso dalla valutazione triadica ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G6.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.3	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.5	In coordinamento con la GSA, verificare periodicamente che i movimenti sul conto corrente di Tesoreria unica, siano autorizzati, bloccabili e correttamente contabilizzati.	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G6) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
G6.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G6)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate) - indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
H1.1	Prendere una procedura formale che disciplini la preliminare e formale autorizzazione delle operazioni che hanno impatto sul Patrimonio Netto, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione triadica ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione H1.1	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.3	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.5	Ricostituire il Patrimonio Netto secondo il dettaglio dei nuovi modelli SP e nuovi schemi di Bilancia e seconda le indicazioni ministeriali	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H1) sia stato conseguito)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H1)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni decise nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate) - indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					

27

10





OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		CATEGORIA	EHI
				Livello di implementazione			
H21	Ridiegare il processo e adeguare conseguentemente le procedure fermi e assistiti con tempistiche e responsabilità per la riconciliazione dei contributi in conto capitale e conto esercizio ricevuti, anche a seguito di quante evidenziate dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H22	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile dei Contributi in conto capitale e del Contributo indifferito stornato al conto capitale di cui all'azione H2.2, la periodica riconciliazione fra i valori del FN (che sono esposti al netto delle sterilizzazioni) e quelli del libro Capitali e dell'Alfino Immobilizzata (che sono esposti al netto dei fondi).	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H23	Adeguare i mansionari/funzionigrammi dei personaggi, in coerenza con i risultati delle azioni H2.1 e H2.2.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H24	Adeguare il software, con una routine di controllo che supporti la riconciliazione dei dati di cui all'azione H2.2.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H25	Ecogare l'omologazione di personale: (a) riguarda le nuove procedure (a) riguarda le nuove funzionalità del software.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H26	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H27	In relazione allo eventuale, emergenza della riconciliazione di cui al punto D.5.4, che sono stati sterilizzati capitali ancora non di finanziamento, aggiornare i compendii con di FN inseriti ai combinati e, se applicabile.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H28	In relazione alle differenze inventoriali di cui all'azione D2.7, nel caso di capitale stornato in conto capitale, aggiornare la sterilizzazione degli ammortamenti e gestire in bilancio sui corrispondenti conti di FN.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H29	VERIFICA APLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H2) ha stato conseguito)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H210	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H211	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H2)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
H212	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCONTATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)							
- indicare (S) a NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per							
- Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.							
H31	Verificare che esista e sia utilizzata una procedura di riconciliazione dei contributi in conto capitale, anche a seguito di quante evidenziate dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			

28

re

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE
PUBBLICITÀ



REGIONE PUGLIA
RESPONSABILITÀ REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	livello di implementazione	Categoria	Ente	
Area Patrimonio Nel	H3.2	Definire una procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto Capitale e del Contributo Indifferito stornata al conto capitale, che consenta, tra l'altro, l'ordinata individuazione delle delibera di assegnazione (se conto capitale) o di destinazione (se conto esercizio) e la tracciabilità del titolo di assegnazione.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.3	Adeguare i mansioni/funzioni/programmi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H3.1 e H3.2.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.4	Adeguare il software, con una gestione a profile che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per contabile ricevuto.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.5	Elaborare l'attuale procedura di personale (0) riguardo le nuove procedure (0) riguardo le nuove funzionalità del software.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.7	In relazione agli effetti delle differenze inventoriali di cui all'azione Q2.7 e DS.7, nel caso di copie finanziarie in conto capitale, aggiornare i componenti conti di PN inferiori ai contributi a capitale.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.8	Riscorrere gli incassi ricevuti a fronte di Contributi Conto Capitale e contabilizzarli e verificare che non ci siano contributi impositi non associabili a titoli di riscossione. Eventuali gestioni in bilancio delle	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H3) sia stato conseguito).	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.18	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H3)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI RILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCONTATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate): Indicare (Sì/No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per i sei mesi di cui al presente avvertimento previsto per il verifico.						
	H4.1	Verificare che esista e sia utilizzata una procedura di ricomputazione, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'esecuzione normativa.	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H4.2	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e del Contributo Indifferito stornato al conto capitale di cui all'azione H3.2, modalità di gestione contabile analoghe, sia in merito all'esatta identificazione del titolo di assegnazione, sia alla riconciliazione periodica con i valori del Libro cespiti e dell'Albo immobilizzato, sia in merito all'associabilità del titolo di riscossione, anche per le denotazioni, i tassi e contenenti	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE
PUBBLICITÀ

62

16



Allegato sub 1)

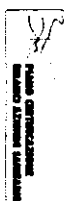
SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC
REGIONE PUGLIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA	Clientela	EMI
H4.3	Adeguate immissioni/funzionamenti del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H4.1 e H4.2	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.4	Adeguate il software, con una gestione e perfite che consente di eccopiere i titoli di riscossione al singolo credito per conferimenti, donazione e lasciti	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.5	Erogare formazione al personale: a) riguardo le nuove procedure b) riguardo le nuove funzionalità del software	giu-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.7	In relazione agli effetti delle differenze inventariali di cui all'azione D2.7 e D5.7, nei casi di capitale finanziario con corrispondenti conti di PN od essi interstati	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.8	Ricaricare gli incassi ricevuti e banche di donazioni, lasciti e conferimenti, e verificare che non ci siano contributi ammessi non associabili a titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H4) sia stato conseguito)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.18	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H4)	mar-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
H4.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI MISCONTRARI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'ORIENTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
<p>REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate): -Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per -Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>						
11.1	Definire ed implementare una procedura tramite di gestione del ciclo passivo volto ad identificare le diverse fasi del ciclo stesso e i relativi flussi documentali, anche o se in seguito di quanto evidenziato dalle valutazioni straordinarie ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'assunzione, analitica.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
11.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 11.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
11.3	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
11.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
11.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 11) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
11.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

30

Handwritten signature



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		
				Livello di implementazione	Criticità	Eni
	11.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 11)	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)					
	- Indicare [3] a [NO] se la Regione ha richiesto revisioni limitate per [Se la risposta è [SI] indicare la scadenza prevista per la verifica.					
	12.1 Adeguare un sistema di controllo documentale, formalizzato mediante idoneo metodico, che consenta di dare evidenza dello esistente e archiviare la documentazione debitamente autorizzata comprovante le rilevazioni effettuate, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-'15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	12.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 12.1	dic-'15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	12.3 Erogare formazioni al personale (giuridico) in nuova procedura	dic-'15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	12.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-'6	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	12.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovevta che l'obiettivo 12) sia stato conseguito)	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	12.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	12.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 12)	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)					
	- Indicare [3] a [NO] se la Regione ha richiesto revisioni limitate per [Se la risposta è [SI] indicare la scadenza prevista per la verifica.					
	13.1 Definire ed implementare una adeguata procedura formale di gestione del ciclo passivo che assicuri la tracciabilità degli acquisti e le concordanze con la documentazione relativa, anche a seguito di quanto evidenziato dalle valutazioni straordinarie ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-'15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	13.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 13.1	dic-'15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	13.3 Erogare formazioni al personale (giuridico) in nuova procedura	dic-'15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	13.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-'6	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	13.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovevta che l'obiettivo 13) sia stato conseguito)	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	13.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	13.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 13)	giu-'6	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

CICLO PASSIVO E NETTO

[2] Impiegare documenti idonei ed approvati, lasciando traccia dei controlli suoli, ogni operazione suscettibile di ordine, modifica e estinguere i debiti deve essere comprovata da appositi documenti che hanno caratteri ed approvati prime della rilevazione contabile

[3] Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo alla comparazione di entità -efferte richieste di tornati-bole di entità delle merci in magazzino: alla verifica delle fatture dei fornitori

31



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	Livello di implementazione	CATEGORIA	EHR	GSA	
14) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate) - indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se in risposta e (S) indicare lo scadenza prevista per la verifica.							
	14.1	Definire ed implementare una procedura formale che consenta la rilevazione di documenti idonei a fornire necessari elementi di stima, con particolare riferimento a cause in corso, contenziosi con i privati accreditati, benefici controllati, sportelli di personale dipendenti, nonché a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	14.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i livelli dell'azione 14.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	14.3	Frangere formazione di personale riguarda la nuova procedura	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	14.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	14.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo 14) ha sido conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	14.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	14.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 14)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate) - indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se in risposta e (S) indicare lo scadenza prevista per la verifica.							
	15.1	Definire ed implementare una procedura formale atta ad identificare i flussi informativi tra l'ufficio personale e l'ufficio c.a.g.e. e fornire evidenza dei controlli effettuati sulla corretta applicazione della normativa giuridicistica e previdenziale vigente, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	15.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i livelli dell'azione 15.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	15.3	Frangere formazione di personale riguarda la nuova procedura	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	15.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
	15.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo 15) ha sido conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR			
15.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR				
15.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 15)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	bi obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR				
REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate):								

PIÙ COOPERAZIONE
MENO AZIONI INATTIVE

32

W



OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		
				Ulivello di implementazione	Criticità	Etili
	- indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica					
	16.1 Definite ed implementare una procedura formale volta ad individuare la suddivisione dei compiti e la separazione fra le diverse attività/funzioni interessate (acquisti, richiesta, ricevimento, processing gestionale, respingimento contabile, pagamento), anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	16.2 Adeguare i mandati/funzionamenti del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 16.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	16.3 Effettuare formazione di personale riguardando la nuova procedura	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	16.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	16.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo 16) sia stata conseguita)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	q) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	16.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	16.7 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 16)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	d) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata): - indicare (S) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.					
	17.1 Definite ed implementare una procedura formale che assicuri la corretta contabilizzazione dei debiti, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	17.2 Adeguare i mandati/funzionamenti del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 17.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	17.3 Effettuare formazione di personale riguardando la nuova procedura	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	17.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	17.5 Predispone ed invia lettere di circoscrizione dei solidi relativi ai fornitori con cadenza periodica; analizza le risposte mediante effettuazione della conciliazione fra il saldo contabile e lo scarico esterno, a implementazione di procedure atte a ricostituire il saldo.	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	v) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	17.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 17) sia stata conseguita)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	17.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	d) obiettivi in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

17) Redigere discorsi periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori

PIRELLA GÖTTSCHE LOWE
BORG MOTT MACDONALD

33



Allegato sub 1)

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

REGIONE PIUGIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA		Criticità	EHI	
				Descrizione	Valore			
19) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammortamenti di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione	17.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 17)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF				
	17.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCORRIBILI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE O ALTROMENTE	dic-16	Dirigente Ufficio GREF				
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate): - indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per (S) la risposta e (N) indicare la scadenza prevista per la verifica.							
	18.1	Definire ed implementare una procedura formale volta ad analizzare gli scostamenti di debiti e costi tra il periodo corrente, l'anno precedente e il bilancio di previsione, anche a seguito di quanto evidenziato dallo valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dall'evoluzione normativa.	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 18.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.3	Effettuare formazione al personale riguardando la nuova procedura	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.5	Preparare un report periodico di comparazione tra debiti e costi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione e analisi degli scostamenti indicanti	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 18) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	18.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 18)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	REVISIONI LIMITATE (procedure di verifica concordate): - indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per (S) la risposta e (N) indicare la scadenza prevista per la verifica.							
	19.1	Realizzare ed implementare una procedura formale di conciliazione periodica tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio GSA, i residui passivi iscritti nei capifili di bilancio regionale e i crediti verso la Regione (eventi nel bilancio delle Aziende, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dall'evoluzione normativa).	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	19.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 19.1	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	19.3	Effettuare formazione al personale riguardando la nuova procedura	dic-15	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			
	19.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	gen-16	Dirigente Ufficio GREF	a) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR			

34

PIUGIA CONTROLLI
SERVIZIO CONTROLLI REGIONALE



Allegato sub 1)

SCHEMA UNICO REGIONALE DI AVANZAMENTO DEL PAC

REGIONE PUGLIA
RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO
SERVIZIO CONTROLLI - Il Dirigente

OBIETTIVI	AZIONI	Data	NOTE	GSA			
				Livello di implementazione	Criticità	ERI	
denuncia regionale e i singoli verso la Regione rilevati nei bilanci delle aziende	19 5	VERIFICA APLICAZIONE PROCEDURA (Overea che l'obiettivo 19) sia stato conseguito)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pervenimento, implementate dagli Enti del SSR		
	19 6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	d) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pervenimento, implementate dagli Enti del SSR		
	19 7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 19)	giu-16	Dirigente Ufficio GREF	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pervenimento, implementate dagli Enti del SSR		
	19 8	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (REVENUATI) ERRORI RISCORRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-16	Dirigente Ufficio GREF			
REVISIONI LIMITATE: procedure di verifica concordate:							
- indicare (Sì/No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per se lo disposto e (Sì) indicare o scadenza prevista per la verifica.							

Prova di conoscenza
del sistema informativo

35

10