

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F.

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0001098	29/05/2024

OGGETTO: Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale al 31/12/2022.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F. N.RO 20240001266 DEL 29/05/2024 COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 11 (undici) PAGINE

DI 1 (uno) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 24 (ventiquattro) PAGINE

DI 0 (zero) ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 0 (zero) DOCUMENTI ISTRUTTORI NON ALLEGATI PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

Con la sottoscrizione in calce, i Direttori dichiarano di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, della vigente sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

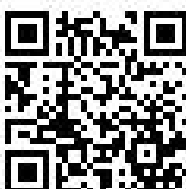
Parere del Direttore Amministrativo	Parere del Direttore Sanitario
 <i>Firmato Digitalmente il 29/05/2024 14:32</i> Luigi FRUSCIO	 <i>Firmato Digitalmente il 29/05/2024 14:45</i> Luigi ROSSI

Il Segretario	Il Direttore Generale F.F.
 <i>Firmato Digitalmente il 29/05/2024 14:56</i> Raffaele IORIO	 <i>Firmato Digitalmente il 29/05/2024 14:48</i> Luigi FRUSCIO

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo pretorio *on-line* della ASL BA, ai sensi dell'art. 32, c. 1, l. 69/2009, per la durata di 30 giorni naturali, decorrenti dal **29/05/2024**

Unità Operativa Affari Generali
L'Addetto alla Pubblicazione
Firmato Digitalmente il 29/05/2024 16:50
Domenico ROVETO



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente è conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Vista la Deliberazione del Direttore Generale F.F. n. 573 del 19.03.2024, con l'assistenza del Segretario, sulla base della istruttoria e della proposta formulata dal Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie, che ne attesta la regolarità formale del procedimento ed il rispetto della legittimità, considera e delibera quanto segue.

PREMESSO che:

- la Legge 266/2005 ha disposto, con il comma 291 dell'art. 1, che *“con Decreto del Ministero della salute, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze ..[.]., sono definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali”*;
- nell'ambito del Patto per la Salute 2010-2012, siglato il 3 dicembre 2009 con il Governo, le Regioni, ai sensi dell'art. 11 recante *“Qualità dei dati contabili, di struttura e di attività”*, hanno assunto — tra l'altro — un preciso impegno ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci degli Enti Sanitari al fine di garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili, sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili;
- il Ministero della Salute, con proprio Decreto n. 42 del 18 gennaio 2011, ha emanato il documento metodologico attraverso il quale ha tracciato il percorso per consentire alle Regioni e agli Enti Sanitari di effettuare la valutazione straordinaria delle procedure amministrativo-contabili di cui all'art. 11 del citato Patto;
- la Regione Puglia, sottoposta a piano di rientro per il triennio 2010-2012, con la legge regionale 9 febbraio 2011, n. 2 si è posta, tra gli altri, l'obiettivo di fornire *“impulso al miglioramento del grado di affidabilità dei conti delle aziende sanitarie pubbliche attraverso l'adozione di specifiche iniziative che vanno nella direzione della certificazione contabile e della trasparenza e chiarezza della rendicontazione contabile”*;
- con successiva DGR n. 1060 del 30/05/2012, avente ad oggetto *“Piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici ai sensi dell'art. 11 del Patto per la Salute 2010-2012 di cui all'intesa CSR del 03 dicembre 2009 e L.R. n. 2/11”*, la Giunta regionale ha avviato un autonomo percorso di certificabilità, che - nel medio termine — prevedeva sia una fase di accompagnamento degli Enti Sanitari nel percorso di adeguamento delle procedure, dei sistemi e delle competenze finalizzate alla certificabilità dei bilanci, sia - conseguentemente - l'obiettivo di certificazione dei bilanci;
- con la citata DGR n. 1060/2012, è stata autorizzata, inoltre, l'indizione di apposita procedura di evidenza pubblica, riservata a società di revisione iscritte nell'Albo Speciale CONSOB, ai sensi dell'art. 161 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (T.U.F.) e dell'art. 43, comma 1, lettera i), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, per l'affidamento dei servizi necessari ad accompagnare gli Enti del SSR (Sistema Sanitario Regionale), raggruppati in lotti, verso l'obiettivo della certificazione dei propri bilanci;
- con Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, recante *“Disposizioni in materia di certificabilità*

dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale”, è stato stabilito - all’art. 2 - che gli Enti Sanitari devono garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci;

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 192 del 6/02/2013, la ASL di Bari ha provveduto alla formale individuazione del referente di progetto oltre che alla costituzione di apposito gruppo di lavoro;
- con successivo Decreto del Ministero della Salute, adottato il 1° marzo 2013 di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze, recante “*Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità*”, sono state fornite alle Regioni indicazioni e linee guida per le fasi di predisposizione, presentazione, approvazione e verifica dell’attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC);
- con riferimento al contesto così delineatosi, con DGR n. 1169 del 21/06/2013, avente ad oggetto “*Percorso attuativo della certificabilità (PAC) dei dati degli Enti del Servizio sanitario regionale, ai sensi del D. Lgs. 118/2011. Seguito DGR 1060/2012*”, la Giunta regionale, al fine di definire un più organico quadro operativo di funzionamento volto alla condivisione e facilitazione delle tematiche in parola, ha provveduto, altresì, ad istituire un Comitato tecnico consultivo e di indirizzo (c.d. *Steering Committee*);
- coerentemente con quanto previsto dal DM 01/03/2013 di attuazione del DM 17/09/12, questa Azienda ha adottato la Deliberazione del Direttore Generale del 10/06/2013, n. 1074, avente ad oggetto “*Adozione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità dei Bilanci (PAC)*”, predisposto secondo lo schema fornito dal Servizio Controlli della Regione Puglia con nota prot. n. AOO_170/535 del 29/05/2013;
- con Deliberazione di Giunta Regionale del 29/01/2015 n. 53 avente ad oggetto “*Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto Ministero Economia e Finanze dell’1 marzo 2013. Riunione Tavolo di monitoraggio e Comitato LEA del 12 novembre 2014: approvazione e adempimenti.*” si facevano proprie le osservazioni e le raccomandazioni formulate dal Tavolo di verifica e Comitato LEA, e si formulava “*indirizzo agli Enti del SSR ed alla GSA per l’adozione di modifiche ai PAC Aziendali*”;
- con nota prot. AOO_170/000124 del 24 Febbraio 2015 il Servizio Controlli dell’Area Finanza e Controlli della Regione Puglia invitava gli enti del SSR alla formale riapprovazione del PAC Aziendale, fornendo lo “*Schema aziendale di avanzamento PAC aggiornato*” con specifiche integrazioni e richiedendo di prestare attenzione alle suddette integrazioni e alla tempistica di attuazione;
- questa Azienda ha adottato la Deliberazione del Direttore Generale del 24/06/2015, n. 1115, avente ad oggetto “*Piano Attuativo di Certificabilità dei Bilanci (PAC) adottato con Deliberazione DG n. 1074/2013. Integrazioni e modifiche*” di approvazione dello stato di avanzamento del (PAC), secondo il format Ministeriale trasmesso dal Servizio Controlli della Regione Puglia;

- con nota prot. AOO/170/00045 del 21 Gennaio 2016 la Sezione Controlli del Dipartimento Risorse Finanziarie e Strumentali, Personale e Organizzazione della Regione Puglia invitava gli enti del SSR all'aggiornamento alla data del 20 gennaio 2016 dello stato di attuazione secondo le modalità specificate nel Decreto Ministeriale 1/03/2013, con adozione di formale atto deliberativo, al fine di dare riscontro a corrispondente richiesta del Tavolo di Verifica del 5 novembre 2015;
- in data 6/02/2016, la società di revisione Deloitte & Touche SpA, aggiudicataria del lotto comprendente l'ASL di Bari della procedura di evidenza pubblica di cui alla citata DGR. n. 1060/2012, ha fornito una bozza di *"Manuale delle procedure Amministrativo – Contabili per l'ASL di Bari"*, agli atti dell'Area Gestione Risorse Finanziarie e mai formalmente adottata con provvedimento del Direttore Generale;
- con Deliberazione del Direttore Generale del 10/03/2016, n. 496, avente ad oggetto *"Piano Attuativo di Certificabilità dei Bilanci (PAC) adottato con Deliberazione DG n. 1074/2013. Integrazioni e modifiche di cui alla Deliberazione DG n. 1115/2015. Situazione al 20 gennaio 2016"* quest'Azienda provvedeva all'approvazione dello stato di avanzamento del (PAC), secondo le indicazioni regionali;
- con deliberazione n. 632 del 10/05/2016 la Giunta Regionale approvava, a ratifica, lo schema complessivo del Piano Attuativo della Certificabilità riformulato;
- la Regione Puglia nella proposta di Piano Operativo 2016-2018, trasmesso alle competenti strutture ministeriali in data 21 aprile 2017, nell'intervento GOAMM 02.04, ha previsto il completamento del percorso di attuazione della certificabilità dei bilanci entro il 31.12.2019;
- con deliberazione n. 1011 del 27/06/2017 la Giunta Regionale ha formalmente avviato il completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del SSR nel Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 1 marzo 2013, demandando ai competenti uffici regionali l'indizione di una procedura di gara di rilevanza comunitaria per l'affidamento del servizio e invitando ciascun ente del SSR a individuare o confermare il referente interno di progetto e il gruppo di lavoro a supporto, composto dai rappresentanti delle strutture organizzative maggiormente interessate;
- con A.D. n. 45 del 03/08/2017 il Dirigente della Sezione Gestione Integrata Acquisti ha determinato l'indizione di procedura di gara aperta finalizzata all'Affidamento dei servizi di accompagnamento agli Enti del SSR Pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci previsto a norma del DM 1 marzo 2013;
- in data 13 dicembre 2017 presso la sede della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, alla presenza del Dirigente del Servizio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, si è tenuto un incontro con i referenti PAC degli Enti del SSR al fine di effettuare una ricognizione del livello di implementazione degli obiettivi e delle eventuali criticità rilevate con riferimento allo stato di avanzamento del Percorso attuativo di certificabilità;
- con nota prot. AOO/92/0000063 del 17/01/2018, a firma del Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, la Regione - in ossequio a quanto disposto con la summenzionata deliberazione di G.R. n. 1011 del 27 giugno 2017 – ha invitato gli enti del

SSR a individuare o confermare, con proprio provvedimento, il Referente Interno di Progetto e il Gruppo di Lavoro a supporto;

- con D.D. del 24/01/2018 della predetta Sezione, la procedura, con riferimento al Lotto 1, è stata aggiudicata in favore del RTI "EY S.p.A." (mandataria), BDO Italia S.p.A. (mandante, di seguito anche BDO) e PricewaterhouseCoopers S.p.A. (mandante);
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 362 del 12/02/2018, la ASL di Bari ha provveduto a rettificare la propria precedente Deliberazione n. 192 del 6/02/2013, individuando il nuovo Referente Interno di Progetto dell'ASL BA, nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 1 marzo 2013, nella figura del Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, dott. Yanko Tedeschi e a ridefinire la composizione del Gruppo di Lavoro, a supporto del referente di progetto;
- in data 16 aprile 2018 è stato sottoscritto con la Regione Puglia un contratto, recante repertorio n. 137, avente ad oggetto il "Servizio di accompagnamento agli Enti del SSR Pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci previsto dal DM 1 marzo 2013";
- in data 29 maggio 2018 presso la sede della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, alla presenza del Dirigente della Sezione Amministrazione Finanza e Controllo del Dipartimento Politiche della Salute della Regione Puglia e del Dirigente del Servizio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, si è tenuto un ulteriore incontro con i referenti PAC degli Enti del SSR al fine di effettuare una verifica dello stato di avanzamento del Percorso attuativo certificabilità e definire il Piano di lavoro relativo all'affidamento dei Servizi di accompagnamento agli Enti del S.S.R. pugliese nell'ambito del PAC;
- con nota prot. AOO/092/0000954 del 14/06/2018 a firma del Dirigente del Servizio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, la Regione Puglia ha trasmesso il Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC aggiornato con le tempistiche concordate con i referenti degli Enti coinvolti, per l'approvazione da parte dei rispettivi Direttori Generali;
- con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 1146 del 21/06/2018 avente ad oggetto "Piano Attuativo di Certificabilità dei Bilanci (PAC) degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze de 11 marzo 2013. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale" quest'Azienda provvedeva all'approvazione dello stato di avanzamento del (PAC), e all'aggiornamento del Modello Ministeriale secondo quanto concordato con gli uffici regionali;
- con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 1358 del 02/08/2018, quest'Azienda, all'esito di una puntuale ricognizione dei processi e delle disposizioni della Direzione Strategica svolta dal gruppo di lavoro, anche in contraddittorio con la Società BDO Italia Spa (aggiudicataria in RTI con EY SpA e PWC Spa del Lotto 1 della gara per l'affidamento dei servizi di accompagnamento agli enti del SSR pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci previsto a norma del D.M. 1 marzo 2013), provvedeva all'approvazione del "Manuale delle procedure amministrativo - contabili dell'ASL di BARI";

- con Deliberazione n. 1972 del 06/11/2018 la Giunta Regionale ha formalmente proceduto alla ridefinizione delle scadenze degli obiettivi e delle relative azioni già previste con DGR n. 632 del 10/05/2016, sulla base dell'effettivo stato di avanzamento comunicato dalle Aziende e dagli enti del SSR pugliese;
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 763 del 30/04/2019 avente ad oggetto "Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci (PAC) degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale al 30/04/2019" quest'Azienda ha approvato l'aggiornamento del Modello Ministeriale secondo quanto concordato con gli uffici regionali;
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 1309 del 18/07/2019 avente ad oggetto "Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci (PAC) degli Enti del S.S.R. ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Adempimenti conseguenti alla Delibera n. 1358/CS del 02/08/2018 – approvazione Annex ad integrazione del Manuale delle procedure amministrativo-contabili dell'ASL di BARI", in un'ottica di sistematica collazione delle procedure operative, al fine di consentire una più agevole consultazione da parte degli addetti ai lavori e la massima intellegibilità dei documenti, sono stati approvati specifici Annex contenenti la descrizione delle singole procedure di cui al Manuale delle procedure amministrativo-contabili, innanzi richiamato;
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 1925 del 10/10/2019 avente ad oggetto "Deliberazione del Direttore Generale n. 362 del 12/02/2018. "Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Individuazione nuovo referente interno di progetto, modifica e integrazione gruppo di lavoro e implementazione del Manuale delle procedure amministrativo-contabili per l'ASL di Bari". Ulteriore integrazione e modifica gruppo di lavoro" quest'Azienda, rettificando la propria precedente Deliberazione n. 362/2018, ha apportato un'ulteriore integrazione e modifica al gruppo di lavoro, a supporto del referente di progetto, al fine di garantire continuità ed efficacia all'azione multidisciplinare, finalizzata a garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC, nella maniera seguente:

Referente Interno di Progetto

<i>Area</i>	<i>Nome e Cognome</i>	<i>Ruolo e qualifica</i>
Area Gest. Risorse Finanz.	Dott. Yanko Tedeschi	Direttore U.O.C.

Gruppo di lavoro

<i>Area</i>	<i>Nome e Cognome</i>	<i>Ruolo e qualifica</i>
Area Gestione Risorse Finanziarie	Dott.ssa Angela Lauria Dott. Gioacchino de Pinto	Dirigente Amm.vo Dirigente Amm.vo
Area Gest. Risorse Umane	Dott. Nicola Zonno	Dirigente amm.vo
Area Gestione Tecnica	Dott.ssa Concetta Ladalaro Dott. Gaetano Maccari	Dirigente Amm.vo Coll. amm. prof. esperto
Area Gestione Patrimonio	Dott. Giuseppe Volpe	Dirigente amm.vo
Dipartimento di Prevenzione	Dott.ssa Mara D'Avanzo	Dirigente Amm.vo
Dipartimento Politiche del Farmaco	Dott.ssa Sonia Pirelli Dott.ssa Fiorella Diguseppe	Dirigente Amm.vo Dirigente Farmacista

Controllo di Gestione	Dott. Vittorio Zanframundo	Dirigente amm.vo
U.O. Gest. Rapporti Convenz.	Dott. Fabio Schino	Dirigente amm.vo
Area Ospedaliera Bari Nord	Dott.ssa Rachele Popolizio	Direttore U.O.C.
Area Ospedaliera Bari Sud	Dott. Francesco Luongo	Direttore U.O.C.
Dipartimento Assistenza Primaria	Dott. Tommaso Depergola	Direttore U.O.C.

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 2299 del 26/11/2019 avente ad oggetto "Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale al 30/09/2019", quest'Azienda, al fine di ottemperare a quanto stabilito dai DD.MM. 17/09/2012 e 01/03/2013, ha approvato l'aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC, secondo altresì le indicazioni regionali contenute nella nota prot. n. AOO_092/0001820 del 04 ottobre 2019 a firma del Dirigente della sezione Raccordo al Sistema Regionale;

DATO ATTO che, stante le successive modifiche, endogene ed esogene all'azienda, che hanno interessato i singoli processi aziendali, al fine di recepire altresì le concordate criticità segnalate ed i punti di miglioramento proposti, sulla base delle risultanze prodotte dalla società di revisione BDO Italia S.p.A., con Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16/11/2020 è stato approvato il "*Manuale delle procedure amministrativo-contabili dell'ASL di Bari. Aggiornamento al 2020*", elaborato dal Referente Interno del Progetto PAC e dal Gruppo di Lavoro, che compendia non solo il precedente Manuale, come modificato sulla scorta delle risultanze del citato "Report finale" della Società BDO Italia S.p.A., ma anche gli *Annex* specifici, approvati con D.D.G. n. 1309/2019, nonché il rimando ai principali Regolamenti Aziendali vigenti, e costituisce, pertanto, valido strumento di supporto a tutti gli operatori dell'Azienda impegnati a vario titolo nelle procedure amministrativo-contabili;

CONSIDERATO che, il raggiungimento del predetto Obiettivo di certificabilità del Bilancio per l'ASL Bari, assurge a valenza strategica e di primaria importanza e a riprova del completamento del percorso innanzi indicato, con Deliberazione del Direttore Generale n. 1668 del 04/12/2020 è stato disposto, nelle more dell'espletamento di apposita procedura di gara pluriennale, l'affidamento ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. a) del D. Lgs. 50/2016 ss.mm.ii. del servizio di revisione legale volontaria dello Stato Patrimoniale del Bilancio di Esercizio 2020 dell'Asl Bari, in favore della società BDO Italia spa, già affidataria del Servizio di accompagnamento citato;

DATO atto altresì che

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 523 del 01/04/2021, l'ASL Bari, dando seguito al contenuto della nota prot. n. AOO_092/0000592 del 26 febbraio 2021 a firma del Dirigente della sezione Raccordo al Sistema Regionale, ha approvato il Modello di Rilevazione Ministeriale, quale esito finale dell'intero predetto Percorso, con approvazione della versione finale dell'anzidetto Modello, al fine di ottemperare a quanto stabilito dai DD.MM. 17/09/2012 e 01/03/2013, con indicazione dello stato di avanzamento delle singole fasi procedurali, il completamento dell'azione, il livello di implementazione raggiunto per ciascun obiettivo, ovvero le criticità eventualmente incontrate;
- con Determinazione Dirigenziale n. 299 del 19/01/2022 in esito a specifica procedura negoziata telematica, ai sensi degli art. 36 comma 2 lett. b) del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii.

è stato affidato alla società BDO Italia spa, il servizio di revisione contabile volontaria dei Bilanci di Esercizio dell'ASL BARI per il biennio 2021/2022;

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 328 del 01/03/2022 avente ad oggetto "Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Completamento del Modello di Rilevazione Ministeriale. Parziale rettifica ed integrazione della Deliberazione del D.G. n. 523 del 01.04.2021", quest'Azienda, al fine di procedere secondo le indicazioni regionali, in esito ad una prima attività di ricognizione sui Modelli posta in essere dai predetti competenti Uffici, ha approvato il Completamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC a parziale rettifica ed integrazione della D.D.G. n. 523/2021;
- con deliberazione n. 319 del 07/03/2022 la Giunta Regionale ha approvato il Modello di Rilevazione Ministeriale del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) del S.S.R. della Puglia, elaborato secondo lo schema fornito dall'Allegato A) di cui all'articolo 1, del D.M. 1° marzo 2013;

DATO atto che, con Deliberazione del Direttore Generale n. 272 del 08/02/2024, nell'ambito del percorso finalizzato all'obiettivo della Certificazione del Bilancio dell'Esercizio 2023, è stato disposto, nelle more dell'espletamento di apposita procedura di gara pluriennale, l'affidamento ai sensi dell'art. 50 comma 1 lett. b) del D. Lgs. 36/2023 del servizio di revisione contabile volontaria del Bilancio di Esercizio 2023 dell'Asl Bari, in favore della società BDO Italia spa;

CONSIDERATO che, con nota prot. 0205380 del 29 Aprile 2024, acquisita al prot. aziendale al n. 57104 del 30/04/2024 la competente Sezione Raccordo al Sistema Regionale della Regione Puglia ha richiesto l'aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC fotografando la situazione al 31 dicembre 2022, sulla base del Modello allegato alla citata D.G.R. n. 319/2022, al fine di sottoporre il documento all'approvazione della Giunta Regionale, unitamente alla Relazione periodica di accompagnamento, evidenziando nello specifico l'eventuale ritardo nel raggiungimento della singola azione/obiettivo, nonché le evidenze raggiunte;

DATO atto che,

- con nota prot. n. 57122 del 30/04/2024 la Direzione Generale dell'ASL BARI, nelle more della formale rettifica ed integrazione della Deliberazione del D.G. n. 1925 del 10/10/2019, ha comunicato il nominativo del nuovo Referente del Progetto, nonché dei componenti del gruppo di lavoro a supporto dello stesso, così come di seguito indicato:

Referente Interno di Progetto

<i>Area</i>	<i>Nome e Cognome</i>	<i>Ruolo e qualifica</i>
Area Gest. Risorse Finanz.	Dott.ssa Angela Lauria	Direttrice U.O.C.

Gruppo di lavoro

	<i>Nome e Cognome</i>	<i>Ruolo e qualifica</i>
Area Gest. Risorse Finanz	Dott. Gioacchino de Pinto	Dirigente U.O.S.
Area Gestione Patrimonio	Dott. Vincenzo Napoliello Dott. Nicola Sardaro	Dirigente U.O.S. Dirigente U.O.S.
Area Gestione Risorse Umane	Dott.ssa Letizia Veronico	Dirigente U.O.S.
Dipartimento di Prevenzione	Dott. Nicola Zonno	Dirigente Amm.vo

Area Gestione Tecnica	Avv. Raffaele Iorio Dott. Marco Torres	Dirigente Amm.vo Dirigente Analista
Dipartimento Politiche del Farmaco	Dott.ssa Fiorella Digioseppe	Direttrice F.F. U.O.C.
Controllo di Gestione	Dott. Vittorio Zanframundo	Dirigente U.O.S.
U.O. Gest. Rapporti Convenz.	Dott. Francesco Schino	Direttore U.O.C.
Area Ospedaliera Bari Nord	Dott. Rodolfo Minervini	Direttore U.O.C.
Area Ospedaliera Bari Sud	Dott. Giuseppe Volpe	Direttore U.O.C.
Dipartimento Assistenza Territoriale	Dott. Tommaso Depergola	Direttore U.O.C.

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 961 del 10/05/2024 avente ad oggetto “*Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Individuazione nuovo referente interno di progetto, modifica e integrazione gruppo di lavoro.*” quest’Azienda, rettificando la propria precedente Deliberazione n. 1925/2019, ha formalizzato l’individuazione del nuovo Referente del Progetto, nonché dei componenti del gruppo di lavoro a supporto dello stesso, giusta nota prot. n. 57122/024 sopra richiamata;

RITENUTO pertanto di dover procedere secondo le indicazioni regionali, approvando per l’effetto, l’Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC fotografando la situazione al 31 dicembre 2022;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ai sensi dell’art. 3, D. Lgs. n. 502/1992

D E L I B E R A

Per le motivazioni esposte in premessa, che qui si intendono completamente acquisite e che formano parte essenziale e fondamentale del presente atto deliberativo:

1. **di approvare** l’Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC, come allegato alla presente deliberazione **sub lett. A)** per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. **di dare atto** che dall’adozione del presente atto non derivano oneri a carico del Bilancio aziendale;
3. **di notificare** il presente provvedimento:
 - alla Segreteria Generale della Presidenza della Regione Puglia - Sezione Raccordo al Sistema Regionale, Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie;
 - ai componenti del Gruppo di Lavoro come individuati nella D.D.G. n. 961/2024;
 - alla BDO Italia S.p.A. affidataria del “*Servizio di revisione contabile volontaria del Bilancio 2023 dell’ASL di Bari*”, giusta D.D.G. n. 272/2024;

- al Collegio Sindacale;

4. **di dare atto** che tutti i firmatari del presente atto attestano di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, ai sensi del vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest’ultimo come recepito, a livello aziendale, dalla Sezione Anticorruzione e Trasparenza del vigente PIAO - tale da pregiudicare l’esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all’art. 35-bis, d. lgs. 165/2001.

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - REQUISITI COMUNI											
REGIONE PUGLIA											
OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASL BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUDI SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI		
										Data scadenza	
A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.	dic-19	A1.1	Raccogliere leggi, circolari, pareri, principi contabili, atti contabili, ecc. che afferiscano alla formazione del bilancio e diffusione attraverso il sistema informativo di cui al punto A3	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Manuale contabile dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giurata Deliberazione del Direttore Generale n. 1044 del 16.11.2020.		
		A1.2	Analizzare e correggere (addor e presenti) le procedure operative ovvero i manuali applicativi se non sono in linea con le disposizioni di cui al punto A1.1 e aggiornarli in coerenza alle modifiche intervenute	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A1.3	Erogare formazione al personale: (i) riguardo le fonti di cui al punto A1.1 (ii) metodi di applicazione delle fonti	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A1.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A1) sia stato conseguito)	dic-19	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A1.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A1.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	dic-19	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere una data e da menù				Scegliere da menù					
		A2.1	Individuare le problematiche aziendali ricorrenti con graduazione per rischio di impatto sul bilancio	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.2	Individuare le procedure di programmazione, a monte delle attività gestionali e le modalità di costituzione dei dati/vaiori da realizzare	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistematico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati.	dic-19	A2.3	Individuare il personale responsabile, per area, con il compito di raccogliere le informazioni da monitorare in coerenza con gli obiettivi sub A2.1	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Piano della Performance 2020/2022", degli "Obiettivi operativi di budget per l'Anno 2020", giurata Deliberazione del Direttore Generale n. 74 del 30.01.2020.		
		A2.4	Implementare a sistema un meccanismo operativo di rilevazione dei dati per la programmazione, gestione e il successivo controllo	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.5	Erogare formazione di personale: (i) riguardo al sistema dei controlli in fase di introduzione (ii) riguardo il sistema informativo da utilizzare (iii) la gestione delle criticità emergenti per area iv) la gestione integrata delle problematiche	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.6	Programmare le attività da sviluppare a controllo	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.7	Manualizzare le fasi di gestione delle attività individuate sub A2.6	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.8	Individuare la tempestività del controllo e delle conseguenti azioni di feed back con possibile intervento sulle azioni sub A2.6	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A2) sia stato conseguito)	dic-19	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A2.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A2)	dic-19	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere una data e da menù				Scegliere da menù					
		A3.1	Analizzare il livello di circolazione delle informazioni sia di carattere produttivo che amministrativo e delle relative interdipendenze (analisi A3-5)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione delle informazioni contabili e di bilancio, e delle voci di bilancio.	dic-19	A3.2	Mappare i processi da cui acquisire le informazioni rilevanti al fine di evitare "overload" informativi che potrebbero peggiorare l'efficienza dovuta all'abuso di informazioni	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Gestionale di contabilità EUSI, CONIAB		
		A3.3	Individuare il personale (Linear Responsabili) responsabile della gestione delle informazioni per area di cui al punto A3.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A3.4	Allineare gli obiettivi organizzativi con gli obiettivi di flusso delle informazioni da far confluire nel bilancio	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		A3.5	Implementare a sistema un software di rilevazione che permetta la circolazione delle informazioni (compreso il flusso normativo) a tutti i livelli in appoggio al sistema informativo utilizzato per le rilevazioni contabili ordinarie, (esempio sistemi di rilevazione dei contributi a fondo perduto e relativi rendicontazioni)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI	
										Data scadenza
A.4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità	mar-20	A3.6 Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A3.7 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A3.8 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo A.3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A3.9 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A3.10 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A.1)	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i> Scieglier e da menù *: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù						
		A4.1 Individuare e definire le aree di responsabilità da monitorare	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A4.2 Individuare l'esistenza di contabilità sezionale e/o analitica al fine di verificare i dati attribuibili ad ogni area	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A4.3 Individuare le interconnessioni fra contabili che gestioni all'interno fra le aree di responsabilità di cui al punto A4.1 e la relativa condivisione	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A4.4 Analizzare a livello programmatico gli obiettivi di cui al punto A4 e il monitoraggio del relativo raggiungimento degli stessi	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A.4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità	mar-20	A4.5 Analizzare l'output delle attività di cui ai punti precedenti	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari" nella versione aggiornata al 2020, dalla Deliberazione del Direttore Generale n. 104 del 16.11.2020.	
		A4.6 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	IV) applicazione a regime	SI				
		A4.7 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo A.4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	IV) applicazione a regime	SI				
		A4.8 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	IV) applicazione a regime	SI				
		A4.9 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A.4)	mar-20	eseguita	IV) applicazione a regime	SI				
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i> Scieglier e da menù *: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù						
		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 altre aziende comparabili, e adeguare i sistemi interni	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A5.2 Monitorare l'aggiornamento dei flussi informativi di cui al punto A5.1 e la condivisione sul sistema	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A5.3 Individuare un sistema di condivisione, circa le modalità di gestione dei suggerimenti/rilievi	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A.5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisione Esterno.	mar-20	A5.4 Erogare formazione al personale: (I) riguardo gli organi di controllo e eventuali sanzioni (II) metodi di applicazione delle segnalazioni	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;	
A5.5 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita			eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A5.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo A.5) sia stato conseguito)	eseguita			eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A5.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	eseguita			eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A5.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A.5)	mar-20			eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i> Scieglier e da menù *: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù						

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DECRETO 23/2/2019 XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
	Data scadenza									
B1) Redigere in modo chiaro, completo e tempestivo i libri obbligatori previsti per la G.S.A. presso la Regione	ott-19	B1.1	Definizione e approvazione di un sistema informativo che permetta la contabilizzazione dei fatti di gestione economica/patrimoniale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.2	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).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.3	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).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.4	Definizione di una procedura di controllo interno idonea a verificare trimestralmente e annualmente la redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
		B1.5	Implementazione di una procedura di controllo interno idonea a verificare trimestralmente e annualmente la redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B1 sia stato conseguito)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B1	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scegliere e da menù			*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù			
B2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica/riconciliazione con le rilevazioni del bilancio finanziario regionale		B2.1	Adozione di un modello organizzativo che preveda una adeguata segregazione dei compiti.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B2.2	Individuazione formale dei soggetti a cui è affidato il compito di verifica/riconciliazione dei saldi economico-patrimoniali della GSA con quelli del bilancio finanziario regionale (Definizione di un funzionario/amministratore).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scegliere e da menù			*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù			
		B3.1	Individuazione del terzo certificatore rispetto al responsabile della GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.2	Definizione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle rilevazioni della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.3	Implementazione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle rilevazioni della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.4	Emissione da parte del terzo certificatore della relazione di attestazione sull'attività di verifica prevista dalla legge, svolta con cadenza trimestrale e annuale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
		B3.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B3) sia stato conseguito).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
B3.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B3)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
Scegliere e da menù			*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù					
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio	ott-19	B4.1	Definizione e approvazione di un sistema informativo che permetta la contabilizzazione dei fatti di gestione della GSA secondo il metodo economico/patrimoniale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
Scegliere e da menù			*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù		Scegliere da menù			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PAGATA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASL BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI	
										Data scadenza
C1) Identificare ed evidenziare, in modo adeguato, tutte le parti correlate e le operazioni in essere con tali parti, assicurando un'accurata registrazione delle partite creditricie e debitorie	ott-19	C1.1	Ricognizione di tutte le parti correlate e formalizzazione di un apposito organigramma (Definizione dell'area di consolidamento)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		C1.2	Implementazione e gestione di una procedura di riconciliazione trimestrale delle risultanze contabili con le parti correlate	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		C1.3	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che tabellativo C1) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.	Scegliere da menù				
		C1.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	ott-19	n.a.	Scegliere da menù				
		C1.5	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C3)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
		C1.6	Monitoraggio periodico dell'area di consolidamento con comunicazione a tutte le aziende interessate, in caso di variazione della stessa	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
C2) Adottare uno specifico manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che consenta di definire specificamente i criteri di trattamento omogenei a carico degli enti, per favorire la compatibilità e l'uniformità dei bilanci da consolidare	ott-19	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù			Scegliere da menù					
		C2.1	Redazione del manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		C2.2	Trasmisione del manuale alle aziende ed implementazione.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		C2.3	VERIFICA APPLICAZIONE MANUALE DELLE PROCEDURE CONTABILI TRASMESSO	mar-19	n.a.	Scegliere da menù				
		C2.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	lug-19	n.a.	Scegliere da menù				
		C2.5	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C2)	ott-19	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
C3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidato	giu-20	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù			Scegliere da menù					
		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	mar-20	n.a.	Scegliere da menù				
		C3.2	Definizione ed invio a tutte le aziende sanitarie del Piano dei Conti comune da utilizzare per la determinazione del bilancio d'esercizio.	giu-20	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù			Scegliere da menù					
C4) Assicurare un adeguato processo per la registrazione delle rettifiche di consolidamento, incluso la redazione, l'approvazione e l'adozione del bilancio consolidato, e l'esperienza del personale responsabile del consolidamento	ott-19	C4.1	Adozione di un sistema informativo che, attraverso l'utilizzo dell'apposito software e con il rispetto dei diversi livelli autorizzativi, permetta la contabilizzazione delle rettifiche di consolidamento.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		C4.2	Predisposizione di apposito organigramma e funzionario di linea di definire mansioni e livelli di responsabilità nelle fasi di consolidamento dei dati contabili	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù			Scegliere da menù					

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI		
										Data scadenza	
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	feb-20	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 valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa. L'unità di competenza sarà anche gli aspetti IT.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure previste dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
		Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Adeguare i profili utente sul sistema informativo, per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nelle azioni D1.1 e D1.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Erogare formazione al personale: (i) riguardo le nuove procedure (ii) riguardo i nuovi profili utente	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D1) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D1)	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		Scieglier e da menù			Scieglier da menù						
D2) Realizzare inventari fiscali periodici.	giu-20	Ridisegnare il Processo Gestione Caspili, inclusivo delle disposizioni circa la realizzazione di inventari fiscali periodici, e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare le criticità emerse anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure previste dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
		Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D2.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Implementare sul software le funzionalità necessarie a supportare i processi, così come ridisegnati nella Procedura Gestione Caspili	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Erogare formazione al personale: (i) riguardo le nuove procedure (ii) riguardo il software da utilizzare da utilizzare (iii) la gestione delle differenze inventari	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Eseguire un inventario fisico dei caspili	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Gestire la differenza inventariale, fisica e a valore nel sezionale e in contabilità generale	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D2) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTIVE	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D2)	feb-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE			apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
Scieglier e da menù			Scieglier da menù								
		Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con le procedure di controllo, relative alle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni, per superare le criticità emerse anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
		Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D3.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Implementare le misure tecniche per adeguare il livello di sicurezza dei locali, come stabilito ai punti D3.1 e D3.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D3) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA*	ESITI
				ASI BARI	Data scadenza					
D3) Proteggere e salvaguardare i beni.	mar-20	D3.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	dic-22		III) Implementazione	SI	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	Ultimo inventario dei beni mobili fiscale al 2014.	Con Deliberazione DG n. 1128 del 10/06/2022, l'ASI BA ha indetto gara d'appalto nella forma della procedura aperta (DGR 23/2/2019 art. 24 e 103 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i.) per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica e valorizzazione economica di impianti e macchinari, mobili e materiali, scientifiche, culturali, oggetti d'arte e altre immobilizzazioni materiali presenti nelle strutture della ASI, di BARI. Con Deliberazione del Direttore DGR n. 2510 del 28/12/2022 sono stati approvati gli atti relativi alla procedura aperta telematica, ai sensi degli artt. 38 e 60 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i., per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica e valorizzazione dei beni mobili.
		D3.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D3)	mar-20	apr-25		I) analisi	NO		Con Determinazione Dirigenziale n. 8255 del 01/09/2023 è stato affidato il servizio di rilevazione fisica e valorizzazione dei beni mobili, materiali e immateriali, scientifiche, culturali, oggetti d'arte e altre immobilizzazioni materiali, con decorrenza dalla data di stipula del contratto (15/01/2024).	
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere da menù Scegliere da menù Scegliere da menù				Scegliere da menù				
		D4.1 Predispone 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 previsioni finanziarie, in coerenza con il Piano 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 a seguito dell'evoluzione normativa.		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
D4) Predispone, con cadenza almeno annuale, un piano degli investimenti.	feb-20	D4.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D4.1		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di Previsione e specifico suo Allegato "Piano degli Investimenti". Attività di riscontro nei Rendiconti trimestrali e nel Bilancio di Esercizio.
		D4.3 Elaborare la formazione di personale riguardo le nuove procedure		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D4.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA		feb-20		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D4.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D4) sia stato conseguito)		feb-20		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D4.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE		feb-20		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D4.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D4)		feb-20		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere da menù Scegliere da menù Scegliere da menù				Scegliere da menù				
		D5.1 Nella Procedura Gestione Cespiti di cui all'azione D2.1, prevedere esplicitamente la previsione dell'obbligo di associazione tra cespite 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 a seguito dell'evoluzione normativa.		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D5.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D5.1		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D5.3 Adeguare il software di gestione cespiti in modo che nella scheda del cespite a sistema si evinca il tipo di finanziamento e il titolo di finanziamento		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		D5.4 Elaborare la formazione di personale: (i) riguardo le nuove procedure (ii) riguardo le nuove funzionalità del software		eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
D5) Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni.	giu-20	D5.5 GO LIVE NUOVA PROCEDURA		feb-20		V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di Previsione. Attività di riscontro nei Rendiconti trimestrali e nel Bilancio di Esercizio.
		D5.6 Rassegnazione cespite fonte di finanziamento e aggiornamento il Libro Cespiti (segue Azione H2.7)		feb-20		V) verifica della corretta applicazione	SI			

D) AREA IMMOBILIZZAZIONI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA VALUTAZIONE DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA VALUTAZIONE DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASL BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI	
										Data scadenza
D6) Accertare l'esistenza dei requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle mansioni straordinarie.	giu-20	D5.7	In relazione alle eventuali differenze scaturenti dall'inventario fisico di cui all'azione D2.6, ricostituire l'associazione cespiti fonte di finanziamento	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D5.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellativo D5) sia stato consegnato)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D5.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D5.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D5)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere l'azione da verificare e da menù per la verifica.				Scegliere da menù				
		D6.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D4.1	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.3	Adoptare eventualmente il software di gestione cespiti in modo che siano rispettati i principi contabili in materia di capitalizzazione delle mansioni straordinarie.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.4	Erogare formazione al personale (il riguarda le nuove procedure (il) riguarda le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		D6.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.6	Verificare che non risultino capitalizzate spese che non rispettino i requisiti di capitalizzazione (ricostituzione dati)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.7	Gestire in bilancio le eventuali anomalie emergenti datazione precedenti, anche in termini di ammortamenti e eventuali sterilizzazioni	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	giu-20	D6.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellativo D4) sia stato consegnato)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D6.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D6)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere l'azione da verificare e da menù per la verifica.				Scegliere da menù				
		D7.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con riferimento alla ricostituzione per la capitalizzazione la fonte di finanziamento cespiti, a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D7.2	Prevedere una procedura formale di ricancellazione periodica fra le immobilizzazioni in corso e i SAL risultanti ai competenti uffici tecnici	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D7.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni D7.1 e D7.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D7.4	Adeguare il software, con una routine di controllo che incroci i dati del modulo cespiti (dove sono rilevati i cespiti con riferimento alle fatture) e i valori dell'attivo (dove sono rilevate le fatture)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D7.5	Erogare formazione al personale: (il riguarda le nuove procedure (il) riguarda le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		D7.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D7.7	Ricostituire l'eventuale squadratura fra Libro Cespiti e Co.Ge.	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		D7.8	Gestire contabilmente la differenza di cui al punto precedente	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
D7.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellativo D7) sia stato consegnato)	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
D7.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
D7.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D7)	feb-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
D7.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere l'azione da verificare e da menù per la verifica.				Scegliere da menù						

OGGETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI
				Data scadenza						
		* Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. * Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù		Scegliere da menù				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI					
				Data scadenza											
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini - reparti/servizi - terzi) delle scorte.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione sistematica (foral / rotativi / a campionamento) delle scorte mediante la predisposizione di idonee modalità standard e di una procedura formale di raccolta ed archiviazione delle scorte, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	E1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.					
			E1.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.4	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.5	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.6	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.7	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.8	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E1.9	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordate) Scegliere e da menù					Scegliere da menù								
E2) Individuare i movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà delle scorte.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di Cui-Off di magazzino che consenta l'identificazione della completezza 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.	E2.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.					
			E2.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E2.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E2.4	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E2.5	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E2.6	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E2.7	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			E2.8	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
			REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordate) Scegliere e da menù								Scegliere da menù				
		E3) Rievocare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	giu-20	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 dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	E3.1	eseguita	eseguita				Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
E3.2	eseguita				eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
E3.3	eseguita				eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
E3.4	dic-19				eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
E3.5	dic-19				eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								
E3.6	dic-19				eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI								

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				ASI BARI	Data scadenza					
E) AREA RIMANENZE		E4) Definire ruoli e responsabilità, connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini - reparti/servizi - i-tezi) al 31 dicembre di ogni anno.	dic-19	E3.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE		Vi verifica della correttezza applicazione			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
				E3.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E3)		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E3.9	ADeguAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DBALINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE		Vi verifica della correttezza applicazione			
				REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu Indicare (da NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menu			
				E4.1	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione delle scorte alla fine dell'esercizio (31 dicembre) che assicuri la suddivisione dei compiti fra i diversi soggetti interessati, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E4.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E4.1		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E4.3	Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E4.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E4) sia stato conseguito)		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE		Vi verifica della correttezza applicazione			
E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte utilizzabili nel processo produttivo).	gli-20			E4.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E4)		Vi verifica della correttezza applicazione			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
				REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu Indicare (da NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menu			
				E5.1	Definire ed implementare una procedura formale al fine di identificare le statistiche di rotazione dei diversi gruppi di beni in rimanenza e le merci soggette a lenta movimentazione, obsolescenza ed eccedenza rispetto al fabbisogno, con l'obiettivo di ridurre il capitale circolante e la valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E5.1		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.3	Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.5	Definire un sistema di analisi periodica delle rilevazioni dell'obiettivo E5.1 derivanti dall'implementazione di un software e/o dalla predisposizione di un foglio di calcolo.		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E5) sia stato conseguito)		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E5.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E5)		Vi verifica della correttezza applicazione			
E6) Disporre di un sistema contabile gestionale per la rilevazione e classificazione delle scorte che consenta, tra l'altro, di correlare documenti d'entrata e fatture da ricevere; scarichi e prestazioni attive.	dic-19			E5.9	ADeguAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DBALINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE		Vi verifica della correttezza applicazione			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020. Attualizzazione della procedura di contabilità.
				REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu Indicare (da NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menu			
				E6.1	Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico delle correlazioni di tipo economico-finanziario e di tipo operativo.		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E6.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E6.1		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E6.3	Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E6.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E6.5	Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che consenta di mappare i flussi procedurali della merce e mediante verifiche di coerenza individuare ed analizzare le eccezioni identificare.		Vi verifica della correttezza applicazione			
				E6.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E6) sia stato conseguito)		Vi verifica della correttezza applicazione			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
				Data scadenza							
E7) Gestire i magazzini in modo da garantire la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci inventariate e la tracciabilità degli scostamenti di magazzino e dei trasferimenti di reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in contabilità generale.	E6.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI	a) obiettivo pienamente implementato nei PAC e pienamente implementato dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative" della Regione del "ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
	E6.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E6)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
	Scieglier e da menù										
	*: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
	E7.1	Adozione di un modello organizzativo che garantisca la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e contabilità generale. Definire 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 controlli evidenzianti della presenza di irregolarità, e successivamente, a partire dal 2011, le successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI					
	E7.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E7.1	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI					
	E7.3	Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI					
	E7.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	Vi verifico della corretta applicazione		SI					
	giu-20	E7.5	Verificare la corretta contabilizzazione delle rettifiche inventariali.	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione					SI
		E7.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E7) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione					SI
	E7.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI				
	E7.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E7)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI				
	E7.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI RISCOTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione		SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
Scieglier e da menù							Scegliere da menù				
*: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
				Data scadenza							
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).	dic-19	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 emerse a seguito della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni o a seguito dell'evoluzione normativa.	F1.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e peraltro implementate pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili" dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 14/01/2021, approvata dal Direttore Generale del Dipartimento del Bilancio di Esercizio n. 1544 del 16.11.2020.	
		Adeguate i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F1.1.	F1.2	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Adeguate i profili utente sul sistema informativo, per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nell'azione F1.2.	F1.3	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Erogare formazione al personale: (i) riguardo le nuove procedure (ii) riguardo i nuovi profili utente.	F1.4	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	F1.5	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Verificare, secondo modalità precedentemente definite, la corretta applicazione della nuova procedura (ovvero che gli obiettivi sono stati conseguiti).	F1.6	eseguita	dic-19	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Definire (ove necessario) le azioni correttive.	F1.7	eseguita	dic-19	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Verificare (ove necessario) che le azioni correttive abbiano permesso il raggiungimento degli obiettivi.	F1.8	eseguita	dic-19	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere da menu					Scegliere da menu				
		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
F2) Realizzare, riconfermi periodici tra le rilevazioni contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	giu-20	Predisporre una procedura formale che disciplini il riscontro periodico delle rilevazioni contabili, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni o a seguito dell'evoluzione normativa.	F2.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e peraltro implementate pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Attività di circoscrizione nell'ambito della procedura propedeutica alla redazione del Bilancio di Esercizio, nonché su richiesta specifica dei debitori.	
		Adeguate i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F2.1.	F2.2	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	F2.3	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	F2.4	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Predisporre ed attivare, sistematicamente la quadratura tra il portafoglio dei crediti ed il saldo in contabilità generale, al 31 dicembre di ogni esercizio	F2.5	eseguita	mar-20	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Predisporre ed inviare, su base componenziale in base a criteri precedentemente definiti, delle lettere di contenimento del saldo a credito al 31 dicembre di ogni esercizio.	F2.6	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		In coordinamento con la GSA, riscattare i saldi a credito verso ASI, AOU e IRCCS regionali, alla data di bilancio e accertare che i crediti verso lo Stato e la Regione siano iscritti tra i residui passivi del bilancio di esercizio regionale.	F2.7	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo F2) sia stato conseguito)	F2.8	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	F2.9	eseguita	dic-19	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F2)	F2.10	eseguita	dic-19	IV) applicazione a regime	SI				
		ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCOTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	F2.11	eseguita	apr-20	III) implementazione	SI	Le azioni correttive poste in essere dalla Regione, garantiscono il superamento delle criticità, come altresì attestato dalla società di revisione affidataria del servizio di revisione legale volontaria della SP del Bilancio di Esercizio 2020 - Rf. DDG n. 1688 del 04.12.2020, nonché del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2021 e 2022 - Rf. Determinazione Dirigenza dell'Area Patrimonio dell'ASI BA n. 299 del 19/01/2022.			
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere da menu					Scegliere da menu				
		Predisporre una procedura formale che disciplini la redazione di analisi comparative periodiche, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni o a seguito dell'evoluzione normativa.	F3.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Adeguate i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F3.1	F3.2	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	F3.3	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
										Data scadenza
F3) Realizzare analisi comparative periodiche degli ammontari di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del Bilancio di previsione.	giu-20	F3.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, deliberata dal Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		F3.5		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		F3.6		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		F3.7		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		F3.8		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		F3.9		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				Scieglier da menù				
		Scieglier e da menù								
		- Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.								
	F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i crediti sia accompagnata da approvati prima della loro trasmissione a terzi e rilevazione contabile.	dic-19	F4.1		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, deliberata dal Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
F4.2				eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
F4.3				eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
F4.4			GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
F4.5				eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
F4.6				eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
F4.7				eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
F4.8				eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				Scieglier da menù						
F5) Valutare i crediti e i ricavi, tenendo conto di tutti i fatti che possono influire sul valore degli stessi, quali ad esempio: il rischio di inesigibilità e l'eventualità di inefficacia.		giu-20	F5.1		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.
	F5.2			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.3			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.4		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.5			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.6			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.7			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.8			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.9			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	F5.10		eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI					
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				Scieglier da menù						

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
		Scieglier e da menù -1. Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. -2. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menù				
		F6.1 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.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F6.1.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.5 In occasione della predisposizione del bilancio, definire specifiche attività di verifica finalizzate ad accertare: -la competenza temporale delle fatture e delle note credito emesse a carico di due esercizi; -la correttezza e l'armonia delle partite iscritte nelle fatture e note credito da emettere.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure e degli ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1354 del 16.11.2020.
	dic-19	F6.6 Svolgere specifici controlli sulla qualità di competenza e sull'ammontare residuo, dei contributi stanziati dalla Regione e da altri enti pubblici.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.7 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F6) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.8 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		F6.9 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F6)	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scieglier e da menù -1. Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. -2. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menù				
		F7.1 Ridefinire 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 a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F7.1.	eseguita	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure.	eseguita	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.5 In occasione della predisposizione del bilancio, predisporre ed archiviare sistematicamente la riconciliazione, tra crediti verso lo Stato e la Regione, ed i residui passivi italiani e regionali, sulla base dell'invio delle lettere di conferma saldo.	eseguita	n.a.	Scieglier da menù		Scieglier da menù		
	ott-19	F7.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F7) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	lug-19	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F7)	ott-19	n.a.	Scieglier da menù				
		F7.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI	ott-19	n.a.	Scieglier da menù				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scieglier e da menù -1. Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. -2. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menù				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
G1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa e dei crediti/debiti verso l'Istituto Tesoriere.	dic-19	G1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		G1.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G1.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G1.4	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		G1.5	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G1.6	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G1.7	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
G2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile di incassi e pagamenti.	dic-19	REVISIONI UNITATE <i>[Procedura di verifica concordata]</i> - Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica dell'attuazione dell'obiettivo G1; - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù					
		G2.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G2.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G2.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G2.4	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		G2.5	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G2.6	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo delle funzioni di Tesoreria.	giu-20	REVISIONI UNITATE <i>[Procedura di verifica concordata]</i> - Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica dell'attuazione dell'obiettivo G2; - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù					
		G3.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.4	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.5	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		G3.6	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.7	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.8	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.9	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		G3.10	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			

OGGETTIVI	SCADENZA PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OGGETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
				Data scadenza							
G4) Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano corredate da documenti giustificativi ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	dic-19	G3.11 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RILEVATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere le azioni da verificare e da verificare. Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		G4.1	eseguita		Scegliere da menù						
		G4.2	eseguita								
		G4.3	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G4.4	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G4.5	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta al Direttore del Settore Contabile, 15.04.2021 16.11.2020.		
		G4.6	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G4.7	dic-19		V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G4.8	dic-19		V) verifica della corretta applicazione	SI					
G5) Tracciare, in modo chiaro, evidente e ripercorribile, tutti i movimenti finanziari tra il Tesoriero (inclusi i titoli di Tesoreria) e i conti di riconciliazione contabile con le istituzioni finanziarie (banche, istituti di credito, ecc.), delle controparti contabili, delle controparti contabili (contanti, ecc.).	dic-19	G5.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G5.2	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G5.3	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G5.4	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G5.5	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G5.6	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		G5.7	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		G5.8	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere le azioni da verificare e da verificare. Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		G6) Garantire la tracciabilità di tutti i movimenti finanziari tra il Tesoriero (inclusi i titoli di Tesoreria) e i conti di riconciliazione contabile con le istituzioni finanziarie (banche, istituti di credito, ecc.), delle controparti contabili, delle controparti contabili (contanti, ecc.).	giu-20	G6.1	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
G6.2	eseguita			n.a.	Scegliere da menù						
G6.3	eseguita			n.a.	Scegliere da menù						
G6.4	eseguita			n.a.	Scegliere da menù						
G6.5	eseguita			n.a.	Scegliere da menù						
G6.6	mar-19			eseguita	Scegliere da menù						
G6.7	feb-20			eseguita	Scegliere da menù						
G6.8	giu-20			eseguita	Scegliere da menù						
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere le azioni da verificare e da verificare. Indicare (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.											

OGGETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				Data scadenza						
						Scegliere da menù				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
										Data scadenza	
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	mar-20	H1.1	Predisporre 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 straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili" dell'ASI, approvata dal Consiglio di Amministrazione del 2020, giunta all'approvazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.		
		H1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione H1.1	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H1.3	Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		H1.5	Riscrivere il Patrimonio Netto secondo il dettaglio dei nuovi modelli SP e nuovi schemi di Bilancio e secondo le indicazioni ministeriali	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabelfrivo H1) sia stata conseguita)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H1)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)									
		Scegliere (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù					
H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale, ed i Cespi finanziati, tenendo conto anche degli ammortamenti e delle svalutazioni che ne discendono.	giu-20	H2.1	Ridurre il processo e adeguare i controlli dei fondi esistenti con template e responsabilità per la riconciliazione dei contributi in conto capitale e conto esercizio ricevuti, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.		
		H2.2	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e del Contributo indifferito stornato al conto capitale e al bilancio H3.2, la periodica riconciliazione tra i contributi in conto capitale e conto esercizio ricevuti, e quelli del Libro Cespi e dell'Attivo Immobilizzato (che sono esposti al netto dei fondi ammortamento)	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H2.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H2.1 e H2.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H2.4	Adeguare il software, con una routine di controllo che supporti la riconciliazione dei dati di cui all'azione H2.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H2.5	Erogare formazione di personale; (l) riguardo le nuove procedure (l) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure pienamente implementate dagli Enti del SSR;				
		H2.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H2.7	In relazione alla eventualità, emergente dalla ricostruzione di cui al punto D.5.6, che sono stati stornati i contributi in conto capitale, adeguare i controlli e i corrispondenti conti di PN relativi ai contributi in conto capitale	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H2.8	In relazione alle differenze inventariali di cui all'azione D2.7, nel caso di cespi finanziati in conto capitale, aggiornare la sterilizzazione degli ammortamenti e gestita in bilancio sui corrispondenti conti di PN	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabelfrivo H2) sia stata conseguita)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H2.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H2.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H2)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		H2.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)											
Scegliere (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù							
H3.1		Verificare che esista e sia utilizzata una procedura di riconciliazione tra i contributi in conto capitale, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
				ASL BARI	Data scadenza							
H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da altri soggetti in modo tale da consentire un'immediata individuazione, l'accorpamento con la delibera formale di approvazione e la conseguente deliberazione della liquidazione del titolo alla riscossione da parte dell'Azienda.	giu-20	H3.2	Definire una procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto Capitale e del Contributo indistinto stornato al conto capitale, che consenta, tra l'altro, l'ordinata individuazione della delibera di assegnazione (se conto capitale) o di destinazione (se conto esercizio) e la tracciabilità del titolo di riscossione	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta all'approvazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.		
		H3.3	Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H3.1 e H3.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.4	Adeguaire il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per contributo ricevuto	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.5	Erogare formazione al personale; (li) riguardo le nuove procedure (li) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI				
		H3.7	In relazione agli effetti delle differenze inventariali di cui all'azione D2.7 e D5.7, nel caso di capitale finanziato in conto capitale, aggiornare i corrispondenti conti di PH intestati ai contributi c.capitale	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		H3.8	Ricattare i dati degli incassi ricevuti a fronte di Contributi Conto Capitale contabilizzati e verificare che non ci siano contributi rimasti non associabili a titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI				
		H3.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellivo H3) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI				
		H3.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI				
		H3.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H3)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI				
		H3.12	ADDEBITAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		Scieglier (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se SI indicare (i) l'azione e (ii) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menù							
		H4.1	Verificare che esista e sia utilizzata una procedura di riconciliazione, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H4.2	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e del Contributo indistinto stornato al conto capitale di cui all'azione H3.2, modalità di gestione contabile "adeguate", sia in merito all'esatta identificazione del titolo di assegnazione, sia alla riconciliazione periodica con i valori del libro cespiti e dell'attivo immobilizzato, sia in merito all'associabilità del titolo di riscossione, anche per le donazioni, i lasciti e conferimenti.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H4.3	Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H4.1 e H4.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta all'approvazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020. Adozione di specifica Deliberazione del Direttore Generale per singola operazione.		
		H4.4	Adeguaire il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per conferimenti, donazione e lasciti	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H4.5	Erogare formazione al personale; (li) riguardo le nuove procedure (li) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
	giu-20	H4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, 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, nel caso di capitale finanziato con donazioni, lasciti e conferimenti, aggiornare i corrispondenti conti di PH ed essi intestati	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H4.8	Ricattare i dati degli incassi ricevuti a fronte di donazioni, lasciti e conferimenti, e verificare che non ci siano contributi rimasti non associabili a titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H4.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellivo H4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H4.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					
		H4.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H4)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI					

OBIETTIVI	SCADENZA PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI
	Data scadenza									
	H4.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCONTATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i>								
	Scegliere e da menù	* Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. * Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA*	ESITI
11) Disciplinare gli approvigionamenti di beni e servizi sanitari e formalizzare il flusso informativo e le fasi della procedura di acquisizione dei beni e servizi sanitari e non sanitari.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di gestione del ciclo passivo volta ad identificare le diverse fasi del ciclo stesso e i relativi flussi documentali, al fine di individuare l'eventuale necessità di una valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		Adeguare i monitoratori/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione I.1.)	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		Begrare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR.		
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo [1] sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo [1]	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
12) Impiegare documenti idonei all'erilicati con particolare riferimento ai controlli svolti; ogni operazione suscettibile di origine, modificare o estinguere i debiti deve essere comprovata da appositi documenti che siano contrattati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	dic-19	Adozione di un sistema di controllo documentale, formalizzato mediante idonea modificativa, che consenta di dare evidenza dello esistente e consentire di verificare la correttezza delle operazioni autorizzate 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.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		Adeguare i monitoratori/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione I.2.1)	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		Begrare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR.		
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo [2] sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo [2]	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
13) Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riferimento alle procedure di ordini - offerte richieste ai fornitori - offerta richiesta alle merce e in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (fistazione, bollo-fattura, bollo-ordine, calcoli, ecc.); all'adempimento dell'autorizzazione di pagamento).	dic-19	Definire ed implementare una adeguata procedura formale di gestione del ciclo passivo che assicuri la correttezza degli erilicati con particolare riferimento alla documentazione necessaria, nonché a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		Adeguare i monitoratori/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione I.3.1)	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		Begrare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR.		
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo [3] sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo [3]	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere (S) o (N) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
14) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare; merci acquisite o		Definire ed implementare una procedura formale che consenta le rilevazioni di documenti idonei a fornire necessari elementi di stima, con particolare riferimento a cause in corso, contestati con i privati accreditati, benefici contrattuali spettanti al personale dipendente; anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		Adeguare i monitoratori/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione I.4.1)	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
										Data scadenza
ricevuta e contabilizzata la relativa fattura; debiti a lungo termine, comprensivi degli interessi, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; debiti sui quali siano maturati interessi o penali da inserire in bilancio; rischi concretizzati in debiti certi.	mar-20	14.3	Erogare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		14.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		14.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo I4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		14.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		14.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo I4)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i> Scegliere e da menù								
(5) Formalizzare i flussi informativi e controlli sulla percorribilità del canale di erogazione dei servizi economico del personale dipendente, personale assillato a dipendente e dei medici della medicina conversazionale di base, secondo la regolazione giudiziaria e previdenziale.	mar-20	15.1	Definire ed implementare una procedura formale atta ad identificare i flussi informativi tra l'ufficio personale e l'ufficio cogest, e fornire evidenza dei controlli effettuati sulla corretta applicazione della normativa giudiziaria 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	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure e Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		15.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 15.1	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		15.3	Erogare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		15.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		15.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo I5) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		15.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		15.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo I5)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i> Scegliere e da menù										
(6) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti (e dei crediti corati).	mar-20	16.1	Definire 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, reporting 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.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure e Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		16.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 16.1	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		16.3	Erogare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		16.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		16.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo I6) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		16.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
		16.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo I6)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione				SI
REVISIONI LIMITATE <i>(Procedure di verifica concordate)</i> Scegliere e da menù										

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				Data scadenza					
17) Realizzare ricontrolli periodici tra le rilevazioni contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	giu-20	Definire 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.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR: Il problema di maggior rilievo è rappresentato dalla necessità preventiva di adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa. La situazione deve essere analizzata alla luce del bilancio di previsione di gestione in corso d'anno, di seguito al bilancio MOSS del 1/07/2023.	Attività di circoscrizione nell'ambito della procedura propedeutica alla redazione del Bilancio di Esercizio, nonché su richiesta specifica dei creditori.	
		Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 17.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Predispone ed inviare lettere di circoscrizione dei saldi relativi ai fornitori con scadenza periodica; analizzare le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la conferma esterna, o implementazione di procedure atte a ricostruire il saldo.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 17) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 17)	mar-20	apr-25	III) implementazione	NO			
		ADeguamento (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PRECEDENTE E DELL'ANNO PRECEDENTE, E DEI RISCONTATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	apr-25	III) implementazione	NO			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da							

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASL BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESTI	
				Data scadenza							
19) Effettuare attività di riconciliazione tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio della G.S.A., i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i crediti verso la Regione rilevati nel bilancio delle aziende.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di riconciliazione tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio G.S.A., i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i crediti verso la Regione rilevati nei bilanci delle Aziende, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione attestata ex D.M. 18 gennaio 2011 e successive integrazioni ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure e Amministrativo contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.	
		Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 19.1	eseguita	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		Elargire formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo 19) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 19)	dic-19	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI REGISTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita		V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)										
	Scegliere da menù "Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto la verifica dell'obiettivo in questione, se la risposta è SI, se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scegliere da menù							

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

PROFILI CONTABILI☐ RILEVANTE, a valere su:☒ NON rilevante**ONERI DI PUBBLICAZIONE OBBLIGATORIA EX D. LGS. 33/2013:**☐ SOGGETTA a pubblicazione☒ NON soggetta a pubblicazione**ONERI DI RISERVATEZZA:**☐ CONTIENE dati personali da NON pubblicare☒ NON contiene dati personali**DESTINATARI NOTIFICA/TRASMISSIONE**

PROPOSTA N.RO 20240001266 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20240001098 DEL 29/05/2024

Con la sottoscrizione in calce al presente provvedimento, i firmatari di cui sopra, ciascuno in relazione al proprio ruolo come indicato e per quanto di rispettiva competenza, attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale applicabile e che il provvedimento predisposto è conforme alle risultanze istruttorie agli atti d'ufficio.

I medesimi soggetti dichiarano, inoltre, di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, della vigente sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

RUOLO	NOME E COGNOME	FIRMA
Dirigente PTA	De Pinto Gioacchino	 Firmato digitalmente il 29/05/2024 13:58
Direttore/Responsabile di Struttura	Lauria Angela	 Firmato digitalmente il 29/05/2024 13:58