

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0000586	21/03/2025

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 31/12/2023.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.RO 20250000713 DEL 21/03/2025

COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 11 (undici) PAGINE

DI 1 (uno) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 22 (ventidue) 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.

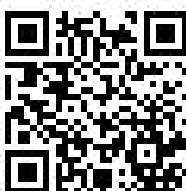
Parere del Direttore Amministrativo	Parere del Direttore Sanitario
VACANTE	VACANTE

Il Segretario	Il Direttore Generale
 Firmato Digitalmente il 21/03/2025 16:12 Luca TALIENTO	 Firmato Digitalmente il 21/03/2025 16:06 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 **21/03/2025**

Unità Operativa Affari Generali
L'Addetto alla Pubblicazione
Firmato Digitalmente il 21/03/2025 16:12

Luca TALIENTO



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

Vista la Deliberazione del Direttore Generale n. 329 del 17/02/2025, 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 Digioseppe	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 del Direttore Generale n. 1098 del 29/05/2024 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. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale al 31/12/2022", quest'Azienda, al fine di procedere secondo le indicazioni regionali, ha approvato l'aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC;
- con nota prot. n. 87449 del 04/07/2024 il Direttore dell'AGRF ASL BA, ha trasmesso ai competenti Uffici Regionali, la prevista Relazione di accompagnamento, contenente alcune considerazioni in merito alle azioni riprogrammate, già riportate sinteticamente nel modello di rilevazione Ministeriale PAC, allegato alla menzionata Deliberazione, con specifica successiva contenuta nella nota prot. n. 91410 del 11/07/2024 a firma del D.G. FF ASL BA;
- con deliberazione n. 1089 del 31/07/2024 la Giunta Regionale ha approvato l'aggiornamento della composizione del Gruppo di Lavoro Regionale di cui alla DGR n. 1781/2019, nonché l'aggiornamento al 31/12/2022, secondo lo schema fornito dall'allegato A) di cui all'art. 1, del decreto ministeriale 1 marzo 2013, del Modello di Rilevazione Ministeriale e della relativa Relazione periodica di accompagnamento, secondo lo schema fornito dall'allegato B) di cui all'art. 1, del decreto ministeriale 1 marzo 2013;

DATO atto che, con Deliberazione del Direttore Generale n. 2138 del 16/10/2024, nell'ambito del percorso finalizzato all'obiettivo della Certificazione del Bilancio dell'Esercizio 2024, 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 2024 dell'Asl Bari, in favore della società BDO Italia spa;

CONSIDERATO che, con nota prot. 0109010 del 28 febbraio 2024, acquisita al prot. aziendale al n. 26957 del 28/02/2024 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 2023, sulla base del Modello allegato alla citata D.G.R. n. 1089/2024, 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

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

Gruppo di lavoro

	Nome e Cognome	Ruolo e qualifica
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 Diguseppe	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 2023;

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 1)** per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. **di confermare** il contenuto della nota prot. n. 87449 del 04/07/2024 in atti dell'AGRF, trasmessa in pari data ai competenti Uffici Regionali, quale Relazione di accompagnamento, contenente alcune considerazioni in merito alle azioni riprogrammate, già riportate sinteticamente nel modello di rilevazione Ministeriale PAC, allegato alla precedente Deliberazione n. 1098/2024;
3. **di dare atto** che dall'adozione del presente atto non derivano oneri a carico del Bilancio aziendale;
4. **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 2024 dell'ASL di Bari*", giusta D.D.G. n. 2138/2024;
 - al Collegio Sindacale;
5. **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 CONCLUDERA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	BENI				
				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, atto obdeale, ecc. che afferiscono alla formazione del bilancio e diffondere attraverso il sistema informativo di cui al punto A3	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI			Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1044 del 16.11.2020.				
		A1.2	Analizzare e correggere (addov e present) le procedure contabili in corso di attuazione, che non soddisfino i criteri di correttezza di cui al punto A1.1 e aggiornarli in coerenza alle modifiche intervenute	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A1.3	Erogare formazione di personale: (I) riguardo le fonti di cui al punto A1.1 (II) metodi di applicazione delle fonti	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A1.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;						
		A1.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A1.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	dic-19	eseguita	V) verifico 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 la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.												
		A2.1	Individuare le problematiche aziendali ricorrenti con graduazione per rischio di impatto sul bilancio	eseguita	eseguita	Scieglier da menù								
		A2.2	Individuare le procedure di programmazione, a monte delle attività gestionali e le modalità di costituzione dei dati/valori da realizzare	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		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	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A2.4	Implementare o sistema un meccanismo operativo di rilevazione dei dati per la programmazione, gestione e il successivo controllo.	eseguita	eseguita	V) verifico 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	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A2.6	Programmare le attività da sottoporre a controllo	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;						
		A2.7	Manuizzare le fasi di gestione delle attività individuate sub A2.6	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
		A2.8	Individuare la tempistica del controllo e delle conseguenti azioni di feed back con possibile intervento sulle azioni sub A2.6	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
A2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI									
A2.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A2)	dic-19	eseguita	V) verifico 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 la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.														
A3.1	Analizzare il livello di circolazione delle informazioni su di carattere produttivo che amministrativo e delle relative interdipendenze (analisi A3-5)	eseguita	eseguita	Scieglier da menù										
A3.2	Mappare i processi da cui acquisite le informazioni rilevanti al fine di evitare "overload" informativi che potrebbero peggiorare l'efficienza dovuto ad abuso di informazioni	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI									
A3.3	Individuare il personale (Linear Responsabili) responsabile della gestione delle informazioni per area di cui al punto A3.2	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI									
A3.4	Allineare gli obiettivi organizzativi con gli obiettivi di flusso delle informazioni da far confluire nel bilancio	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI									
A3.5	Implementare o sistema un software di rilevazione che permetta la circolazione delle informazioni (compreso il flusso normativo) a tutti i livelli in aggiunta al sistema software utilizzato per le rilevazioni contabili ordinarie. (Esempio sistemi di rilevazione dei contributi a fondo perduto e relativi rendicontazioni)	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					Gestione di contabilità EISS_CONFAB				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)														
Scieglier (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.														
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio.	dic-19		eseguita				SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;						

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							
A4) Analizzare i dati contabile e gestionali per aree di responsabilità	mar-20	A3.6	Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A3.7	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A3.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A3.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A3.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	dic-19	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e 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.										
		A4.1	Individuare e definire le aree di responsabilità da monitorare	eseguita	eseguita	Scegliere da menu	SI					
		A4.2	Individuare resistenza di contabilità sezionale e/o analitico al fine di verificare i dati attribuibili ad ogni area	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A4.3	Individuare le interconnessioni (tra contabili che gestionali) presenti tra le aree di responsabilità di cui al punto A4.1 e la relativa condivisione	eseguita	eseguita	V) verifico 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	V) verifico della corretta applicazione	SI					
A4.5	Analizzare l'output delle attività di cui ai punti precedenti	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI							
A4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	V) applico a regime	SI							
A4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	V) applico a regime	SI							
A4.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	V) applico a regime	SI							
A4.9	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A4)	mar-20	eseguita	V) applico a regime	SI							
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e 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.												
A5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisione Esterno.	mar-20	A5.1	Monitorare l'assegnazione provvisoria dei 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 addebiitare i sistemi interni.	eseguita	eseguita	V) verifico 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	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A5.3	Individuare un sistema di condivisione circa le modalità di gestione dei suggerimenti/rilievi	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A5.4	Erogare formazione di personale: (I) riguardo gli organi di controllo e eventuali sanzioni (II) metodi di applicazione delle segnalazioni	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A5.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A5.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A5) sia stato conseguito)	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A5.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	eseguita	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
		A5.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A5)	mar-20	eseguita	V) verifico della corretta applicazione	SI					
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e 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.												
a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR; Continua attività di riscontro alla Regione, al Collegio Sindacale (verbali Verbali delle Commissioni della Corte dei Conti).												

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2482/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2482/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDIBILI 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 economico-patrimoniale;	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B1.2	Definizione di una procedura di controllo interno economico-patrimoniale e delle relative responsabilità 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 economico-patrimoniale e delle relative responsabilità obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs. 118/2011)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù			b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e pianificare l'implementazione parzialmente implementabile dagli Enti del SSR;			
		B1.4	Definizione di una procedura di controllo interno economico-patrimoniale e delle relative responsabilità obbligatori previsti per la GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B1.5	Implementazione di una procedura di controllo interno economico-patrimoniale e delle relative responsabilità obbligatori previsti per la GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B1.6	VERIFICA, APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B1)	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 l'opzione "Sì o No" se la Regione ha richiesto la verifica concordata; - Se la risposta è "Sì" indicare la scadenza prevista per la verifica.					Scegliere da menù					
		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 funzigramma)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				d) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pianificare l'implementazione parzialmente implementabile dagli Enti del SSR;		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		Scegliere l'opzione "Sì o No" se la Regione ha richiesto la verifica concordata; - Se la risposta è "Sì" 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 risultanze 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 risultanze 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						
B3.5	VERIFICA, APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B3)	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 l'opzione "Sì o No" se la Regione ha richiesto la verifica concordata; - Se la risposta è "Sì" indicare la scadenza prevista per la verifica.					Scegliere da menù							
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 l'opzione "Sì o No" se la Regione ha richiesto la verifica concordata; - Se la risposta è "Sì" indicare la scadenza prevista per la verifica.					Scegliere da menù							
B4.2	Definizione e approvazione di un sistema informativo che consenta la gestione finale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio	eseguita	n.a.	Scegliere da menù								
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
Scegliere l'opzione "Sì o No" se la Regione ha richiesto la verifica concordata; - Se la risposta è "Sì" indicare la scadenza prevista per la verifica.					Scegliere da menù							

B) G.S.A.

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'	ESITI		
				Data scadenza								
C1) Identificare ed evidenziare, in modo adeguato, tutte le parti correlate e le operazioni in essere con tali parti, assicurando un'adeguata trasparenza e la riconciliazione delle partite creditricie e debitorie	01-19	C1.1	Riconciliazione di tutte le parti correlate e formalizzazione di un apposito organigramma (definizione dell'area di consolidamento)	eseguita	n.d.	Scegliere da menù						
		C1.2	Implementazione e gestione di una procedura di riconciliazione trimestrale delle risultanze contabili con le parti correlate	eseguita	n.d.	Scegliere da menù						
		C1.3	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che tabellino C1) sia stato consegnato)	mar-19	n.d.	Scegliere da menù			b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;			
		C1.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	ott-19	n.d.	Scegliere da menù						
		C1.5	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C2)	eseguita	n.d.	Scegliere da menù						
		C1.6	Monitoraggio periodico dell'area di consolidamento con comunicazione a tutte le aziende interessate, in caso di variazione della stessa	eseguita	n.d.	Scegliere da menù						
C2) Adottare uno specifico manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che consenta di definire specifiche linee guida e trattamenti omogenei a carico degli enti, per favorire la comparabilità e l'uniformità dei bilanci da consolidare	01-19	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordata) Scegliere e da menù	Indicare (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						
		C2.1	Redazione del manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale	eseguita	n.d.	Scegliere da menù						
		C2.2	Trasmissione del manuale alle aziende ed implementazione.	eseguita	n.d.	Scegliere da menù						
		C2.3	VERIFICA APPLICAZIONE MANUALE DELLE PROCEDURE CONTABILI TRASMESSO	mar-19	n.d.	Scegliere da menù						
		C2.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	lug-19	n.d.	Scegliere da menù						
		C2.5	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C2)	ott-19	n.d.	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 informatici che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidato	01-20	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordata) Scegliere e da menù	Indicare (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						
		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.d.	Scegliere da menù						
		C3.2	Definizione ed invio a tutte le aziende sanitarie del programma di lavoro per la redazione del bilancio consolidato	giu-20	n.d.	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 concordata) Scegliere e da menù	Indicare (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						
		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.d.	Scegliere da menù						
		C4.2	Definizione e di apposito organigramma e l'organigramma di linee di definire mansioni e livelli di responsabilità nelle fasi di consolidamento dei dati contabili	eseguita	n.d.	Scegliere da menù				d) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
C4) Assicurare un adeguato processo per la registrazione delle rettifiche di consolidamento, inclusa la redazione, l'approvazione e la comunicazione delle rettifiche contabili, e l'assistenza del personale responsabile del consolidamento	01-19	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordata) Scegliere e da menù	Indicare (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						

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
			Data scadenza								
feb-20	D3.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	dic-19	III implementazione	NO	Quali gestite nel PAC o parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	L'ultimo inventario dei beni mobili fisici al 2014. Occorre avviare le operazioni per una nuova ricognizione fisica dei beni	Deliberazione del Direttore Generale n. 2510 del 28/12/2022 sono stati approvati gli atti relativi alla procedura aperta telematica di cui al DGR n. 2020/2019 s.m.l. per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica e valorizzazione dei beni mobili (quartieri) mesi, con scadenza della data di stipula del contratto (15/01/2024).			
		mar-20	dic-19	I) analisi	NO		Con Determinazione DGR n. 2020/2019 s.m.l. del 01/09/2023 è stato affidato il servizio di rilevazione fisica e valorizzazione dei beni mobili (quartieri) mesi, con scadenza della data di stipula del contratto (15/01/2024).				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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.									
		D4.1	Preparazione una procedura formale che disciplini l'elaborazione del Piano di Investimenti triennale ex art. 25, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011, con le relative fonti di finanziamento, da allegare al Bilancio Preventivo Economico Annuale ex medesimo art. 25, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e dalle successive integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		D4.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D4.1	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D4.3	Esigete formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D4.5	VERIFICA APLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D44 sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D4.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D4)	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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.											
gli-20	D5) Individuare separatamente i Cespi acquisiti con contributi in conto esercizio, i Cespi con contributi in conto esercizio, i lasciti, le donazioni.	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione					
		D5.1	Nella Procedura Gestione Cespi di cui all'azione D2.1, prevedere esplicitamente la previsione dell'obbligo di associazione fra cespite e fonte di finanziamento, sia per quanto riguarda la procedura di aggiudicazione, sia per quanto riguarda la valutazione, ai procedi del DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D5.1	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.3	Adeguate il software di gestione cespi in modo che nella scheda del cespite o sistema si evinca il tipo di finanziamento e il tipo di finanziamento	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.4	Esigete formazione di personale: (I) riguardo le nuove procedure (II) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.6	In relazione all'attuale inventario contabile, ricostituire l'associazione e cespite fonte di finanziamento e aggiornare il Libro Cespi (segue Azione H2.7)	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.7	In relazione alle eventuali differenze scaturenti dall'inventario fisico di cui all'azione D2.6, ricostituire l'associazione e cespite fonte di finanziamento	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.8	VERIFICA APLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D5) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
		D5.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione			
D5.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D5)	apr-20	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione					
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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.											
D6.1	Ridurre 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	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione					
D6.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D4.1	eseguita	eseguita	eseguita	SI	Vi verifico della corretta applicazione					

D) AREA IMMOBILIZZAZIONI

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								
D6) Accertare l'esistenza dei capitoli di bilancio e la capitalizzazione in bilancio delle manomissioni straordinarie.	gliu-20	D6.3	Adeguare eventualmente il software di gestione ceptli in modo che siano rispettati i principi contabili in merito alla capitalizzazione delle manomissioni.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			Procedura per la redazione del Bilancio di Previsione, Attività di bilancio e Bilancio di Esercizio, firmato dal Bilancio di Esercizio.			
		D6.4	Erogare formazione di personale; (l) riguardo le nuove procedure (l) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		D6.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;				
		D6.6	Verificare che non risultino capitalizzate spese che riguardano i costi di capitalizzazione	feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		D6.7	Gestire in bilancio le eventuali anomalie emergenti in merito ai costi di ammortamenti e eventuali svalutazioni	feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		D6.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D6) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		D6.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		D6.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D6)	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) - Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto la verifica; se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
		D7) Riconciliare, con cadenza trimestrale, i ceptli con quelle della contabilità generale.	gliu-20	D7.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con tempistiche e responsabilità per la riconciliazione per la prima e successive eccezioni, anche a seguito di nuove procedure di lavoro, in corso dal 1° gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.
				D7.2	Prevedere una procedura formale di riconciliazione periodica fra le immobilizzazioni in corso e ISAL risultanti ai competenti uffici tecnici	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
				D7.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati delle azioni D7.1 e D7.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
D7.4	Adeguare il software, con una routine di controllo che incroci i dati del modulo ceptli (dove sono rilevati i ceptli con il riferimento alle fatture) e i valori derivativo (dove sono rilevate le fatture)			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
D7.5	Erogare formazione al personale; (l) riguardo le nuove procedure (l) riguardo le nuove funzionalità del software			eseguita	eseguita	Vi verifico 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	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
D7.7	Riconciliare l'eventuale squadratura fra Libro Cespiti e Co.Ge.			feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
D7.8	Gestire contabilmente la differenza di cui al punto precedente			feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
D7.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D7) sia stato conseguito)			feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
D7.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE			feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
D7.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D7)	feb-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
D7.12	ADDEBITO (EVENTUALE) DEI C/UD DI BILANCIO PRE-CORREGERE ERRORI O PER DALL'AMMINISTRAZIONE LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) - Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto la verifica; se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per la verifica.													
Scegliere da menu													

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTO 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					
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza (fisica) (magazzini - reparti/servizi - terzi) delle scorte.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione sistematica (fiscali / robotici / a preparazione) delle scorte mediante la predisposizione di idonee moduli standard e di procedure di controllo periodico e di aggiornamento della documentazione inerente lo svolgimento degli inventari fiscali periodici, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	d) 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 Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguiare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E1.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		Predispone ed invia lettere di circoscrizione dei terzi depositati dai beni di proprietà dell'Azienda; analizza le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la conferma esterna, o implementazione di procedure atte a ricostituire il saldo.	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E1)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI O PER DISALINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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						
E2) Individuare movimenti in entrata ed 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 competenza economica delle transazioni, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	d) 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 Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguiare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E2.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		Verificare la completezza espositiva delle transazioni mediante il collaudo periodico dei rapporti di ricevimento/spedizione elaborati dal sistema informativo e ricontare la documentazione rappresentativa del trasferimento del titolo di proprietà (contratto, documento di trasporto, fattura accompagnatoria).	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E2)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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						
		E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo la corretta 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.	eseguita	eseguita	eseguita			
Adeguiare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E3.1	eseguita			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che garantisca la correlazione tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità generale.	dic-19			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E3) sia stato conseguito)	dic-19			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			

SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO XXX	AZIONI	ASL BARI Data scadenza	FASI PROCEDURALI AZIONI		AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
			ASL BARI	ASL BARI					
dic-19	<p>E3.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE</p> <p>E3.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E3</p> <p>E3.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DBALINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE</p> <p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu - Indicare (A) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta e' (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
dic-19	<p>E4.1 Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione delle scorte alla fine dell'esercizio (31 dicembre) che assicuri la suddivisone dei compili 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.</p> <p>E4.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E4.1</p> <p>E4.3 Ergere formazione al personale riguardo le nuove procedure</p> <p>E4.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA</p> <p>E4.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E4) sia stato conseguito)</p> <p>E4.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE</p> <p>E4.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E4</p> <p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu - Indicare (A) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta e' (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
dic-19	<p>E5.1 Definire ed implementare una procedura formale al fine di identificare le statiche di cobranza dei diversi gruppi di beni in rimanenza e le merci soggette a lenta movimentazione, obsolescenza ed eccedenza rispetto al fabbisogno, con l'obiettivo di verificare quanto esidenziale della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.</p> <p>E5.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E5.1</p> <p>E5.3 Ergere formazione al personale riguardo le nuove procedure</p> <p>E5.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA</p> <p>E5.5 Definire un sistema di analisi periodica delle rilevanti defezioni E5.1 derivanti dall'implementazione di un software e/o dalla predisposizione di un foglio di calcolo.</p> <p>E5.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E5) sia stato conseguito)</p> <p>E5.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE</p> <p>E5.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E5</p> <p>E5.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DBALINEAMENTI FRA I RICEVIBILI E I RICEVIBILI PERDEUTI</p> <p>REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu - Indicare (A) o (NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta e' (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
dic-19	<p>E6.1 Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico delle connessioni di tipo economico-finanziario e di tipo operativo.</p> <p>E6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E6.1</p> <p>E6.3 Ergere formazione al personale riguardo le nuove procedure</p> <p>E6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA</p> <p>E6.5 Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che consenta di mappare i fleri scorte che consenta, tra l'altro, di coerenza: documenti di entrata e fatture da ricevere; scatch e prestazioni attive.</p> <p>E6.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E6) sia stato conseguito)</p>	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		eseguita	Vi verifico 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						
		E6.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		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 concordata) 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.				Scieglier da menù				
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 audit evidenzianti della presenza di anomalie, durante gli anni 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	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	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Operative" nella versione del "ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
E7.3		Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
E7.4	gli-20	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
E7.5		Verificare la corretta contabilizzazione delle rettifiche inventariali.	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
E7.6		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E7) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
E7.7		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	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	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
E7.9		APERTURA (EVENTUALE) DEL SUO DI BILANCIO PRELIMINARE (Ovvero che l'obiettivo E7) sia stato conseguito) RSCONTI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordata) 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.				Scieglier da menù				

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2382/2019 DAL DECRETO XXX	OBIETTIVI	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2382/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI			
				Data scadenza									
glt-20	F3) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	F3.3	Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico 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, sulla base della Delibazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.			
		F3.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F3.5	Introdurre il modello di monitoraggio prevedendo la predisposizione, nei 45 giorni successivi alla chiusura di ogni trimestre dell'esercizio, di un report che evidenzia il rispetto dell'equivalente periodo dell'esercizio precedente e al bilancio di previsione approvato; -fondamento dell'attestato; -le performance di incasso.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	d) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;					
		F3.6	Predisporre una relazione di commento ai report che analizi l'andamento dei crediti e dei ricavi e i relativi scostamenti più significativi, e confronti il fatturato con i limiti regionali di spesa previsti (ove applicabile).	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F3.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellifero F3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F3.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F3.9	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F3)	glt-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menu per la verifica: <ul style="list-style-type: none"> - Indicare (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. 											
		Riordinare il processo e delegare conseguentemente le responsabilità di controllo, in modo che il controllo a seguito di quanto emesso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.											
		dic-19	F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di crediti sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della loro iscrizione a terra e rilevazione contabile.	F4.1	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati dell'azione F4.1	eseguita	eseguita	Vi verifico 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, sulla base della Delibazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
F4.2	Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
F4.3	GO LIVE NUOVA PROCEDURA			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
F4.4	Verificare che i prospetti inviati dalle Casse CUP, relativi agli incassi da prestazioni effettive, sono correttamente rilevati in contabile generale.			dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	d) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;					
F4.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellifero F4) sia stato conseguito)			dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
F4.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE			dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
F4.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F4)			dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menu per la verifica: <ul style="list-style-type: none"> - Indicare (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. 													
Riferire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), con particolare riferimento alle modalità e alle tempistiche di sollecito dei crediti scaduti, anche a seguito di quanto emesso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.													
glt-20	F5) Valutare i crediti e i ricavi, tenendo conto di tutti i fatti che possono influire sul valore degli stessi, quale ad esempio: il rischio di insolvenza e l'eventualità di contenzioso.			F5.1	Erogare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.	
		F5.2	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F5.3	Introdurre il modello di monitoraggio prevedendo la predisposizione, nei 45 giorni successivi alla chiusura di ogni trimestre dell'esercizio, di un report che evidenzia il rispetto dell'equivalente periodo dell'esercizio precedente e al bilancio di previsione approvato; -fondamento dell'attestato; -le performance di incasso.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	d) obiettivo pienamente conseguito attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;					
		F5.4	Predisporre una relazione di commento ai report che analizi l'andamento dei crediti e dei ricavi e i relativi scostamenti più significativi, e confronti il fatturato con i limiti regionali di spesa previsti (ove applicabile).	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F5.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabellifero F5) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F5.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F5.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F5)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		F5.8	ADDEBITAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RECONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menu per la verifica: <ul style="list-style-type: none"> - Indicare (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. 											

F) AREA CREDITI E RICAVI

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
			Data scadenza	Data scadenza					
		Scieglier e da menu			Scieglier da menu				
	G4.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G4.2	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G4.3	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G4.4	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
dic-19	G4.5	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Aziendali" in attuazione dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
	G4.6	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G4.7	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G4.8	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G4.9	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
	Scieglier e da menu				Scieglier da menu				
	G5.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G5.2	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G5.3	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G5.4	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
dic-19	G5.5	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G5.6	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G5.7	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	G5.8	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI			
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
	Scieglier e da menu				Scieglier da menu				
	G6.1	eseguita	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	G6.2	eseguita	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	G6.3	eseguita	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	G6.4	eseguita	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
giu-20	G6.5	eseguita	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	G6.6	mar-19	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	G6.7	feb-20	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	G6.8	giu-20	eseguita	n.a.	Scieglier da menu				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
	Scieglier e da menu				Scieglier da menu				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTO DALLA DGR DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI			
				Data	scadenza								
H) PATRIMONIO NETTO H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da altri soggetti in modo tale da individuare l'accapamento con la delibera formale di assegnazione e la tracciabilità del titolo alla riscossione da parte dell'Asenda.	glt-20	H3.2	Definire una procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto Capitale e del Contributo indifferito 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	eseguita	Vi verifico 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. 1544 del 16.11.2020.			
		H3.3	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H3.1 e H3.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		H3.4	Adeguate il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per contributo ricevibile	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		H3.5	Erogare formazione al personale; (f) riguardo le nuove procedure (f) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		H3.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico 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	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		H3.8	Riscrivere gli 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	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		H3.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellivo H3) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		H3.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		H3.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento di obiettivo H3)	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		H3.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI RECONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
				Scegliere (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						
				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	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e del Contributo indifferito stornato al conto capitale di cui all'azione H3.2, modalità di gestione contabile "adeguate", sia in merito alla identificazione del titolo di riscossione, sia in merito alla individuazione periodica con i valori del libro cespiti e dell'ativo immobilizzato, sia in merito all'associabilità del titolo di riscossione, anche per le donazioni, i lasciti e conferimenti	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
		Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H4.1 e H4.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
		Adeguate il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per conferimenti, donazioni e lasciti	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
		Erogare formazione al personale; (f) riguardo le nuove procedure (f) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	glt-20	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		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 ad essi intestati	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		Riscrivere gli 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	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellivo H4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento di obiettivo H4)	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
		ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI RECONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI						
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)													
		H4) Identificare puntualmente i conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti e la riconciliazione sistemica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed investimenti non vincolati a conferimenti, nonché tra ammortamenti e svalutazioni che ne discendono.								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. 1544 del 16.11.2020. Azione di specificazione del ruolo del Direttore Generale per singola operazione.			

OBIETTIVI	SCADENZA PREVISTA PER LA PUNTA DALLA DGR 2482/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2482/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI Data scadenza	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OGGETTIVO	CRITICITA'	ESITI
		<p>Scegliere (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.</p> <p>- Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>			Scegliere da menù				

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR DAL DECRETO 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
			Data scadenza	eseguita					
mar-20	6.3 Evitare formazione di personale figurato la nuova procedura 6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA 6.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 14) sia stato conseguito) 6.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE 6.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 14) REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico 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.
		mar-20	eseguita	eseguita	Scegliere da menù				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
mar-20	6.1 Definire ed implementare una procedura formale atta ad identificare i flussi informativi tra l'ufficio personale e l'ufficio coglie, e fornire evidenza dei controlli effettuati sulla corretta applicazione della normativa vigente, in particolare quella riguardante l'aggiornamento ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa 6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale in coerenza con i risultati dell'azione 16.1 6.3 Evitare formazione di personale figurato la nuova procedura 6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA 6.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 15) sia stato conseguito) 6.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE 6.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 15) REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico 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'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		eseguita	eseguita	Scegliere da menù					
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
mar-20	6.1 Definire ed implementare una procedura formale volta ad individuare la suddivisione dei compiti e la responsabilità di ogni attività, in particolare quella riguardante i processi di acquisizione, ricezione, 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. 6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 16.1 6.3 Evitare formazione di personale figurato la nuova procedura 6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA 6.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 16) sia stato conseguito) 6.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE 6.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 16) REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere e da menù	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico 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'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
		eseguita	eseguita	Scegliere da menù					
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				

1) AREA DEBITI E COSTI

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							
7) Realizzare riconti periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	giu-20	7.1	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 verifico della corretta applicazione	SI				
		7.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 17.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		7.3	Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		7.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		7.5	Predicare ed invitare lettere di circoscrizione dei saldi relativi ai fornitori con cadenza periodica; analizzare le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la conferma esterna, o implementazione di procedure atte a ricostituire il saldo.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		7.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo 17) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSF;		
		7.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		7.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 17)	mar-20	dic-19	III) implementazione	NO				
		7.9	ADDEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	dic-19	III) implementazione	NO				
				REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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				
8) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e crediti del periodo precedente e dell'attuale con il bilancio di previsione.	mar-20	8.1	Definire ed implementare una procedura formale volta ad analizzare gli scostamenti di debiti e crediti tra il periodo corrente, l'anno precedente e il bilancio di previsione, 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 verifico della corretta applicazione	SI				
		8.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 8.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		8.3	Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		8.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	VI) applicazione a regime	SI				
		8.5	Predicare un report periodico di comparazione tra debiti e crediti del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione e analisi degli scostamenti in termini.	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
		8.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo 18) sia stata conseguita)	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSF;		
		8.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	dic-19	III) implementazione	SI				
		8.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 18)	mar-20	dic-19	III) implementazione	SI				
				REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (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				
		9) Effettuare attività di riconciliazione tra i debiti verso la		9.1	Definire ed implementare una procedura formale di riconciliazione periodica tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio GSA, 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 straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI		
9.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 17.1			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				
9.3	Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura			eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2482/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2482/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESTI	
				Data scadenza							
<small>PROVA DI VERIFICA DEL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</small> Aziende iscritte nel bilancio della G.S.A., i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i crediti verso la Regione rilevati nei bilanci delle aziende.	giu-20	P.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA P.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo 19) sia stato conseguito) P.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE P.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 19) P.8 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-19 dic-19 dic-19 dic-19 apr-20	eseguita eseguita eseguita eseguita eseguita	Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione Vi verifico della corretta applicazione	SI SI SI SI SI	L'obiettivo è stato conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli enti dell'ASR;		Spontaneo ai fini della Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scaglier revisioni limitate per l'obiettivo in questione. . Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
	Scaglier 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 G.S.A 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 20250000713 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20250000586 DEL 21/03/2025

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 21/03/2025 15:19
Direttore/Responsabile di Struttura	Lauria Angela	 Firmato digitalmente il 21/03/2025 15:20