

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0001395	02/07/2025

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. Parziale rettifica D.D.G. n. 586 del 21/03/2025.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.RO 20250001592 DEL 01/07/2025

COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 10 (dieci) PAGINE

DI 1 (uno) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 23 (ventitre) PAGINE

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

DI 4 (quattro) DOCUMENTI ISTRUTTORI NON ALLEGATI PER UN TOTALE DI 6 (sei) 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 della Direttrice Amministrativa	Parere della Direttrice Sanitaria
 Firmato Digitalmente il 02/07/2025 11:01 Rachele POPOLIZIO	 Firmato Digitalmente il 02/07/2025 17:07 Rosella SQUICCIARINI

Il Segretario	Il Direttore Generale
 Firmato Digitalmente il 02/07/2025 17:36 Luca TALIENTO	 Firmato Digitalmente il 02/07/2025 17:24 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 **02/07/2025**

Unità Operativa Affari Generali
L'Addetto alla Pubblicazione
Firmato Digitalmente il 02/07/2025 17:37

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. 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;
- 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;

DATO atto altresì che, con Deliberazione del Direttore Generale n. 586 del 21/03/2025 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 31/12/2023*", quest'Azienda, al fine di procedere secondo le indicazioni regionali, ha approvato l'aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC;

CONSIDERATO che, con nota prot. 0318496 del 13 giugno 2025, acquisita al prot. aziendale al n. 75664 del 13/06/2025 la competente Sezione Raccordo al Sistema Regionale della Regione Puglia, stante alcune incongruenze rilevate su specifici punti del Modello di rilevazione Ministeriale allegato alla Deliberazione n. 586/2025, dalla stessa richiamati, ha richiesto un'analisi approfondita e, ove del caso, le opportune modifiche al Modello approvato, con conseguente aggiornamento della relazione di accompagnamento trasmessa con nota pec del 04/07/2024 prot. n. 87449;

PRESO atto che, le incongruenze rilevate dai competenti Uffici Regionali attengono esclusivamente a meri errori formali di trascrizione delle informazioni già presenti nel Modello inviato da Regione con comunicazione pec prot. n. 109010/2025 che qui si intendono confermate;

PRESO atto altresì che si intendono confermati i contenuti della Relazione di accompagnamento trasmessa con nota pec del 04/07/2024 prot. n. 87449, con specifica successiva contenuta nella nota prot. n. 91410 del 11/07/2024 a firma del D.G. FF ASL BA, in

quanto coerente con le informazioni riportate nell'Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC al 31/12/2023;

RITENUTO pertanto di dover rettificare parzialmente la precedente Deliberazione del Direttore Generale n. 586 del 21/03/2025 esclusivamente nella parte dell'Allegato sub 1) riferita ai punti segnalati nella nota prot. n. 0318496/2025, 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, rettificando parzialmente la precedente Deliberazione del Direttore Generale n. 586 del 21/03/2025;
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, con specifica successiva contenuta nella nota prot. n. 91410 del 11/07/2024 a firma del D.G. FF ASL BA, in quanto coerente con le informazioni riportate nell'Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC al 31/12/2023;
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;
 - 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 CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI	
				Data scadenza							
A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.	dic-19	A1.1	Raccogliere leggi, circolari, pareri, principi contabili, atti amministrativi, che afferiscano alla formazione del bilancio e diffusione attraverso il sistema informativo di cui al punto A3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giurata Deliberazione del Direttore Generale n. 1044 del 16.11.2020.	
		A1.2	Analizzare e correggere (addov e presenti) le procedure operative ovvero i manuali applicativi se non sono adeguati alle disposizioni di cui al punto A1.1 e aggiornarli in coerenza alle modifiche intervenute	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A1.3	Erogare formazione al personale: (i) riguardo le fonti di cui al punto A1.1 (ii) metodi di applicazione delle fonti	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A1.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A1.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A1.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere una data e da menù			Scegliere da menù							
	A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistematico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati.	dic-19	A2.1	Individuare le problematiche aziendali ricorrenti con graduazione per rischio di impatto sul bilancio	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione del "Piano della Performance 2020/2022" e degli "Obiettivi operativi di budget per l'Anno 2020", giurata Deliberazione del Direttore Generale n. 74 del 30.01.2020.
			A2.2	Individuare le procedure di programmazione, a monte delle attività gestionali e le modalità di costituzione dei dati/vaiori da realizzare	eseguita	eseguita	Vi verifica 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	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.4			Implementare a sistema un meccanismo operativo di rilevazione dei dati per la programmazione, gestione e il successivo controllo	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.5			Erogare formazione di personale: (i) riguardo al sistema dei controlli in fase di introduzione (ii) riguardo il sistema informativo da utilizzare (iii) la gestione delle criticità emergenti per area iv) la gestione integrata delle problematiche	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.6			Programmare le attività da sviluppare a controllo	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.7			Manualizzare le fasi di gestione delle attività individuate sub A2.6	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.8			Individuare la tempestività del controllo e delle conseguenti azioni di feed back con possibile intervento sulle azioni sub A2.6	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.9			VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
A2.10			VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A2)	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere una data e da menù			Scegliere da menù								
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione delle informazioni contabili e di bilancio, e delle voci di bilancio.	dic-19	A3.1	Analizzare il livello di circolazione delle informazioni sia di carattere produttivo che amministrativo e delle relative interdipendenze (analisi A3-5)	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Gestione di contabilità EUSI, CONIAB	
		A3.2	Mappare i processi da cui acquisire le informazioni rilevanti al fine di evitare "overload" informativi che potrebbero peggiorare l'efficienza dovuta all'abuso di informazioni	eseguita	eseguita	Vi verifica 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	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A3.4	Allineare gli obiettivi organizzativi con gli obiettivi di flusso delle informazioni da far confluire nel bilancio	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		A3.5	Implementare a sistema un software di rilevazione che permetta la circolazione delle informazioni (compreso il flusso normativo) a tutti i livelli in capo al sistema software utilizzato per le rilevazioni contabili ordinarie, (esempio sistemi di rilevazione dei contributi a fondo perduto e relativi rendicontazioni)	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				

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

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DAL DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
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 della GSA secondo il metodo economico patrimoniale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.2	Definizione di una procedura di controllo interno economico patrimoniale e redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs. 118/2011).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.3	Implementazione di una procedura di controllo interno economico patrimoniale e redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs. 118/2011).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B1.4	Definizione di una procedura di controllo interno economico patrimoniale e redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
		B1.5	Implementazione di una procedura di controllo interno economico patrimoniale e redazione dei libri 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 <i>(Procedura di verifica concordata)</i> Scegliere da menù e da				Scegliere da menù				
		*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				
B2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica/cancellazione delle voci di bilancio, con riferimento al bilancio finanziario regionale		B2.1	Adozione di un modello organizzativo che preveda una adeguata segregazione dei compiti.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B2.2	Individuazione formale dei soggetti a cui è affidato il compito di verifica/riconciliazione dei saldi economico-patrimoniali della GSA con quelli del bilancio finanziario regionale (Definizione di un funzionario/amministratore).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		d) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedura di verifica concordata)</i> Scegliere da menù e da				Scegliere da menù				
		*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				
		B3.1	Individuazione del terzo certificatore rispetto al responsabile della GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.2	Definizione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle rilevazioni della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.3	Implementazione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle rilevazioni della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.4	Emissione da parte del terzo certificatore della relazione di attestazione sull'attività di verifica prevista dalla legge, svolta con cadenza trimestrale e annuale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;		
		B3.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B3) sia stato conseguito).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		B3.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
B3) Garantire analisi periodiche sulla natura della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte di personale indipendente (terzo certificatore) rispetto a quello addetto alla loro tenuta.	ott-19	B3.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B3).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedura di verifica concordata)</i> Scegliere da menù e da				Scegliere da menù				
		*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				
		*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio	ott-19	B4.1	Definizione e approvazione di un sistema informativo che permetta la contabilizzazione dei fatti di gestione della GSA secondo il metodo economico patrimoniale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù				
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedura di verifica concordata)</i> Scegliere da menù e da				Scegliere da menù		Scegliere da menù		
		*: Indicare (S o NO) se la Regione ha richiesto la verifica per l'obiettivo in questione. *: Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				

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

OBIETTIVI	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 OGGETTIVO	CRITICITA'	ESTI		
				ASL BARI	Data scadenza							
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	feb-20	D1.1	Ridisegnare il processo e adeguare il controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare le criticità emerse anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa. L'unità competenzia anche gli appalti II.	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pianificate in rapporto con gli Enti del SSR;			Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative" dell'ASI di Bari, nella versione aggiornata al 2020, in attesa della giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
		D1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati dell'azione D1.1	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D1.3	Adeguare i profili utente sul sistema informativo, a per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nelle azioni D1.1 e D1.2	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D1.4	Erogare formazione al personale: (i) riguardo le nuove procedure (ii) riguardo i nuovi profili utente	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D1.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	SI						
		D1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo D1) sia stato consegnato)	feb-20	eseguita	SI						
		D1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	SI						
		D1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D1)	feb-20	eseguita	SI						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scieglier 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.										
		D2) Realizzare inventari fiscali periodici.	giu-20	D2.1	Ridisegnare il Processo Gestione Cepilli, inclusivo delle disposizioni circa la realizzazione di inventari fiscali periodici, e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare le criticità emerse anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative" dell'ASI di Bari, nella versione aggiornata al 2020, in attesa della giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.
D2.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati dell'azione D2.1			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D2.3	Implementare sul software le funzionalità necessarie a supportare i processi, così come ridisegnati, nella Procedura Gestione Cepilli			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D2.4	Erogare formazione al personale: (i) riguardo le nuove procedure (ii) la gestione delle differenze inventariali			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D2.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA			feb-20	eseguita	SI			a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pianificate in rapporto con gli Enti del SSR;			
D2.6	Eseguire un inventario fisico dei cepilli			feb-20	eseguita	SI						
D2.7	Gestire la differenza inventariale, fisica e a valore nel sezionale e in contabilità generale			feb-20	eseguita	SI						
D2.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo D2) sia stato consegnato)			feb-20	eseguita	SI						
D2.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE			feb-20	eseguita	SI						
D2.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D2)			feb-20	eseguita	SI						
D2.11	ADDEBITAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	SI								
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scieglier 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.												
		D3.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con misure tecniche per adeguare il livello di sicurezza dei locali anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				Con Deliberazione DG n. 1128 del 10/04/2022, l'ASI BA ha indetto gara d'appalto nella forma della procedura aperta da aggiudicare art. 9 c. 2 e art. 10 c. 2 del D.Lgs. n. 50/2016, per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica e valorizzazione economica di impianti e macchinari, mobili e arredi, attrezzature sanitarie e di cura e altre immobilizzazioni materiali presenti nelle strutture		
		D3.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati dell'azione D3.1	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D3.3	Implementare le misure tecniche per adeguare il livello di sicurezza dei locali, come stabilito ai punti D3.1 e D3.2	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D3.4	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D3.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	SI						
		D3.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo D3) sia stato consegnato)	mar-20	eseguita	SI			b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le			
D3) Proteggere e salvaguardare i												

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						
beni.	mar-20	D3.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	dic-22	III) implementazione	SI	azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	Ultimo inventario dei beni mobili reale al 2014. Occorre avviare le operazioni per una nuova ricognizione fisica dei beni	Dopo la redazione del Bilancio di Previsione e degli Investimenti, Attività di riscontro nei Rendiconti trimestrali e nel Bilancio di Esercizio.	
			mar-20	apr-25	I) analisi	NO	Con Determinazione DGR n. 825 del 01/09/2023 è stato affidato il servizio di rilevazione fisica e validazione dei beni mobili, per una durata di 14 (quattordici) mesi, con decorrenza dalla data di stipula del contratto (15/01/2024).			
			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.							
			D4.1	Prediporre 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 successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;
			D4.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D4.1	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		
			D4.3	Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		
			D4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		
			D4.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D4) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		
			D4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		
			D4.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D4)	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		
D5) Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi regionali e provinciali, con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni.	giu-20	D5.1 Nella Procedura Gestione Cespiti di cui all'azione D2.1, prevedere esplicitamente la previsione dell'obbligo di associazione fra cespiti e fonte di finanziamento, sia a livello di bilancio che a livello di rendiconto, a seguito dell'accredito dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione	SI		Procedura per la redazione del Bilancio di Previsione e specifico suo Allegato, Piano degli Investimenti, Bilancio di Previsione e Rendiconti trimestrali e nel Bilancio di Esercizio.		
			D5.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D5.1	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.3	Adeguate il software di gestione cespiti in modo che nella scheda del cespite a sistema si evinca il tipo di finanziamento e il titolo di finanziamento	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.4	Elargire formazione al personale (II) riguardo le nuove procedure (II) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;
			D5.6	In relazione all'attuale inventario contabile, ricostituire l'associazione cespiti fonte di finanziamento e aggiornare il Libro Cespiti (segue Azione R2.7)	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.7	In relazione alle eventuali differenze scatenanti dall'inventario fisico di cui all'azione D2.6, ricostituire l'associazione cespiti fonte di finanziamento	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D5) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	VI) verifica della corretta applicazione		SI	
			D5.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D5)	apr-20	eseguita	VI) verifica 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.										

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 requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle manutenzioni straordinarie.	giu-20	D6.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di esercizio. Azioni di seguito riportate sono iscritte nel Rendiconto trimestrale e nel Bilancio di Esercizio.			
		D6.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati dell'azioni D6.1	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.3	Adeguare eventualmente il software di gestione capitali in modo che siano rispettati i principi contabili in merito alla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.4	Elargire formazione al personale; (l) riguardo le nuove procedure (l) riguardo le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.6	Verificare che non risultino capitalizzate spese che non rispettino i requisiti di capitalizzazione (ricostituzione dati)	feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.7	Gestire in bilancio le eventuali anomalie emergenti dall'azione precedente, anche in termini di ammortamenti e eventuali stanziamenti	feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo D6) sia stato consegnato)	feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		D6.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D6)	apr-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu 1. indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. 2. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menu							
		D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro contabile in quello della contabilità generale.	giu-20	D7.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con tempistiche e responsabilità per la riconciliazione per la gestione delle eccezioni, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione		SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;	
D7.2	Prevedere una procedura formale di riconciliazione periodica tra le immobilizzazioni in corso e i SAL risultanti ai competenti uffici tecnici			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con risultati delle azioni D7.1 e D7.2			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.4	Adeguare il software, con una routine di controllo, che incroci i dati del modulo capitali (dove sono rilevati i capitali con l'inferimento alle fatture) e i valori dell'attivo (dove sono rilevate le fatture)			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.5	Elargire formazione al personale; (l) riguardo le nuove procedure (l) riguardo le nuove funzionalità del software			eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA			feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.7	Riscattare leventuale squadratura tra Libro Capitali e Co. Ge.			feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.8	Gestire contabilmente la differenza di cui al punto precedente			feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo D7) sia stato consegnato)			feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE			feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D7)			feb-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
D7.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CONCORDARE I RISULTATI PER DOBLINNONI TRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE			apr-20	Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scieglier e da menu 1. indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. 2. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scieglier da menu									

OBIETTIVI	SCADENZA PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				ASI BARI	Data scadenza					
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini - reparti/servizi - terzi) delle scorte.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di inventazione sistematica (total / rotativi / a campionamento) delle scorte mediante la predisposizione di idonee modalità standard e di procedure di controllo, di verifica e di validazione 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.	E1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure previste nell'attuale normativa 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. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E1.1	E1.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	E1.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	E1.4	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Predisporre ed inviare lettere di circolarizzazione dei terzi depositari dei beni di proprietà dell'Azienda; analizzare le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la conferma esterna, o implementazione di procedure atte a ricostruire il saldo.	E1.5	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E1) sia stato conseguito)	E1.6	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	E1.7	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E1)	E1.8	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI O PER DISALINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRESPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	E1.9	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere l'entità da verificare e la data della verifica. 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					
E2) Individuare i movimenti in entrata ed in uscita e il momento di riferimento 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.	E2.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure previste nell'attuale normativa 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. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E2.1	E2.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	E2.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	E2.4	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Verificare la completezza economica delle transazioni mediante i palli periodici dei rapporti di ricevimento/spedizione elaborati dal sistema informativo e riconferme la documentazione rappresentativa dell'adempimento del titolo di proprietà (contratto, documento di trasporto, fattura accompagnatoria).	E2.5	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E2) sia stato conseguito)	E2.6	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	E2.7	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E2)	E2.8	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere l'entità da verificare e la data della verifica. 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					
		Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico della concordanza tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità generale, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	E3.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e per mezzo delle procedure previste nell'attuale normativa 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. 1544 del 16.11.2020.
E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di	giu-20	Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E3.1	E3.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	E3.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	E3.4	dic-19	eseguita	Vi verifica 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.	E3.5	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESTI	
				ASI BARI	Data scadenza						
Correlazione tra i due sistemi		E3.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI	permanente implementazione dagli Enti del SSR;			1.6.11.2020.	
		E3.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E3.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E3)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E3.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere e da menu per la verifica.									
E4) Definire ruoli e responsabilità connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini – reparti/centri) al 31 dicembre di ogni anno.	dic-19	E4.1 Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione delle scorte alla fine dell'esercizio (31 dicembre) che assicuri la suddivisione dei compiti fra i diversi soggetti interessati, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili" del Direttore Generale n. 1564 del 1.6.11.2020.	
		E4.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E4.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E4.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E4.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E4.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E4) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E4.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E4.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E4)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere e da menu per la verifica.									
E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo).	giu-20	E5.1 Definire ed implementare una procedura formale al fine di identificare le statistiche di rotazione dei diversi gruppi di beni in rimanenza e le merci soggette a lenta movimentazione, obsolescenza ed eccedenza rispetto al ciclo di magazzino e al gruppo di lavoro di riferimento, al fine di individuare e segnalare al DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili" del Direttore Generale n. 1564 del 1.6.11.2020.	
		E5.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E5.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.5 Definire un sistema di analisi periodica delle differenze dell'azione E5.1 derivanti dall'implementazione di un software e/o dalla predisposizione di un foglio di calcolo.	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E5) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E5)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E5.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RISCINTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere e da menu per la verifica.									
		E6.1 Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico delle correlazioni di tipo economico-finanziario e di tipo operativo.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E6.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E6.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		E6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere e da menu per la verifica.									

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI	
				Data scadenza							
E6) Disporre di un sistema contabile/gestionale per la rilevazione e classificazione delle scorte che consenta, tra l'altro, di conoscere documenti d'entrata e di uscita, di verificare le prestazioni attive.	dic-19	E6.5	Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che consenta di mappare i flussi produttivi della merce e mediante verifiche di coerenza individuare ed analizzare le eccezioni identificabile.	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1594 del 16.1.2020. Attuazione della procedura di contabilità.	
		E6.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E6) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		E6.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		E6.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E6)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE <i>Procedute di verifica concordate</i>										
	Scieglier e da menu			Scieglier 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.										
	E7) Gestire i magazzini in modo da garantire la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci ricevute e quantità ordinate; la rilevazione e la tracciabilità degli scarchi di magazzino e dei trasferimenti di reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in contabilità generale.	giu-20	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 di magazzino e di contabilità generale e la concordanza con la documentazione relativa, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1594 del 16.1.2020.
			E7.2	Adeguate i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E7.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
			E7.3	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
E7.4			GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
E7.5		Verificare la corretta contabilizzazione delle rettifiche inventariali.	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
E7.6		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E7) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
E7.7		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
E7.8		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E7)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
E7.9		ADGIUSTAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RSC CONTRARI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI					
REVISIONI LIMITATE <i>Procedute di verifica concordate</i>											
Scieglier e da menu			Scieglier 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.											

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
										Data scadenza
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei crediti ricavi).	dic-19	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), per superare le criticità emerse a seguito della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili" dell'ASI, da parte della Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.	
		Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F1.1.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Adeguare i profili utente sul sistema informativo, per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nell'azione F1.2.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Erogare formazione al personale; (i) riguardo le nuove procedure (ii) riguardo i nuovi profili utente.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Verificare, secondo modalità precedentemente definite, la corretta applicazione della nuova procedura (ovvero che gli obiettivi siano stati conseguiti).	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Definire (ove necessario) le azioni correttive.	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Verificare (ove necessario) che le azioni correttive abbiano permesso il raggiungimento degli obiettivi.	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)								
		Scieglier e da menù per la verifica.								
P2) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne e quelle contabili esterne, provenienti dai debitori.	giu-20	Predispone una procedura formale che disciplini il riscontro periodico delle risultanze contabili, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			Attività di circoscrizione e di controllo della procedura di redazione del Bilancio di Esercizio, nonché su richiesta specifica dei debitori.	
		Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione P2.1.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Predispone ed attivazione sistemistica la quadratura tra l'originale dei crediti ed il saldo in contabilità generale, al 31 dicembre di ogni esercizio	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		Predispone ed inviare, su base campionaria in base a conferma dei saldi o credito al 31 dicembre di ogni esercizio.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		In coordinamento con la GSA, riscontrare i saldi saldati verso ASI, AQUI e CCA regionali, con la GSA Regionale e con la GSA della Regione Siciliana, la Regione sono iscritti tra residui passivi del bilancio statale regionale.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;			
		VERIFICA APLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellina P2) sia stata conseguita)	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	Le azioni correttive poste in essere hanno in parte garantito il superamento delle criticità, come altresì attestato dall'analisi di revisione effettuata a seguito della revisione legale volontaria dello SP del Bilancio di Esercizio 2020 - RI. DDG n. 1468 del 04.12.2020, nonché del servizio di revisione contabile svolto dal RIR, con nota del 20.01.2021 - RI. Determinazione Dirigenziale dell'Area Patrimonio dell'ASI, BA n. 299 del 19/01/2022, oltre al servizio di revisione contabile svolto dal RIR, con nota del 20.01.2023 - RI. Deliberazione DGA.SI, BA n.			
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)								
Scieglier e da menù per la verifica.										
F3.1 Realizzare una procedura formale che disciplini la realizzazione di analisi comparate periodiche, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)								
		Scieglier e da menù per la verifica.								
		Predispone una procedura formale che disciplini la realizzazione di analisi comparate periodiche, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				
F3.2 Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F3.1.			eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI				

OBIETTIVI	SCADENZA PREVISIONE AZIONE 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'	ESTI
				ASI BARI	Data scadenza					
F6) Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi.	dic-19	F5.10 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI	di obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSN;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, sulla base dell'articolo 1544 del Codice Civile n. 1544 del 16.11.2020.
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedura di verifica concordata)</i> 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.				Scegliere da menu				
		F6.1 Ridelimitare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18, e adeguare l'evoluzione normativa ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	eseguita	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		F6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F6.1	eseguita	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		F6.3 Engorgare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		F6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		In occasione della predisposizione del bilancio, definire specifiche attività di verifica finalizzate ad accertare: - la competenza temporale delle fatture e delle note credito emesse a cavello di due esercizi; - la correttezza e l'attendibilità delle partite iscritte nelle fatture e note credito da emettere.	eseguita	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		F6.6 Svolgere specifici controlli sulla quota di competenza, e sull'ammontare residuo, dei contributi stanziati dalla Regione e da altri enti pubblici.	eseguita	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		F6.7 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F6) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		F6.8 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifica della corretta applicazione	SI			
F7) Effettuare attività di riconciliazione: tra i crediti verso lo Stato, iscritti nel bilancio dello Stato, G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio dello Stato; tra i crediti verso la Regione, iscritti nei capitoli di bilancio della Regione, e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale.	ott-19	F7.1 Ridelimitare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	n.a.		Scegliere da menu		Scegliere da menu		
		F7.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F7.1	eseguita	n.a.		Scegliere da menu				
		F7.3 Engorgare formazione di personale riguardo le nuove procedure	eseguita	n.a.		Scegliere da menu				
		F7.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	n.a.		Scegliere da menu				
		In occasione della predisposizione del bilancio, predisporre ed approvare integralmente la riconciliazione, tra crediti verso lo Stato e la Regione, ed i residui passivi statali e regionali, sulla base dell'invio delle lettere di conferma saldo.	eseguita	n.a.		Scegliere da menu				
		F7.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo F7) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.		Scegliere da menu				
		F7.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	lug-19	n.a.		Scegliere da menu				
		F7.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F7)	ott-19	n.a.		Scegliere da menu				
		ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	ott-19	n.a.		Scegliere da menu				
		REVISIONI LIMITATE <i>(Procedura di verifica concordata)</i> 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.				Scegliere da menu				

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

OGGETTIVI	SCADENZA PREVISTA PER LA PIAZZA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				ASI BARI	Data scadenza					
G4) Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano corredate da documenti giustificativi ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	dic-19	G3.11 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	ops-20	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere le azioni da verificare e da verificare per la verifica.				Scegliere da menù				
		G4.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure (formati esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011) e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta al Direttore del Settore Contabile 15.04.2021 16.11.2020.
		G4.2 Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G4.1	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSF;		
		G4.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G4.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G4.5 Semplificamente accettare l'avvenuto aggiornamento dei poteri di firma comunicati a terzi, relativamente alle operazioni di cassa e banca.	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G4.6 Archiviare sistematicamente la chiusura di cassa giornaliera (casse economiche e CUP), adeguatamente formalizzate.	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G4.7 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G4) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G4.8 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G4.9 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G4)	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
G5) Tracciare, in modo chiaro, evidente e ipercontabile, tutti i movimenti finanziari tra il Tesorero (inclusi) l'attività di riconciliazione contabile con le istanze dell'Istituto Tesoriere, dei conti correnti postali, delle casse economiche, ecc.).	dic-19	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere le azioni da verificare e da verificare per la verifica.				Scegliere da menù				
		G5.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure (formati esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011) e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta al Direttore del Settore Contabile 15.04.2021 16.11.2020.
		G5.2 Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G5.1	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSF;		
		G5.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G5.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G5.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G5) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G5.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G5.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G5)	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		G5.8 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	dic-19	eseguita		Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere le azioni da verificare e da verificare per la verifica.				Scegliere da menù				
G6) Garantire la tracciabilità di tutti i movimenti finanziari tra il conto corrente di tesoreria unico (GSA, A) e gli altri conti correnti della Ragione.	giu-20	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere le azioni da verificare e da verificare per la verifica.				Scegliere da menù				
		G6.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure (formati ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011) e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	n.a.		Scegliere da menù		Scegliere da menù		
		G6.2 Adeguare i mansioni/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G6.1	eseguita	n.a.		Scegliere da menù				
		G6.3 Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	n.a.		Scegliere da menù				
		G6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	n.a.		Scegliere da menù				
		G6.5 In coordinamento con la GSA, verificare l'adeguatezza del sistema contabile unico, corrente di tesoreria unica, sono autorizzati, tracciabili e correttamente contabilizzati.	eseguita	n.a.		Scegliere da menù				
		G6.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G6) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.		Scegliere da menù				
		G6.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	feb-20	n.a.		Scegliere da menù				
		G6.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G6)	giu-20	n.a.		Scegliere da menù				
		REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata) Scegliere le azioni da verificare e da verificare per la verifica.				Scegliere da menù				

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

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 23/2/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESTI			
	Data scadenza											
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	mar-20	H1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI", approvato con la deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.			
		H1.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H1.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H1.4	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H1.5	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H1.6	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H1.7	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H1.8	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)											
	Scieglier da menù		Scieglier da menù									
H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale, ed i cessi finanziari, tenendo conto anche degli ammortamenti e discendenti.	giu-20	H2.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli Enti del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.			
		H2.2	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.3	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.4	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.5	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.6	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.7	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.8	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.9	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.10	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.11	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
		H2.12	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI						
REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica concordata)												
Scieglier da menù		Scieglier da menù										

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI				
				Data scadenza									
H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da Comuni, in base alle indicazioni consentite un' immediata individuazione, l'accorpamento con la delibera formale di assegnazione e la tracciabilità del titolo, alla riscossione da parte dell'Azienda.	giu-20	H3.1	Verificare che esista e sia utilizzata una procedura di iconciliazione dei contributi in conto capitale, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSF;		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.				
		H3.2	Definire una procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto Capitale del Contributo in conto capitale, tra l'altro, l'ordinata individuazione della delibera di assegnazione (se conto capitale) o di destinazione (se conto esercizio) e la tracciabilità del titolo di riscossione	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H3.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H3.1 e H3.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H3.4	Adeguare il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per contributo ricevuto	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H3.5	Erogare formazione al personale; (li) riguarda le nuove procedure (li) riguarda le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H3.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.7	In relazione agli effetti delle differenze inventariali di cui all'azione D2.7 e D5.7, nel caso di capitale finanziato in conto capitale, aggiornare i corrispondenti conti di PH in attesa di contributi c capitale	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.8	Ricattare gli incassi ricevuti a fronte di Contributi in conto Capitale e verificare che non ci siano contributi rimasti non associabili a titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.9	VERIFICA APLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo H3), sia stato consegnato)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H3)	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H3.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI, IN BASE AI RISULTATI DELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		Scegliere (S o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.						Scegliere da menù					
H4) Identificare puntualmente i conferimenti, le donazioni e i lasciti vincolati a investimenti e la riconciliazione sistemica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i crediti cespiti contabilizzati, nonché tra ammortamenti e sanalizzazioni che ne discendono.	giu-20	H4.1	Verificare che esista e sia utilizzata una procedura di riconciliazione, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSF;		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. Adozione di specifica Deliberazione del Direttore Generale per singola operazione.				
		H4.2	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e del Contributo indistinto stornato al conto capitale di cui all'azione H3.2, modalità di gestione contabile analoghe, da in merito all'attività identificazione del titolo di assegnazione, sia alla riconciliazione periodica con i valori del libro cespiti e dell'investimenti, sia alla riconciliazione annuale del libro di riscossione, anche per le donazioni, i lasciti e conferimen	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H4.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H4.1 e H4.2	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H4.4	Adeguare il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per conferimenti, donazione e lasciti	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H4.5	Erogare formazione al personale; (li) riguarda le nuove procedure (li) riguarda le nuove funzionalità del software	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI							
		H4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H4.7	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 ad essi intitolati	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione		SI					
		H4.8	Ricattare 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	Vi verifica della corretta applicazione		SI					

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'*	ESITI
				Data scadenza						
		H4.9 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H4 sia stato conseguito)	mar-20	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		H4.10 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTIVE	mar-20	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		H4.1.1 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H4	mar-20	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		H4.1.2 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita		V) verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scelglier e da menù *1: indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. *2: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù						

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				ASI BARI	Data scadenza					
1) Disciplinare gli approvvigionamenti di beni e servizi sanitari e non sanitari: documentando e formalizzando il flusso informativo e le fasi della procedura di acquisto dei beni e servizi sanitari e non sanitari.	giu-20	Definire ed implementare una procedura formale di gestione del ciclo passivo volta ad identificare le diverse fasi del ciclo stesso e i relativi flussi documentali, 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	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'Asl di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguare i manuali/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 1) 1.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Formare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabelflivo 11) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 1) 1)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
2) Impiegare documenti idonei ed approvati, basando traccia dei controlli svolte: ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i debiti deve essere comprovata da appositi documenti che siano conformati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	dic-19	Adozione di un sistema di controllo documentale, formalizzato mediante idonea modulistica, che consenta di dare evidenza della esistenza e archiviare la documentazione debitamente autorizzata comprovante le rilevazioni effettuate; anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'Asl di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguare i manuali/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 2) 1.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Formare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabelflivo 12) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 2) 2)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
3) Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riferimento alla gestione di ordini, offerta richiesta ai fornitori, bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolle d'invio, bolle d'ordine, bolle di ammonti, adempimenti fiscali, autorizzazione di pagamento).	dic-19	Definire ed implementare una adeguata procedura formale di gestione del ciclo passivo che assicuri la tracciabilità degli acquisti e la concordanza con la documentazione relativa, 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	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'Asl di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguare i manuali/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 3) 1.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		Formare formazione di personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che Tabelflivo 13) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 3) 3)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
Scegliere e da revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scegliere da menù							
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
Scegliere e da revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Scegliere da menù							

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX		ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
					Data scadenza					
(4) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare; merci acquisite o servizi ricevuti senza che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa contropartita (ad esempio, compensivi degli interessi per i quali sussistono particolari problemi di maturati interessi o peraltro da inserire in bilancio ricini contrattati in debiti c/c).	mar-20	Definire ed implementare una procedura formale che consenta la rilevazione di documenti idonei a fornire necessari elementi di stima, con particolare riferimento a casse in corso, contrattati con i privati, in cui non è ancora stata ricevuta la contropartita, e di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare, 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 verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione M.1.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Elargire formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo M) sia stato conseguito)	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo M)	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scegliere e da menu				Scegliere da menu				
		Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
(5) Formalizzare i flussi informativi e consentire la percorribilità dei controlli sul corretto trattamento economico del personale dipendente e del medio del personale a tempo determinato, secondo la convenzione di base, gli avvisi e le previsioni.	mar-20	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 riguardante le previsioni vigenti, anche a seguito della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione M.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Elargire formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo M) sia stato conseguito)	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo M)	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scegliere e da menu				Scegliere da menu				
		Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								
(6) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, elaborazione e controllo dei dati (e dei correlati costi).	mar-20	Definire ed implementare una procedura formale volta ad individuare la suddivisione dei compiti e la responsabilità dei controlli, in modo da consentire la percorribilità dei flussi informativi, 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 verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.
		Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione M.1.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		Elargire formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo M) sia stato conseguito)	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo M)	mar-20	mar-20	eseguita	Vi verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scegliere e da menu				Scegliere da menu				
		Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.								

1) AREA DEBIM 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			
(17) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne ed esterne, provenienti dai creditori.	giu-20	D7.1 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	V) verifica della corretta applicazione	SI	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR:		Attività di circoscrizione nell'ambito della procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio, nonché su richiesta specifica dei creditori.				
		D7.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D7.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D7.3 Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D7.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D7.5 Predisporre ed inviare lettere di circoscrizione dei saldi relativi ai fornitori con scadenza periodica; analizzare le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la conferma esterna, o implementazione di procedure atte a risolvere il sodo.	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D7.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo 17) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D7.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D7.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 17)	mar-20	apr-25	III) implementazione	NO							
		D7.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICENTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	apr-25	III) implementazione	NO							
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scieglier e da menù											
		D8.1 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	V) verifica della corretta applicazione	SI	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR:		Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.				
		D8.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D8.1	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D8.3 Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D8.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	IV) applicazione a regime	SI							
		D8.5 Predisporre un report periodico di comparazione tra debiti e costi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione e analisi degli scostamenti intercorsi.	mar-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D8.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo 18) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
		D8.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	apr-23	III) implementazione	SI							
		D8.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 18)	mar-20	apr-23	III) implementazione	SI							
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scieglier e da menù											
		(19) Effettuare attività di		D9.1 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		V) verifica della corretta applicazione		SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione
D9.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D7.1	eseguita			eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							
D9.3 Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita			eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI							

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESTI
				Data scadenza						
Riconciliazione tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel Bilancio della Cassa di Risparmio di Bari e i crediti verso la Regione rilevati nei bilanci delle aziende.	gli-20	p.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso la procedura di implementazione pienamente implementata dagli Enti del SSR;		aggiornato al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1344 del 16.11.2020.
		p.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che tabellativo 19) sia stato consegnato)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		p.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		p.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 19)	dic-19	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		p.8	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RECONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	V) verifica della corretta applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		Scieglier (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scieglier da menù				

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

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

--	--

PROPOSTA N.RO 20250001592 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20250001395 DEL 02/07/2025

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 01/07/2025 18:04
Direttore/Responsabile di Struttura	Lauria Angela	 Firmato digitalmente il 01/07/2025 18:44