

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0001116	29/05/2026

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 31/12/2024 e al 31/12/2025.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.RO 20260001320 DEL 28/05/2026



COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 10 (dieci) PAGINE

DI 2 (due) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 45 (quarantacinque) PAGINE

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

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

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

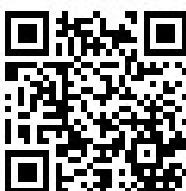
Parere della Direttrice Amministrativa	Parere della Direttrice Sanitaria
 Firmato Digitalmente il 29/05/2026 13:23 Rachele POPOLIZIO	 Firmato Digitalmente il 29/05/2026 13:58 Rosella SQUICCIARINI

Il Segretario	Il Direttore Generale
 Firmato Digitalmente il 29/05/2026 14:16 Raffaele IORIO	 Firmato Digitalmente il 29/05/2026 14:08 Luigi FRUSCIO

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo pretorio *on-line* della ASL BA, ai sensi dell'art. 32, c. 1, l. 69/2009, per la durata di 30 giorni naturali, decorrenti dal **29/05/2026**

Unità Operativa Affari Generali
 L'Addetto alla Pubblicazione
 Firmato Digitalmente il 29/05/2026 14:17
 Domenico ROVETO



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

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

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Deliberazione del Direttore Generale n. 329 del 17/02/2025, con l'assistenza del Segretario, sulla base della istruttoria e della proposta formulata dal Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie, che ne attesta la regolarità formale del procedimento ed il rispetto della legittimità, considera e delibera quanto segue

PREMESSO che:

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

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

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

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

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

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

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

PRESO 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;

- 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 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, parzialmente rettificata con successiva Deliberazione del Direttore Generale n. 1395 del 02/07/2025;
- con deliberazione n. 1054 del 29/07/2025 la Giunta Regionale ha approvato l'aggiornamento al 31/12/2023, 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 Determinazione Dirigenziale n. 6361 del 29/07/2025, nell'ambito del percorso finalizzato all'obiettivo della Certificazione del Bilancio, è stato affidato alla società BDO Italia S.p.A., il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio dell'ASL Bari per il triennio 2025/2027, in esito alla procedura di gara espletata ai sensi degli artt. 25 e 71 del D. Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii;

CONSIDERATO che, con nota prot. 0163983 del 26 marzo 2026, acquisita al prot. aziendale al n. 43890 del 30/03/2026 la competente Sezione Raccordo al Sistema Regionale della Regione Puglia ha richiesto l'aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC fotografando, separatamente, sia la situazione al 31 dicembre 2024 sia quella al 31 dicembre 2025, sulla base del Modello allegato alla citata D.G.R. n. 1054/2025, al fine di sottoporre il documento all'approvazione della Giunta Regionale, unitamente alla Relazione periodica di accompagnamento, evidenziando nello specifico, la data prevista per la conclusione delle azioni oggetto di riprogrammazione, la causa dell'eventuale ritardo nel raggiungimento della singola azione/obiettivo, nonché le evidenze raggiunte, oltre alle criticità eventualmente incontrate;

RITENUTO pertanto di dover procedere secondo le indicazioni regionali, approvando per l'effetto, l'Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC fotografando separatamente, sia la situazione al 31 dicembre 2024 sia quella al 31 dicembre 2025, nonché relativa relazione di accompagnamento;

Acquisiti i pareri favorevoli della Direttrice Amministrativa e della Direttrice Sanitaria, ai sensi dell'art. 3, D. Lgs. n. 502/1992

DELIBERA

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

1. **di approvare** l'Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC, come allegato alla presente deliberazione **sub 1)** per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. **di approvare** la Relazione di accompagnamento, contenente alcune considerazioni in merito alle azioni riprogrammate, allegata alla presente deliberazione **sub 2)** per costituirne parte integrante e sostanziale;
3. **di dare atto** che dall'adozione del presente atto non derivano oneri a carico del Bilancio aziendale;
4. **di notificare** il presente provvedimento:
 - alla Segreteria Generale della Presidenza della Regione Puglia - Sezione Raccordo al Sistema Regionale, Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie;
 - ai componenti del Gruppo di Lavoro come individuati nella D.D.G. n. 961/2024;
 - alla BDO Italia S.p.A. affidataria del "*Servizio di revisione contabile volontaria del Bilancio dell'ASL di Bari, per il triennio 2025/2027*", giusta DD n. 6361/2025;
 - 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 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI		SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	FASI PROCEDURALI AZIONI		AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
		A1.1	A1.2		A1.3	A1.4				
A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti, in modo da non imporre significativi in bilancio.	dic-19	A1.1	Raccogliere leggi, circolari, pareri, principi contabili, atto aziendale, ecc. che afferiscono alla formazione del bilancio e diffusione attraverso il sistema informativo di cui al punto A3	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;		Approvazione del "Manuale delle Procedure amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1364 del 16.11.2020.
		A1.2	Analizzare e correggere (ricadove presenti) le procedure interne di cui al punto A1.1 e aggiornarli, se necessario, in conformità con il punto A1.1 e aggiornarli in coerenza alle modifiche intervenute	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A1.3	Erogare formazione al personale; (f) figurando le fonti di cui al punto A1.1; (g) metodi di applicazione delle fonti di cui al punto A1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A1.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A1.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A1.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) *.Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. *.Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per data menu. *.Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistematico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione previsti.	dic-19	A2.1	Individuare le problematiche aziendali ricorrenti con graduazione per rischio di impatto sul bilancio	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;		Approvazione del "Piano della Programmazione 2020/2024" degli "Enti del SSR" per l'anno 2020" giusta 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 necessari da realizzare	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza 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 correttezza applicazione	SI			
		A2.4	Implementare o sistema un meccanismo operativo di rilevazione dei dati per la programmazione, gestione e il successivo controllo	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A2.5	Erogare formazione al personale; (f) figurando il sistema dei controlli in fase di introduzione (f) figurando il sistema informativo da utilizzare (f) la gestione delle criticità emergenti per area (f) la gestione integrata delle problematiche	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A2.6	Programmare le attività da sottoporre a controllo	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A2.7	Manuolare le fasi di gestione delle attività individuali sub A2.6	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A2.8	Individuare la tempistica del controllo e delle conseguenti azioni di feedback con possibile intervento sulle azioni sub A2.6	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		A2.10	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A2)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) *.Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni Scegliere limitate per l'obiettivo in questione. *.Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per data menu. *.Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
A3.1		Analizzare il livello di citazione delle informazioni (sia di carattere produttivo che amministrativo e delle relative interdipendenze (analisi A3-1S)		eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		Mappare i processi da cui acquisite le informazioni (analisi A3-2S) e verificare che i dati potrebbero essere pagati e verificati da un abuso di informazioni		eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			

SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 23/02/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 23/02/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI					
			AS1	Data scadenza										
dic-19	A3) Disporre di sistemi informativi a supporto dei dati contabili e di bilancio per la formazione delle voci di bilancio.	A3.3	Individuare il personale (Lineare Responsabilità) responsabile della gestione delle informazioni per area di cui al punto A3.2	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SPR;		Gestionale di contabilità EGIS_CONTAB					
		A3.4	Altre aree gli obiettivi organizzativi con gli obiettivi di flusso delle informazioni da far confluire nel bilancio	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A3.5	Implementare o sistemare un software di rilevazione che consenta la esclusione delle informazioni (compreso il flusso narrativo) a tutti i livelli in aggiunta al sistema software utilizzato per le rilevazioni contabili ordinarie. (Esempio sistemi di rilevazione dei contributi a fondo perduto e relativa rendicontazione)	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A3.6	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A3.7	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		A3.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		A3.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		A3.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)												
		Scegliere limitare per l'obiettivo in questione. " - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu " - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.												
mar-20	A4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità	A4.1	Individuare e definire le aree di responsabilità da monitorare	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SPR;		Approvazione del "Manuale di gestione dei dati contabili dell'ASI di Bari" nella versione aggiornata al 2020. Giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.					
		A4.2	Individuare l'esistenza di contabilità sezionale e/o analitica al fine di verificare i dati attribuiti ad ogni area	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A4.3	Individuare le interconnessioni (sic contabili che gestionali) presenti tra le aree di responsabilità di cui al punto A4.1 e la relativa condivisione	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A4.4	Analizzare, a livello programmatico, gli obiettivi di cui al punto A4 e il monitoraggio dell'obiettivo di cui al raggiungimento degli stessi	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A4.5	Analizzare l'output delle attività di cui ai punti precedenti	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		A4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		A4.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
		A4.9	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A4)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)														
Scegliere limitare per l'obiettivo in questione. " - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu " - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.														
mar-20	A5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.	A5.1	Raccogliere le segnalazioni provenienti dai vari organi di controllo interni ed esterni nonché della Regione. Eventualmente prendere atto di rilievi della Corte dei Conti, anche su altre aziende comparabili, e disporre i necessari interventi	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SPR;		Continua attività di riscontro alla Regione, al Collegio Sindacale (verbali Verbali delle Adunati) e al libro della Corte dei Conti.					
		A5.2	Monitorare il raggiungimento dei flussi informativi di cui al punto A5.1 e la condivisione sul sistema	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A5.3	Individuare un sistema di condivisione, circa le modalità di gestione dei suggerimenti/risparmi	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A5.4	Erogare formazione al personale; (il) riguardo gli organi di controllo e eventuali sanzioni (il) metodi di applicazione delle segnalazioni)	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A5.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A5.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A5) sia stato conseguito)	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A5.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI								
		A5.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A5)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione				SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)														
Scegliere limitare per l'obiettivo in questione. " - Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu " - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.														

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO 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 OBIETTIVO	CRITICITA'	BITI						
				AS1	Data scadenza											
B1) Redigere in modo chiaro, completo e tempestivo i libri obbligatori previsti per la G.S.A. presso la Regione	01-19	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		b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le cartelle implementate parzialmente implementate dagli Enti del SSR.								
		B1.2	Definizione di una procedura di controllo interno idonea a garantire la regolare tenuta dei libri obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs 118/2011)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B1.3	Implementazione di una procedura di controllo interno idonea a garantire la regolare tenuta dei libri obbligatori previsti per la GSA (Art. 24 del D.Lgs 118/2011)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B1.4	Definizione di una procedura di controllo interno idonea a garantire la regolare tenuta dei libri obbligatori previsti per la GSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B1.5	Implementazione di una procedura di controllo interno idonea a verificare trimestralmente e annualmente la redazione dei libri obbligatori previsti per la GSA	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B1 sia stato conseguito)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO B1	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)														
		Scegliere limitare per l'obiettivo in questione. ".Indicare (Sì o No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. ".Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù la verifica.														
B2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di revisioni in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica/riconciliazione con le risultanze del bilancio finanziario regionale		B2.1	Adozione di un modello organizzativo che preveda una adeguata segregazione dei compiti	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR.								
		B2.2	Individuazione formale dei soggetti a cui è affidato il compito di verifica/riconciliazione dei dati economico-patrimoniali della GSA con quei del bilancio finanziario regionale (definizione di un Unabingramma)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)														
		Scegliere limitare per l'obiettivo in questione. ".Indicare (Sì o No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. ".Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù la verifica.														
		B3.1	Individuazione del terzo certificatore rispetto al responsabile della 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.					
		B3.2	Definizione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B3.3	Implementazione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B3.4	Emissione da parte del terzo certificatore della relazione di attestazione sull'attività di verifica prevista dalla legge, svolta con cadenza trimestrale e annuale	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B3.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B3 sia stato conseguito)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
		B3.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù										
B3.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO B3	eseguita	n.a.	Scegliere da menù												
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)																
Scegliere limitare per l'obiettivo in questione. ".Indicare (Sì o No) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. ".Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù la verifica.																

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI											
				Data scadenza																	
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidato	01-19	Definizione e approvazione di un sistema informativo che permetta la contabilizzazione dei fatti di gestione economico-patrimoniale.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù													
											REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)										
											Sciegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
											C1.1	Ricognizione di tutte le parti correlate e formalizzazione di un apposito organigramma (Definizione dell'area di consolidamento)	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C1.2	Implementazione e gestione di una procedura di riconciliazione trimestrale delle risultanze contabili con le parti correlate	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C1.3	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo C1) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SR.	
											C1.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	01-19	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C1.5	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO C3)	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C1.6	Monitoraggio periodico dell'area di consolidamento con particolare riferimento a tutte le aziende interessate, in caso di variazione della stessa	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)										
											Sciegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
											C2.1	Redazione del manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C2.2	Trasmissione del manuale alle aziende ed implementazione.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C2.3	VERIFICA APPLICAZIONE MANUALE DELLE PROCEDURE CONTABILI TRASMESSO	mar-19	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SR.	
											C2.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	lug-19	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
											C2.5	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO C2)	01-19	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù		
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)																					
Sciegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.																					
C3.1	Adozione di un adeguato sistema informativo per la rilevazione e la gestione dei dati contabili d'esercizio al fine di redigere il bilancio consolidato	mar-20	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SR.												
C3.2	Definizione ed invio a tutte le aziende sanitarie del Piano dei Conti comune da utilizzare per la determinazione del bilancio d'esercizio.	giu-20	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù													
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)																					
Sciegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.																					
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 fatture di consolidamento.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù													
C4.2	Predisposizione di apposito organigramma e funzionario al fine di definire mansioni e livelli di responsabilità nelle fasi di consolidamento dei dati contabili	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	Sciegliere da menù	c) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SR.												
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)																					
Sciegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.																					

C) CONSOLIDATO

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	BENI	
				ASI BARI	Data scadenza						
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	2362/2019 DGR XXX	D1.1	Ridisegnare il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali e i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura). Per ogni punto di controllo emettere un check di seguito al controllo esistente da valutare la sua efficacia. Per il 2021 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa. L'analisi comprenderà anche gli aspetti IT.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili" aggiornata al 2020. Versione approvata il 16.11.2020. Direttoria Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		D1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D1.1	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D1.3	Adeguare i profili utente sul sistema informativo, per tenere conto delle separazioni dei compiti definite nelle azioni D1.1 e D1.2	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D1.4	Erogare formazione al personale; (f) riguardare le nuove procedure (f) riguardare i nuovi profili utente	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D1.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D1) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D1)	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. -": indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu -": Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
D2) Realizzare inventari fisici periodici.	glu-20	D2.1	Ridisegnare il Processo Gestione Cespti, Inclusive delle disposizioni circa la realizzazione di inventari fisici periodici. Creare procedure di gestione e di controllo per i processi (se non esistenti) e redigere una procedura formale) per superare le criticità emerse anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		D2.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D2.1	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.3	Implementare sul software le funzionalità necessarie a supportare i processi, così come ridisegnati nella Procedura Gestione Cespti	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.4	Erogare formazione al personale; (f) riguardare le nuove procedure (f) riguardare le funzionalità software da utilizzare (f) la gestione delle differenze inventariali	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.6	Eseguire un inventario fisico dei cespti	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.7	Gestire la differenza inventariale, fisica e a valore nei sezionali e in contabilità generale	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D2) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.10	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D2)	feb-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
		D2.11	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUARE GLI INVENTARI O PER DISALLINEAMENTI FRA LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere l'initiale per l'obiettivo in questione. -": indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu -": Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											

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'	BENI
			ASL BARI	Data scadenza					
mar-20	D3) Proteggere e salvaguardare i beni. D4) Predicare, con cadenza annuale, un piano degli investimenti.	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	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SRP. c) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SRP.	Con Deliberazione DG n. 1128 del 10/09/2023, è stato individuato l'incarico in forma della procedura aperta da aggiudicarsi ex art. 95 c. 2 e 10 bis dlgs 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica e valorizzazione economica di impianti e macchinari, mobili e arredi, di natura scientifica, scientifica, automezzi, oggetti d'arte e altre immobilizzazioni materiali presenti nelle strutture della ASL di BARI. Con Deliberazione del Direttore Generale n. 2510 del 28/12/2022 sono stati approvati gli atti relativi alla procedura aperta per la fornitura di servizi art. 58 e 60 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i., per l'affidamento del servizio di rilevazione fisica e valorizzazione dei beni mobili. Nel corso del 2024, in particolare, si sono tenuti numerosi incontri durante i quali sono stati comunicati gli esiti delle verifiche svolte, nonché le attività completate e presso le diverse localizzazioni.	
		D3.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i 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	Vi verifica della correttezza applicazione			SI
		D3.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D3) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione			SI
		D3.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	dic-22	Vi verifica della correttezza applicazione			SI
		D3.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D3)	mar-20	dic-26	III) implementazione			NO
feb-20	D4) Predicare, con cadenza annuale, un piano degli investimenti.	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) *: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni Scegliere: limitate per l'obiettivo in questione, **: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		Scegliere da menù					
		D4.1	Predicare una procedura formale che disciplini il processo di approvazione del Piano degli Investimenti 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 correttezza applicazione	SI		
		D4.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D4.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI		
		D4.3	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI		
		D4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI		
		D4.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D4) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI		
		D4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI		
		D4.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D4)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI		
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) *: Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni Scegliere: limitate per l'obiettivo in questione, **: Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù					

D) AREA IMMOBILIZZAZIONI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				Data scadenza						
D5) Individuare separatamente i cespiti acceduti ai conti correnti di cui sono stati caricati con contributi in conto esercizio, i contributi, 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 documentale sia a sistema, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	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 Previsione, Attività di Bilancio, Bilancio di Previsione, Bilancio di Rendiconto e nel Bilancio di Esercizio.
		D5.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D5.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.3	Adeguare il software di gestione cespiti in modo che nella scheda del cespito a sistema si evinca il tipo di finanziamento e il titolo di finanziamento.	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.4	Erogare formazione al personale; (f) figurando le nuove procedure (f) figurando le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.6	In relazione all'attuale inventario contabile, ricostruire l'associazione cespiti fonte di finanziamento e aggiornare il Libro Cespiti (segue Azione F12.7)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.7	In relazione alle eventuali differenze scaturite dall'inventario fisico di cui all'azione D2.6, ricostruire l'associazione cespiti fonte di finanziamento	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D5) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D5.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D5)	apr-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) "Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione." "Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica."			Scegliere da menù					
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	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 Previsione, Attività di Bilancio, Bilancio di Rendiconto e nel Bilancio di Esercizio.
		D6.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione D6.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.3	Adeguare eventualmente il software di gestione cespiti in modo che siano rispettati i principi contabili in merito alla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.4	Erogare formazione al personale; (f) figurando le nuove procedure (f) figurando le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.5	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.6	Verificare che non risultino capitalizzate - spese che in rispetto i requisiti di capitalizzazione (ricostituzione dati)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.7	Gestire in bilancio le eventuali anomalie emergenti dall'azione precedente, anche in termini di armatori e eventuali sterilizzazioni	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D6) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		D6.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D6)	apr-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) "Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione." "Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica."			Scegliere da menù					

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	BITI	
				ASI BARI	Data scadenza						
D7) Riconciare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	9/4-20	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	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.	
		D7.2	Prevedere una procedura formale di riconciliazione periodica tra le immobilizzazioni in caso di ISAL risultanti da componenti unici tecnici.	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni D7.1 e D7.2.	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.4	Adeguare il software, con una routine di controllo che incroci i dati del modulo cespiti (dove sono rilevati i cespiti con il riferimento alle fatture) e i valori dell'ativo (dove sono rilevate le fatture)	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.5	Elaborare formazione al personale: (il) riguarda le nuove procedure (II) riguarda le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.7	Ricostruire l'eventuale quadratura tra Libro Cespiti e Co.Gre.	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.8	Gestire contabilmente la differenza di cui al punto precedente	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O'vero che l'obiettivo D7) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D7)	feb-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		D7.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CONFERMA PERIODICA PER DGR 1201/2019 PER LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
Scegliere l'iniziale per l'obiettivo in questione, 2) se in risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisico (magazzini - reparti/servizi) delle scorte.	9/4-20	E1.1	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione sistematica (totali / ricativi / a campione) delle scorte, con la redazione di una preparazione di database modulare, standard e di una procedura formale di raccolta ed archiviazione della documentazione inerente lo svolgimento degli inventari fisici periodici, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Mantene delle Procedure Amministrative" del PAC, con l'aggiornamento del "Mantene delle Procedure Amministrative" nel PAC, con l'aggiornamento al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.	
		E1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E1.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.3	Elaborare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.5	Predisporre ed inviare lettere di circoscrizione dei fienzi depositari dei beni di proprietà dell'Azienda; analizzare le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la cartella fiscale e la presentazione di procedure ante o ricostituite il saldo.	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O'vero che l'obiettivo E1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E1)	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E1.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CONFERMA PERIODICA PER DGR 1201/2019 PER LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO 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 OBIETTIVO	CRITICITA'	BIFI
				ASI BARI	Data scadenza					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) *. Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. **. Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù *. ***. Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù **.				Sciegliere da menù				
		E2.1 Definire ed implementare una procedura formale di controllo di integrità che consenta l'identificazione delle anomalie e la loro segnalazione, 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 correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SRP.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI"
		E2.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E2.1	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E2.3 Effettuare la formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E2.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E2.5 Verificare la completezza economica delle transazioni mediante analisi periodica dei rapporti di bilancio, attraverso la raccolta di dati informativi e l'iscrizione in documentazione rappresentativa del trasferimento dell'intero di proprietà (contratto, documento di trasporto, fattura accompagnatoria).	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
	giu-20	E2.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O vero che l'obiettivo E2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E2.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E2.8 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO E2)	apr-20	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) *. Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. **. Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù *. ***. Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù **.				Sciegliere da menù				
		E3.1 Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico della concordanza tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità generale, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E3.1	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.3 Effettuare la formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.5 Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che garantisca la correlazione tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità generale.	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O vero che l'obiettivo E3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		E3.8 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO E3)	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
	giu-20	E3.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORRISPONDENZA PER DISALIMENTI PER LA CONTABILITÀ GENERALE E LA CONSOLIDANTE CONTABILITÀ SEZIONALE	apr-20	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) *. Indicare (Sì o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. **. Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù *. ***. Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per da menù **.				Sciegliere da menù				
		E4.1 Definire ed implementare una procedura formale di inventazione delle scorte alla fine dell'esercizio (31 dicembre) che assicuri la suddivisione dei compiti tra 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	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA PRIMA DGR DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	BITI	
				Data scadenza							
E) AREA RIMANENTI E4) Definire ruoli e responsabilità connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini - reparti/servi - terzi) al 31 dicembre di ogni anno. E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo).		E4.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E4.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SR;		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.	
		E4.3 Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E4.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E4.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E4) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E4.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		E4.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E4)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. ..Indicare (Sì o NO), se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. ..Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per data menù ..Se la risposta è (No) indicare la scadenza prevista per data menù ..Indicare (Sì o NO), se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. ..Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per data menù ..Se la risposta è (No) indicare la scadenza prevista per data menù				Sciegliere da menù					
		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 ai normali fabbisogni; anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 del 2010, in materia di gestione delle scorte ed integrazioni di seguito delle evoluzioni normative.		eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SR;		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.
		E5.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E5.1		eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		E5.3 Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure		eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
	E5.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E5.5 Definire un sistema di analisi periodica delle risultanze dell'azione E5.1, derivanti dall'implementazione di un software e/o dalla predisposizione di un foglio di calcolo.	giu-20	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E5.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E5) sia stato conseguito)		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E5.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E5.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E5)		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E5.9 ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI ERRORI/RISCONTIRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO		apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. ..Indicare (Sì o NO), se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. ..Se la risposta è (Sì) indicare la scadenza prevista per data menù ..Se la risposta è (No) indicare la scadenza prevista per data menù					Sciegliere da menù					
	E6.1 Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico delle correlazioni di tipo economico-finanziario e di tipo operativo.		eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E6.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E6.1		eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E6.3 Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure		eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E6.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E6.5 Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che consenta di mappare i flussi procedurali della merce e mediare i verifiche di coerenza individuale ed analizzare le eccezioni identificare.	dic-19	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SR;		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.	
	E6.6 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E6) sia stato conseguito)		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E6.7 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	E6.8 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E6)		dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										

OBIETTIVI	SCADENZA OBIEETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	BIFI				
				ASI BARI	Data scadenza									
F2) Realizzare analisi periodici di bilancio e risultati contabili interne di azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	F2.3	Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI	b) obiettivo in corso di conseguimento, almeno in parte e parzialmente implementate dagli Enti del SSR.	Le azioni correttive poste in essere hanno garantito il superamento delle criticità, come altresì attestato dalla società di revisione incaricata del servizio di revisione legale volontaria dello SP del Bilancio di Esercizio 2020 - Rif. DDG n. 1668 del 04/12/2020, nonché dell'attività di revisione volontaria del bilancio 2021 e 2022 - Rif. Delib. n. 299 del 19/01/2022, oltre al servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023 - Rif. Deliberazione DG ASI BA n. 272 del 09/02/2024, e del bilancio 2024 - Rif. DGR n. 2138 del 16/10/2024.	Attività di circolarizzazione nell'ambito della procedura predisposta alla redazione del Bilancio di Esercizio, nonché su richiesta specifica dei debitori.					
	F2.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
	F2.5	Predisporre ed archiviare sistematicamente la quadratura fra il partito dei crediti ed il saldo in contabilità generale, al 31 dicembre di ogni esercizio	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
	F2.6	Predisporre ed inviare, su base campionaria in base a criteri precedentemente definiti, delle lettere di conferma del saldo a credito al 31 dicembre di ogni esercizio.	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
	F2.7	In coordinamento con la GSA, riscantare i saldi creditori verso ASI, ACU e IRCCS regionali, alla data di bilancio e accertare che i crediti verso lo Stato e la Regione siano iscritti fra i residui passivi del bilancio stabile regionale.	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
	F2.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O=vero che l'obiettivo F2) sia stato conseguito)	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
	F2.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
	F2.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F2)	dic-19	apr-23	IV) applicazione a regime	SI								
	F2.11	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI RISCINTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	apr-23	III) implementazione	SI								
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) "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.													
	F3) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammortamenti di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	F3.1	Predisporre una procedura formale che disciplini la realizzazione di analisi comparate periodiche, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione di merito, per individuare le criticità, le modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Scegliere da menù				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 progetto di revisione contabile Amministrativo contabile dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
F3.2		Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione F3.1	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.3		Elargire formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.4		GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.5		Introdurre il modello di monitoraggio prevedendo la predisposizione di un report di monitoraggio di ogni trimestre dell'esercizio, di un report che evidenzia i risultati dell'equivalente periodo dell'esercizio precedente e il bilancio di previsione approvato: - l'andamento del fatturato; - le performances di incasso.	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.6		Predisporre una relazione di commento ai report che analizzi l'andamento dei crediti e dei ricavi e relativi scostamenti più significativi, e confronti l'andamento con i dati regionali di spesa previsti (ove applicabile).	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.7		VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O=vero che l'obiettivo F3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.8		DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI								
F3.9		VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo F3)	giu-20	eseguita	VI verifica della correttezza 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'	BITI
				ASI BARI	Data scadenza					
G1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle gliecenze di cassa (economiche e CUP) e dei crediti/debiti verso l'istituto tesoriere.	dic-19	G1.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G1.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SRP.		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.
		G1.3 Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G1.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G1.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G1.6 DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G1.7 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO G1)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) *.Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni *.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.								
G2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile d'incassi e pagamenti.	dic-19	G2.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SRP.		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.
		G2.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G2.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G2.3 Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G2.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G2.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G2.6 VERIFICA (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G2.7 VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO G2)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) *.Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni *.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.										
G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo delle funzioni di tesoreria,	giu-20	G3.1 Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SRP.		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.
		G3.2 Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G3.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G3.3 Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G3.4 GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G3.5 In base alla periodicità dell'istrato conto (almeno trimestralmente), riconciliare, attraverso personale addetto alla funzione di Tesoreria, il saldo riportato su evidenze bancarie con quanto presente in contabilità generale. Formattare ed archiviare sistematicamente la documentazione del controllo, come in precedenza definito.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G3.6 Verificare, con frequenza precedentemente determinata, da parte di personale terzo rispetto alla funzione di tesoreria, la correttezza sostanziale delle riconciliazioni bancarie, delle contie di cassa, e delle chiusure giornaliere.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G3.7 Verificare, da parte della funzione Tesoreria, con frequenza precedentemente determinata, la chiusura dei conti transitori relativi a banche, in caso di disallineamento indagare la natura delle partite sospese.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		G3.8 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	BENI		
				Data scadenza								
G4) Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano controllate da documenti idonei, concordate ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	dic-19	G3.9 DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI					
		G3.10 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G3)	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI					
		G3.11 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 correttezza applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. *:Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu. **:Se la risposta e' (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
		G4.1	Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	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;			Approvazione di specifica procedura di verifica 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.
		G4.2	Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G4.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G4.3	Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G4.5	Semestralmente accertare l'eventuale aggiornamento dei poteri di firma comunicati ai terzi, relativamente alle operazioni di cassa e banca.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G4.6	Archiviare elettronicamente la chiusura di cassa giornaliera (casse economiche e CUP), adeguatamente formata.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
G4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O vero che l'obiettivo G4) (sistato conseguito)	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
G4.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
G4.9	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G4)	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI						
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. *:Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu. **:Se la risposta e' (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.												
G5) Tracciare, in modo chiaro, evidente e ripercorribile, tutti i controlli svolti sulle operazioni di tesoreria (inclusa l'attività di conciliazione contabile con le risultanze dell'istituto tesoriere, dei conti correnti passivi, delle casse economiche, ecc.).	dic-19	G5.1	Ridefinire il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale), anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G5.2	Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G5.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G5.3	Effettuare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G5.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G5.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O vero che l'obiettivo G5) (sistato conseguito)	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G5.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita		Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
		G5.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G5)	dic-19	eseguita		Vi verifica 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 verifica della correttezza applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. *:Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menu. **:Se la risposta e' (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
		Sciegliere da menu										

☐ AREA DISPONIBILE - LIQUIDE

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	
				ASI BARI	Data scadenza						
G6) Garantire la tracciabilità di tutti i movimenti finanziari fra il conto corrente di tesoreria unica (G.S.A.) e gli altri conti correnti della Regione.	giu-20	G6.1	Definire il processo e adattare conseguentemente le procedure formali ed i parti 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					
		G6.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G6.1	eseguita	n.a.	Scegliere da menù					
		G6.3	Erogare 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 periodicamente che i movimenti sul conto corrente di tesoreria unica, siano 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 (Procedure di verifica concordate)											
Scegliere "limitate" per l'obiettivo in questione. ": 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 da menù.											
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	mar-20	H1.1	Predisporre una procedura formale che disciplini la preliminare e formale autorizzazione delle operazioni che hanno impatto sul Patrimonio Netto, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	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 in data 16/11/2020, con il numero di protocollo Generale n. 1564 del 16/11/2020.	
		H1.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione H1.1	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		H1.3	Erogare formazione al personale riguardo le nuove procedure	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		H1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		H1.5	Ricostituire il Patrimonio Netto secondo il dettaglio dei nuovi modelli SP e nuovi schemi di Bilancio e secondo le indicazioni ministeriali	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		H1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H1) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		H1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		H1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H1)	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
Scegliere "limitate" per l'obiettivo in questione. ": 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 da menù.											
H2.1		Ridisegnare il processo e adattare conseguentemente le procedure formali esistenti con tempistiche e responsabilità per la riconciliazione dei contributi in conto capitale e conto esercizio ricevuti, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI					
			H2.2	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e del Contributo indistinto stornato di conto capitale di cui all'azione H3.2, la periodica riconciliazione fra i valori del PN (che sono esposti al netto delle sterilizzazioni) e quelli del libro Cespiti e dell'Ativo Immobilizzato (che sono esposti al netto dei fondi d'arricchimento)	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI			
			H2.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H2.1 e H2.2	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI			
			H2.4	Adeguare il software, con una routine di controllo che supporti la riconciliazione dei dati di cui all'azione H2.2	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI			

OBIETTIVI	SCADENZA OBIEETTIVO 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'	BENI				
				Data scadenza										
H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio con i contributi in conto capitale, ed i contributi in conto esercizio con i contributi in conto capitale, tenendo conto delle sterilizzazioni che ne discendono.	giu-20	H2.5	Erogare formazione al personale: (f) riguardare le nuove procedure (f) riguardare le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.				
		H2.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		H2.7	In relazione alla eventuale, emergente della riconfezione di cui al punto D.5.6, che sono stati sterilizzati cessati anche privi di finanziamento, aggiornare i corrispondenti conti di PN inestati ai contributi c.capitale	mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		H2.8	In relazione alle differenze inventariali di cui all'azione D2.7, nel caso di capitale finanziato in conto capitale, aggiornare i corrispondenti conti di PN inestati al gestito in bilancio sui corrispondenti conti di PN	mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		H2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H2) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		H2.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		H2.11	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H2)	mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		H2.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIETTIVO	apr-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorrente)												
		Sciegliere (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.												
		H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da regione e da contributi in conto capitale consentite un' immediata individuazione, l'accoppiamento 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 riconciliazione 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	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione			SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL"
				H3.2	Definire una procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto Capitale e del Contributo in conto esercizio, tra cui l'attività di individuazione della delibera di assegnazione (se conto capitale) o di destinazione (se conto esercizio) e la tracciabilità del titolo di riscossione	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione			SI			
H3.3	Adeguaire i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H3.1 e H3.2			eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.4	Adeguaire il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione al singolo credito per contributo ricevuto			eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.5	Erogare formazione al personale: (f) riguardare le nuove procedure (f) riguardare le nuove funzionalità del software			eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA			mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza 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 PN inestati ai contributi c.capitale			mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.8	Ricostituire gli incassi ricevuti a fronte di Contributi in Conto Capitale contabilizzati e verificare che non ci siano contributi finestrati non associabili a titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie			mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H3) sia stato conseguito)			mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE			mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.11	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H3)			mar-20	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI							
H3.12	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 correttezza 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'	BIFI
				ASI BARI	Data scadenza					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) *. Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. **. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				
		H4.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.2	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.3	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.4	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.5	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
	giu-20	H4.6	eseguita	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.7	eseguita	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.8	eseguita	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.9	eseguita	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.10	eseguita	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.11	eseguita	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		H4.12	eseguita	apr-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale) *. Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. **. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Scegliere da menù				
		I1.1	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		I1.2	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		I1.3	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		I1.4	eseguita	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
	giu-20	I1.5	eseguita	dic-19	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI			
		I1) Disciplinare gli approvvigionamenti di beni e servizi sanitari e non sanitari; documentando e formalizzando il flusso informativo e le fasi della procedura di acquisizione dei beni e servizi sanitari e non sanitari.								Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 16.11.2020.
										Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 16.11.2020.

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'	BIFI	
			Data scadenza							
dic-19	11.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	11.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 11)	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)									
	Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione.									
	". Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
	12.1	Adeguare il sistema di controllo documentale, fornendo la documentazione necessaria per consentire di avere 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 correttezza applicazione	SI			
	12.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 12.1	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI			
12.3	Esigere formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
12.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
12.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo 12) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
12.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
12.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 12)	dic-19	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)										
". 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.										
dic-19	13.1	Definire ed implementare una adeguata procedura formale di gestione del ciclo passivo che assicuri la ricezione, l'archiviazione, la classificazione, la documentazione cartacea, 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 correttezza applicazione	SI				
	13.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 13.1	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	13.3	Esigere formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	13.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	13.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (ovvero che l'obiettivo 13) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	13.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
	13.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 13)	dic-19	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concorsuale)										
". 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.										
14.1	Definire ed implementare una procedura formale che consenta la rilevazione di documenti idonei a fornire necessari elementi di stima, con particolare riferimento a cause in corso, convenzioni con privati accreditati, beneficiari di interventi di personale accreditato, che non sono stati adeguatamente valutati, a seguito della valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	V) verifica della correttezza applicazione	SI					

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'	BENI
				ASI BARI	Data scadenza					
14) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare; merci acquisite o servizi ricevuti senza che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa fattura; debiti a lungo termine; compensi degli operatori; problemi di valutazione; debiti sui quali sono maturati interessi o penalità da inserire in bilancio; rischi concretizzati in debiti certi.	14.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 14.1	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.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL"	
	14.3	Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	14.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	14.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 14) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	14.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	14.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO 14)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE [Procedure di verifica concordate] Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Sciegliere da menù					
15) Formalizzare i flussi informativi e contabili sul corretto trattamento economico del personale dipendente, personale assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giurisdizionale e previdenziale.	15.1	Definire ed implementare una procedura formale atta ad identificare i flussi informativi tra l'ufficio personale e l'ufficio co.ge. e fornire evidenza dei controlli effettuati sulla corretta applicazione della normativa giurisdizionale e previdenziale vigente, anche a seguito di verifiche periodiche di valutazione del responsabile del PAC 18.1, e di integrazione della normativa integratori a seguito dell'evoluzione normativa	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.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL"	
	15.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 15.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	15.3	Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	15.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	15.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 15) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	15.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	15.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO 15)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE [Procedure di verifica concordate] Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.				Sciegliere da menù						
16) Separare adeguatamente i compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, erogazione e gestione del debito (e dei correlati costi).	16.1	Definire ed implementare una procedura formale volta ad individuare la suddivisione dei compiti e la separazione fra le diverse attività/funzioni interessate (acquisti, richiesta, ricevimento, processing gestionale, reporting contabile, pagamento), anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex Dm 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL"	
	16.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 16.1	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	16.3	Erogare formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	16.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	16.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 16) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				
	16.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifica della correttezza applicazione	SI				

1) AREA DEBITI E COSTI

SCADENZA OBIEVTO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DECRETO XXX	ASI BARI	FASI PROCEDURALI AZIONI		AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIEVTO	CRITICITA'	BITI		
				Data scadenza							
9/11/20	17) Realizzare risontri periodici tra le risultanze contabili interne dell'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	16.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo I6)	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per da menù -; Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		17.1	Definire ed implementare una procedura formale che consenta la valutazione periodica dei rischi, che 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 correttezza applicazione	SI				
		17.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i tributi dell'azione I7.1.	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.3	Esigere formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.5	Predesinare ed inviare lettere di circoscrizione dei soldi relativi ai fornitori con cadenza periodica; analizzare le risposte mediante effettuazione della riconciliazione tra il saldo contabile e la conferma esterna, o implementazione di procedure atte a ricostruire il saldo.	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O VERO CHE L'OBIEVTO I7) SIA STATO CONSEGUITO	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo I7)	mar-20	apr-25	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		17.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI EVENTUALI ERRORI RISCONTABILI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBIEVTO	apr-20	apr-25	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		Sciegliere limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per da menù -; Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		mar-20	18) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	18.1	Definire ed implementare una procedura formale volta ad analizzare gli scostamenti di debiti e costi tra il periodo corrente e quello di bilancio di previsione, nonché il saldo 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 correttezza applicazione	SI		
				18.2	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione I8.1	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI		
				18.3	Esigere formazione al personale riguardo la nuova procedura	eseguita	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI		
18.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA			mar-20	eseguita	IV) applicazione a regime	SI				
18.5	Predesinare 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	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
18.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (O VERO CHE L'OBIEVTO I8) SIA STATO CONSEGUITO			mar-20	eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
18.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE			mar-20	apr-25	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
18.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo I8)			mar-20	apr-25	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - REQUISITI COMUNI													
REGIONE PUGLIA	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2302/2019 DAL DECRETO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2302/2019 DAL DECRETO XXX	ASILIARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI			
				Data sistema	Data sistema								
A) AZIENDE	A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi alle disposizioni di cui al punto A1.1, organizzati in coerenza alle modifiche intervenute. A2) Programmare, gestire e verificare, su base periodica ed in modo sistematico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati.	A1.1	Raccogliere leggi, circolari, pareri, principi contabili, ditte, aziende, ecc. che afferiscono alla formazione del bilancio e diffondere attraverso il sistema informativo di cui al punto A2.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			Approvazione del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 16.11.2020.			
		A1.2	Analizzare e correggere (ricadove presenti) le procedure operative ovvero i manuali applicativi se non in conformità alle disposizioni di cui al punto A1.1, organizzati in coerenza alle modifiche intervenute.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A1.3	Erogare formazione di personale (il figurato) le fonti di cui al punto A1.1 (il metodi di applicazione delle fonti	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A1.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A1) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A1.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A1.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A1.1)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere (SI/NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menù - SI: la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
		A2.1	Individuare le problematiche aziendali ricorrenti con gravazione per rischio di impatto sul bilancio	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A2.2	Individuare le procedure di programmazione, a monte delle attività gestionali e modalità di costruzione dei dati (dati da realizzare)	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A2.3	Individuare il personale responsabile, per area, con il compito di verificare, da comunicare da monitorare in coerenza con gli obiettivi sub A2.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A2.4	Implementare o sistemare un meccanismo operativo di rilevazione dei dati per la programmazione, gestione e il successivo controllo.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A2.5	Erogare formazione di personale (il figurato) al sistema dei controlli in fase di introduzione (il figurato) il sistema informativo da utilizzare (il) la gestione delle criticità emergenti per area (la gestione integrata delle problematiche)	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		A2.6	Programmare le attività da sottoporre a controllo	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
A2.7	Monitorare la fase di gestione delle attività individuate sub A2.6	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
A2.8	Verificare la tempestività del controllo e delle conseguenti azioni di feedback con possibile intervento sulle azioni sub A2.6	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
A2.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo A2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
A2.10	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo A2)	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere (SI/NO) se la Regione ha richiesto revisioni da menù - SI: la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.													
A3.1	Analizzare il livello di circolazione delle informazioni sia di carattere produttivo che amministrativo e delle relative interdependenze (analisi A3.5)	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
A3.2	Mappare i processi da cui acquisire le informazioni rilevanti al fine di evitare "overload" informativi che potrebbero pregiudicare l'efficienza dovuta al abuso di informazioni	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
A3.3	Individuare il personale (Linear Responsibility)	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
A3.4	Monitorare gli obiettivi organizzativi con gli obiettivi di flusso delle informazioni da far confluire nel bilancio	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASL EMR		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
				Data scadenza								
B1) Redigere in modo chiaro, completo e tempestivo i Bilanci consuntivi per la Regione presso la Regione. B2) Separare, ad ogni bilancio consuntivo, le componenti contabili e responsabilità tra le attività di rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica autorizzativa del bilancio consuntivo finanziario regionale.	01-19	B1.4	Definizione di una procedura di controllo interno idonea a verificare tempestivamente e accuratamente la redazione dei libri obbligatori previsti per la CSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Emr del SRP.				
		B1.5	Implementazione di una procedura di controllo interno idonea a verificare tempestivamente e accuratamente la redazione dei libri obbligatori previsti per la CSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B1 sia stato conseguito).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B1	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		Scegliere l'opzione (A) o (B) se la Regione ha richiesto revisioni da menù : - Se la risposta è (A) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
	B3) Garantire analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle rilevazioni in contabilità finanziaria da parte di personale indipendente (terzo certificatore) rispetto a quello addetto alla loro tenuta.	01-19	B2.1	Adozione di un modello organizzativo che preveda una adeguata segregazione dei compiti.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Emr del SRP.			
			B2.2	Individuazione formale dei soggetti cui è affidato il compito di certificazione indipendente per i bilanci economico-patrimoniali della CSA (con quali del bilancio finanziario regionale (Definizione di un funzionario/gamma).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù					
			REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
Scegliere l'opzione (A) o (B) se la Regione ha richiesto revisioni da menù : - Se la risposta è (A) indicare la scadenza prevista per la verifica.												
B3.1			Individuazione del terzo certificatore rispetto al responsabile della CSA.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
B3.2			Definizione di un sistema di procedure idoneo a garantire lo svolgimento di analisi periodiche sulle risultanze di contabilità economico-patrimoniale e finanziaria da parte di personale indipendente (terzo certificatore).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
B3.3			Implementazione di un sistema di procedure idoneo a garantire l'aggiornamento di dati e informazioni sulle conciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte del terzo certificatore.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione e la formazione delle voci di bilancio	01-19	B3.4	Emissione da parte del terzo certificatore delle dichiarazioni annuali, 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 Emr del SRP.				
		B3.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo B3 sia stato conseguito).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B3.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		B3.7	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo B3)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
Scegliere l'opzione (A) o (B) se la Regione ha richiesto revisioni da menù : - Se la risposta è (A) indicare la scadenza prevista per la verifica.												
C1) Identificare ed evidenziare, in modo chiaro, completo e tempestivo i Bilanci consuntivi per la Regione presso la Regione, con tutti i pareri, assicurando un adeguato processo di conciliazione delle parti rendicontare e debitorie	01-19	B4.1	Definizione e approvazione di un sistema informativo che permetta la contabilizzazione dei dati di gestione economico-patrimoniale.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		Scegliere da menù				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		Scegliere l'opzione (A) o (B) se la Regione ha richiesto revisioni da menù : - Se la risposta è (A) indicare la scadenza prevista per la verifica.										
		C1.1	Riconoscimento di tutte le parti conciliate e formalizzazione di un apposito organigramma (palinsesto dell'area di consolidamento).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		C1.2	Implementazione e gestione di una procedura di conciliazione trimestrale delle risultanze contabili con l'obiettivo C1.1 (area contabili).	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		C1.3	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURE (Ovvero che l'obiettivo C1 sia stato conseguito).	man-19	n.a.	Scegliere da menù						
C1) Identificare ed evidenziare, in modo chiaro, completo e tempestivo i Bilanci consuntivi per la Regione presso la Regione, con tutti i pareri, assicurando un adeguato processo di conciliazione delle parti rendicontare e debitorie	01-19	C1.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	01-19	n.a.	Scegliere da menù						
		C1.5	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo C1)	eseguita	n.a.	Scegliere da menù		b) obiettivo in corso di conseguimento attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Emr del SRP.				
		C1.6	Monitoraggio periodico dell'area di consolidamento, con comunicazione a tutte le aziende interessate in caso di variazione della stessa.	eseguita	n.a.	Scegliere da menù						
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
Scegliere l'opzione (A) o (B) se la Regione ha richiesto revisioni da menù : - Se la risposta è (A) indicare la scadenza prevista per la verifica.												

SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICRETTO XXX	OBIETTIVI	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICRETTO XXX	ASL IARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CIRCOLITÀ*	ESITI	
				Data scadenza	Data scadenza						
01-19	C2) Adottare uno specifico bilancio consuntivo regionale che consenta di definire specifici traguardi motivati, passivare gli impegni, per favorire la compatibilità e l'armonia dei bilanci da consolidare	C2.1	Redazione del manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù					
		C2.2	Trasmissione del manuale alle aziende ed implementazione.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù					
		C2.3	VERIFICA APPLICAZIONE MANUALE DELLE PROCEDURE CONTABILI TRASMESSO	mar-19	n.a.	Sciegliere da menù					
		C2.4	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTRIVE	lug-19	n.a.	Sciegliere da menù					
		C2.5	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTRIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO C2)	ott-19	n.a.	Sciegliere da menù					
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>Sciegliere (SI o NO) se la Regione ha richiesto ai venitori di menù (A) e (B) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>											
01-19	C3) Disporre di sistemi informativi affidati dai contabili e di bilancio consolidato	C3.1	Adozione di un adeguato sistema informativo per la redazione del bilancio consolidato	mar-20	n.a.	Sciegliere da menù					
		C3.2	Definizione ed invio a tutte le aziende sanitarie del bilancio consolidato	giu-20	n.a.	Sciegliere da menù					
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>Sciegliere (SI o NO) se la Regione ha richiesto ai venitori di menù (A) e (B) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>											
01-19	C4) Assicurare un adeguato processo per la registrazione delle richieste di consolidamento, in caso di redazione, elaborazione delle relative scritture contabili, e competenza del personale responsabile del consolidamento	C4.1	Adozione di un sistema informativo che, attraverso diversi livelli autorizzativi, permetta la cartablazione delle richieste di consolidamento.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù					
		C4.2	Definizione di responsabilità, assegnazione a responsabilità di linee di bilancio, mansioni e livelli di responsabilità nelle fasi di consolidamento dei dati contabili	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù					
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>Sciegliere (SI o NO) se la Regione ha richiesto ai venitori di menù (A) e (B) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>											
feb-20	D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni	D1.1	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ai punti di controllo esistenti (se non esistenti, redigere una procedura formale) per la gestione delle richieste di consenso e seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evaluazione normativa, L'analisi comprendendo anche gli aspetti IT.	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				
		D1.2	Adeguare i mansionari/funzionari dei personale, in coerenza con i risultati dell'azione D1.1	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				
		D1.3	Adeguare i profili utente sul sistema informativo, per tenere conto delle autorizzazioni e compiti definiti nell'azione D1.1 e D1.2	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				
		D1.4	Preparare il manuale di procedure (il rispetto le nuove procedure) riguardando i nuovi profili utente	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				
		D1.5	COLUIVNOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI			
		D1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D1) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI			
		D1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETTRIVE	feb-20	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI			
		D1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETTRIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO D1)	feb-20	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI			
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>Sciegliere (SI o NO) se la Regione ha richiesto ai venitori di menù (A) e (B) indicare la scadenza prevista per la verifica.</p>											
		D2.1	Ridurre il Processo Gestione Caspi, inclusivo delle disposizioni circa la realizzazione di inventari fiscali e 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 o seguito dell'evaluazione normativa	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				
		D2.2	Adeguare i mansioni/funzionari dei personale, in coerenza con i risultati dell'azione D2.1	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				
		D2.3	Implementare sul software le funzionalità necessarie a supportare i processi, così come ridisegnati nella Procedura Gestione Caspi	eseguita	eseguita	VI verifico della corretta applicazione	SI				

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASI ENI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI					
				Data	Scadenza										
D7) Riconciare, con cadenza periodica, le risultanze del libro contabile generale.	giu-20	D7.4	Adoptare il software, con una routine di controllo che incroci i dati del modulo cespiti (dove sono rilevati i cespiti con inferimento alle fatture) e i valori dell'attivo (dove sono rilevate le fatture)	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Eni del SSR;		Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.					
		D7.5	Erogare formazione di personale (il figurando le nuove procedure) (il figurando le nuove funzionalità del software)	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	feb-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.7	Recupero inventaria quadratura tra libro Caspi e Co.Ca.	feb-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.8	Gestire contabilmente la differenza di cui è punto precedente	feb-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo D7) sia stato conseguito)	feb-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	feb-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D7)	feb-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		D7.12	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER IL RILEVAMENTO PER I CONTI INCASSI PER I CONTI INCASSI PER LA CONTABILITA' SEZIONALE	apr-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		REVISIONI LIMITE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (1) indicare (S) la Regione ha richiesto ai revisori da menù ; Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.													
		E1) Dimostrare l'effettiva esistenza delle immagini - reperti/salvi - negli Enti Eni.	giu-20	E1.1	Dalle ed implementare una procedura formale di inventariazione sistematica (total / rotative / a campionamento) delle scorte mediante la predisposizione di idonea modulistica standard e di una procedura formale di raccolta ed archiviazione delle immagini - reperti/salvi - negli Enti Eni in inventari fidei periodici, anche di 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 verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Eni del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Eni", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 14.11.2020.
				E1.2	Adoptare i manuali specifici per i propri personale, in coerenza con i risultati dell'azione E1.1	eseguita	eseguita				Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
E1.3	Erogare formazione di personale riguardante le nuove procedure			eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
E1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA			dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
E1.5	Predicare ed inviare lettere di circolarizzazione dei terzi depositari dei beni di proprietà dell'Ente; analizzare le risposte mediante effettuazione della ricomparazione tra il saldo contabile e la conferma delle verifiche di procedure di procedura di a ricattare il saldo.			dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
E1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E1) sia stato conseguito)			dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
E1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE			dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
E1.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E1)			dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
E1.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER ADEGUIARE GLI INVENTARI O PER DISALLINEAMENTI PER LA CONTABILITA' GENERALE E LA CORRISPONDENTE CONTABILITA' SEZIONALE			apr-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
REVISIONI LIMITE (Procedure di verifica concordate) Scegliere (1) indicare (S) la Regione ha richiesto ai revisori da menù ; Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.															
E2) Includere i movimenti in libro contabile generale, in merito ai trattamenti del libro di scopi ed delle scorte.	giu-20			E2.1	Definire ed implementare una procedura formale di C/O di magazzino che consenta l'identificazione della completezza economica delle transazioni, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o 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 Eni del SSR;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Eni", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 14.11.2020.			
				E2.2	Adoptare i manuali specifici per i propri personale, in coerenza con i risultati dell'azione E2.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI						
		E2.3	Erogare formazione di personale riguardante le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		E2.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								
		E2.5	Verificare la completezza economica delle transazioni mediante analisi periodica dei rapporti di ricambio info/fees/zone elaborati dal sistema informativo e riscontrare la documentazione rappresentativa del trattamento del libro di scopi ed delle scorte, in merito ai trattamenti del libro di scopi ed delle scorte, in merito ai trattamenti del libro di scopi ed delle scorte.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI								

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASL IARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
			Data scadenza	Stato							
01/10/2026	E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scelte garantendo la coerenza tra EdA e sistemi	E2.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E2.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E2.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E2)	apr-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere il tipo di Revisione che la Regione ha richiesto nei riquadri da menù : Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		E3.1	Definire ed implementare una procedura formale per il monitoraggio periodico della concordanza tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità globale, con l'adozione di un sistema di controllo interno e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.2	Adeguare i mansionari/funzioni/organigrammi del personale in coerenza con i risultati dell'azione E3.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.3	Erogare formazione di personale riguardando le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.5	Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che garantisca la correlazione tra la contabilità analitico-gestionale e la contabilità globale.	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E3) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E3)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E3.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER CORREGGERE ERRORI O PER DISALLINEAMENTI RILEVATI DURANTE LA CORRESPONDENZA CONTABILIAZIONALE	apr-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere il tipo di Revisione che la Regione ha richiesto nei riquadri da menù : Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
dic-19	E4) Definire i ruoli e responsabilità commessi al processo di rilevazione inventariale delle scelte (es. art. 7) di 31 dicembre di ogni anno.	E4.1	Definire ed implementare una procedura formale di inventariazione delle scelte (da fine dell'esercizio (31 dicembre) che assicuri la suddivisione dei compiti fra i diversi soggetti interessati, anche a seguito di quanto previsto dalla normativa in vigore, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E4.2	Adeguare i mansionari/funzioni/organigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E4.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E4.3	Erogare formazione di personale riguardando le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E4.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E4.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo E4) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E4.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E4.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo E4)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Scegliere il tipo di Revisione che la Regione ha richiesto nei riquadri da menù : Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
		E5.1	Definire ed implementare una procedura formale di fine di identificazione statistica di rotazione dei diversi interventi, con l'adozione di un sistema di controllo interno e inventariazione, obsolescenza ed eccedenza rispetto ai normali fabbisogni; anche a seguito di quanto evidenziato dallo scrutinio straordinario ex art. 7) della legge n. 448/2001, e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E5.2	Adeguare i mansionari/funzioni/organigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E5.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E5.3	Erogare formazione di personale riguardando le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		E5.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				

B AREA RIMANENZE

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASL EMR		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI				
			ASL EMR	Data scadenza									
gii-20	E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più produttive).	E5.5	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI	o) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e premesse implementate dagli Emr del SSR.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Eari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.				
		E5.6	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E5.7	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E5.8	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E5.9	apr-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		Sciegliere (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
		E6.1 Definire ed implementare una procedura formale per la gestione delle scorte di tipo economico-finanziario e di tipo operativo.											
		E6.2 Adeguare i manuali/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione E5.1.											
E6.3 Effettuare la formazione di personale figurando le nuove procedure.													
E6.4 COLUIVE NUOVA PROCEDURA													
E6.5 Definire ed implementare un adeguato sistema informativo integrato che consenta di monitorare il ciclo procedurale della merce e mediante verifiche di coerenza individuare ed analizzare le eccezioni identificate.													
dic-19		E6.6	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI	o) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e premesse implementate dagli Emr del SSR.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Eari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020. Attivazione della procedura di contabilità.				
		E6.7	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E6.8	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
Sciegliere (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.													
gii-20	E7) Definire il magazzino in modo da consentire l'attribuzione tra le funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale la verifica tra merci in magazzino e la tracciabilità degli scatti di magazzino e dei trasferimenti al reparto: la inventariazione e quantità rilevate e valorizzate in contabilità generale.	E7.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Eari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.				
		E7.2	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.3	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.4	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.5	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.6	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.7	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.8	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
		E7.9	apr-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI							
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)													
Sciegliere (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.													

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASILIARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
			ASILIARI	Data scadenza							
dic-19	<p>F1) Separare adeguatamente i compiti e responsabilità nelle fasi di discussione, revisione e convalida dei bilanci (e dei correlati ricavi).</p>	F1.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F1.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F1.3	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F1.4	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F1.5	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	<p>a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR.</p>	<p>Approvazione di specifico procedimento dell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giulio. Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 14.11.2020.</p>			
		F1.6	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F1.7	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F1.8	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		<p>REVISIONI LIMITE (Procedura di verifica concordata) Scegliere (a) o (b) o (c) se la Regione ha richiesto in vigore da meno di un anno, (d) o (e) se la scadenza prevista per la verifica.</p>									
		F2.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F2.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F2.3	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F2.4	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
		F2.5	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI					
F2.6	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F2.7	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F2.8	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F2.9	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F2.10	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F2.11	apr-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
<p>REVISIONI LIMITE (Procedura di verifica concordata) Scegliere (a) o (b) o (c) se la Regione ha richiesto in vigore da meno di un anno, (d) o (e) se la scadenza prevista per la verifica.</p>											
F3.1	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F3.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F3.3	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
F3.4	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							

OGGETTO	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASL EMR		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CIRCOLITÀ*	ESITI		
				Data scadenza	Data scadenza							
G2) Esprimere, sulla base delle informazioni contabili e responsabilità contabile attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile di ricavi e pagamenti.	dic-19	G1.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G1)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere il menu (SI) se la Regione ha richiesto le vedoni da menu (SI) e (NO) se la Regione ha richiesto le vedoni da menu (SI) e (NO) se la Regione ha richiesto la scadenza prevista per la verifica.										
		G2.1	Ridurre il processo a selezione contabile in una procedura formale, anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito di evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G2.2	Adeguare i mansioni/funzioni/garanti del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G2.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G2.3	Erogare formazione di personale riguardante le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G2.4	GO LIVERNOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G2.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G2) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G2.6	VERIFICA (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G2.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G2)	dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere il menu (SI) se la Regione ha richiesto le vedoni da menu (SI) e (NO) se la Regione ha richiesto le vedoni da menu (SI) e (NO) se la Regione ha richiesto la scadenza prevista per la verifica.										
		G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, tenso dalle funzioni di tesoreria.	giu-20	G3.1	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali ed i punti di controllo esistenti (se necessario) in 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 dello corretta applicazione	SI			
G3.2	Adeguare i mansioni/funzioni/garanti del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G3.1			eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.3	Erogare formazione di personale riguardante le nuove procedure			eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.4	GO LIVERNOVA PROCEDURA			eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.5	In base alle periodicità dell'attività conto (bando trimestralmente), riconciliare, attraverso personale addetto alla funzione di tesoreria, il saldo riportato su evidenze bancarie con quanto presente in contabilità, formalmente la documentazione del controllo, come in precedenza definito.			eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.6	Verificare, con frequenza precedente, la funzionalità di Tesoreria, la correttezza espositiva delle riconciliazioni bancarie, delle cont. di cassa, e delle chiusure giornaliere.			eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.7	Verificare, da parte della funzione Tesoreria, con frequenza precedente, l'eliminazione della chiusura dei conti transitori relativi a banche, in caso di disallineamento indagare la natura delle parti sospese.			eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.8	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G3) sia stato conseguito)			dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.9	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE			dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.10	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G3)			dic-19	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
G3.11	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DAL OBBIETTIVO			apr-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) Sciegliere il menu (SI) se la Regione ha richiesto le vedoni da menu (SI) e (NO) se la Regione ha richiesto le vedoni da menu (SI) e (NO) se la Regione ha richiesto la scadenza prevista per la verifica.												
G) AREA DISPONIBILITÀ LIQUIDE		G4.1	Ridurre il processo a selezione contabile in una procedura formale, anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito di evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G4.2	Adeguare i mansioni/funzioni/garanti del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G4.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					
		G4.3	Erogare formazione di personale riguardante le nuove procedure	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI					

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASILIARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI				
			Data scadenza	eseguita									
G4) Controlla che tutte le operazioni di cassa e banca siano corrette da documenti idonei, controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	G4.4	COLUIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	al obiettivo, il presente conseguilo attraverso le azioni descritte nel PAC e perennemente implementate dagli enti del SSR.	"Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASL"	Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.				
	G4.5	Semestralmente accertare l'avvenuto aggiornamento dei poteri di firma comunicati ai Ieri, mediamente alle operazioni di cassa e banca.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G4.6	Attivare sistematicamente la chiusura di cassa formalizzata (casar economica e CUP), addebiitando i formalizzati.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G4.7	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G4) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G4.8	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G4.9	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G4)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
	Sciegliere (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.												
	G5.1	Definire 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 art. 18 del D.Lgs. n. 201/2011, e delle eventuali modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G5.2	Adeguare i mansioni/funzioni/programmi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G5.1.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G5.3	Effettuare formazione di personale riguardante le nuove procedure.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G5.4	COLUIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
	G5.5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G5) sia stato conseguito)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
G5.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
G5.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G5)	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
G5.8	ADDEBIANTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO RESCONTRARI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DALL'OBBIETTIVO	dic-19	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
G5) Tracciare, in modo chiaro, evidente e riproducibile, tutti i flussi di dati e informazioni di natura contabile (inclusi attività di riconciliazione contabile con le risultare dell'istituto fiscale ed altri dati di natura contabile, ecc.).	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
	Sciegliere (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.												
	G6.1	Definire 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 art. 18 del D.Lgs. n. 201/2011, e delle eventuali modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.2	Adeguare i mansioni/funzioni/programmi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G6.1.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.3	Effettuare formazione di personale riguardante le nuove procedure.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.4	COLUIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.5	In coordinamento con la GSA, verificare periodicamente che i movimenti sul conto corrente di riserva unico, siano autorizzati, tracciabili e correttamente contabilizzati.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G6) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G6)	giu-20	n.a.	Sciegliere da menù								
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
	Sciegliere (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.												
	H1.1	Redigere una procedura formale che disciplini la preliminare e formale autorizzazione delle operazioni che hanno impatto sul Patrimonio Netto, anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex art. 18 del D.Lgs. n. 201/2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
H1.2	Adeguare i mansioni/funzioni/programmi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione H1.1.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
H1.3	Effettuare formazione di personale riguardante le nuove procedure.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
G6) Garantire la tracciabilità di tutti i movimenti sul conto corrente di riserva unico della Regione.	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
	Sciegliere (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.												
	G6.1	Definire 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 art. 18 del D.Lgs. n. 201/2011, e delle eventuali modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.2	Adeguare i mansioni/funzioni/programmi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione G6.1.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.3	Effettuare formazione di personale riguardante le nuove procedure.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.4	COLUIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.5	In coordinamento con la GSA, verificare periodicamente che i movimenti sul conto corrente di riserva unico, siano autorizzati, tracciabili e correttamente contabilizzati.	eseguita	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo G6) sia stato conseguito)	mar-19	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	feb-20	n.a.	Sciegliere da menù								
	G6.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo G6)	giu-20	n.a.	Sciegliere da menù								
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
	Sciegliere (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.												
	H1.1	Redigere una procedura formale che disciplini la preliminare e formale autorizzazione delle operazioni che hanno impatto sul Patrimonio Netto, anche a seguito di quanto emerso dalla valutazione straordinaria ex art. 18 del D.Lgs. n. 201/2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
H1.2	Adeguare i mansioni/funzioni/programmi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione H1.1.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
H1.3	Effettuare formazione di personale riguardante le nuove procedure.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICRETTO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICRETTO XXX	ASILIARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CIRCOLITÀ*	ESITI					
				ASILIARI	Data scadenza										
H1) Autorizzare, formalmente e gestionalmente i conti capitali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	mar-20	H1.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le procedure di pianificazione permanentemente implementate dagli Enti del SSR.		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale di Gestione del Patrimonio Netto" del PAC di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta alla Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.					
		H1.5	Riscrivere il Patrimonio Netto secondo la struttura dei bilanci e secondo le indicazioni ministeriali	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H1.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H1 sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H1.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H1.8	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO H1)	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		REVISIONI LIMITE (Procedure di verifica concordate)													
		Scegliere il totale per l'obiettivo in questione.													
		Scegliere il totale per l'obiettivo in questione.													
	H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto capitale, ed i contributi finanziari, tenendo conto anche degli ammortamenti e delle svalutazioni che ne derivano.	giu-20	H2.1	Ridurre il processo e adeguare conseguentemente le procedure formali esistenti con tempistiche e responsabilità per la riconciliazione dei contributi in conto capitale (ricavi).	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le procedure di pianificazione permanentemente implementate dagli Enti del SSR.		Procedura per la redazione del Bilancio di Esercizio.				
			H2.2	Verificare la correttezza delle valutazioni straordinarie ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
			H2.3	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e nei bilanci, la possibilità di verificare l'adempimento di cui all'azione H2.2, i valori del PN (che sono esposti al netto delle sterilizzazioni) e quelli del libro. Cespi e debiti finanziari (che sono esposti al netto dei fondi ammortamenti).	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
			H2.4	Adeguare i mensili/funzionari dei personale in coerenza con i risultati delle azioni H2.1 e H2.2	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI							
H3) Verificare che ogni contributo sia utilizzato in base alla destinazione dei contributi in conto capitale a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	mar-20	H2.5	Escopo formazione di personale (il rispetto le nuove procedure (il rispetto le nuove funzionalità del software	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le procedure di pianificazione permanentemente implementate dagli Enti del SSR.							
		H2.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H2.7	Adeguare il software, con una routine di controllo che supporti l'anticipazione dei dati di cui all'azione H2.2	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H2.8	Verificare la correttezza delle procedure (il rispetto le nuove funzionalità del software	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H2.9	In relazione alle differenze inventariali di cui all'azione D2.7, nel caso di capitale finanziato in conto capitale, aggiornare la sterilizzazione degli ammortamenti e gestire in bilancio sui consuntivi i conti di PN iniziali di contributi scoppiati.	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H2.10	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H2 sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H2.11	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
		H2.12	VERIFICA (EVENTUALE) CHE LE AZIONI CORRETIVE ABBIANO PERMESSO IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBBIETTIVO H2)	mar-20	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI								
REVISIONI LIMITE (Procedure di verifica concordate)															
Scegliere il totale per l'obiettivo in questione.															
Scegliere il totale per l'obiettivo in questione.															
H3.1) Verificare che ogni contributo sia utilizzato in base alla destinazione dei contributi in conto capitale a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	mar-20	H3.1	Verificare che ogni contributo sia utilizzato in base alla destinazione dei contributi in conto capitale a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni a seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della corretta applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le procedure di pianificazione permanentemente implementate dagli Enti del SSR.							
		REVISIONI LIMITE (Procedure di verifica concordate)													
Scegliere il totale per l'obiettivo in questione.															
Scegliere il totale per l'obiettivo in questione.															

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASL EMR		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI		
				Data scadenza	Data scadenza							
H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da altri soggetti in modo tale da consentire un' immediata riconciliazione sistemica tra i versamenti, donazioni e lasciti ereditari, nonché i contributi, con i contributi capitalizzati, nonché fra ammortamenti e identificazioni che ne discendono.	giu-20	H3.2	Definire una procedura formale di Gestione Contabile Individuo, stornato al conto capitale, che consenta, fra l'altro, l'ordinata individuazione della delibera di assegnazione (se conto capitale) o di destinazione (se conto corrente) e la tracciabilità del titolo di riscossione.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			Approvazione di specifica procedura ed emblemi del "Manuale delle Procedure Amministrative Contabili dell'ASI di E47", nella versione aggiornata al 2020, giulio 2020, Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.		
		H3.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H3.1. e H3.2.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H3.4	Adeguare il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione di singolo credito per contributi o ricevuto.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H3.5	Esigere formazione di personale; (il) figurato le nuove procedure (il) figurato le nuove funzionalità del software.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H3.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le procedure implementate dagli Enti del SSR;			
		H3.7	In relazione agli effetti delle differenze inventariali di cui all'azione D5.7 e D5.7, nel caso di capitale finanziario in conto capitale, aggiornare i corrispondenti conti di PI intestati ai contributi c/capitale.	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				
		H3.8	Riconciliare gli incassi ricevuti a fronte di Contributi Capitalizzati, con i contributi rimasti non associabili ai titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie.	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				
		H3.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H3) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				
		H3.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				
		H3.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H3)	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				
		H3.12	ASSEGNAZIONE (EVENTUALE) DEI TITOLI DI BILANCIO PER CONTRIBUI (EVENTUALI) IN UNIBANCA. RICONTRARI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISE DAL OBBIETTIVO	apr-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI				
				REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
				Sciegliere (A) indicare (B) se la Regione ha richiesto le revisioni limitate. Se la risposta è (B) indicare la scadenza prevista per la verifica.			Sciegliere da menu					
				H4.1	Verificare che esista o sia utilizzato una procedura di riconciliazione, anche eseguita di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni o seguito dell'evoluzione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		H4.2	Prevedere esplicitamente, nella procedura formale di Gestione Contabile del Contributo in conto capitale e di gestione del bilancio, la possibilità di identificazione di cui all'azione H3.2, modalità di gestione contabile analoghe - sia in merito di esatta identificazione del titolo di assegnazione - sia alla riconciliazione del conto capitale con i contributi capitalizzati. Il sistema informatizzato, sia in merito all'associabilità del titolo di riscossione, anche per le donazioni, i lasciti e conferimenti.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.3	Adeguare i mansionari/funzionigrammi del personale, in coerenza con i risultati delle azioni H4.1. e H4.2.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.4	Adeguare il software, con una gestione a partite che consenta di accoppiare i titoli di riscossione di singolo credito per conferimenti, donazione e lasciti.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.5	Esigere formazione di personale; (il) figurato le nuove procedure (il) figurato le nuove funzionalità del software.	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le procedure implementate dagli Enti del SSR;				
		H4.6	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.7	In relazione agli effetti delle differenze inventariali di cui all'azione D2.7 e D5.7, nel caso di capitale finanziario con donazioni, lasciti e conferimenti, aggiornare i corrispondenti conti di PI ed ed intestati.	mar-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.8	Riconciliare gli incassi ricevuti a fronte di donazioni, lasciti e conferimenti, e verificare che non ci siano contributi rimasti non associabili ai titoli di riscossione. Eventuali gestione in bilancio delle anomalie.	mar-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.9	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo H4) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.10	DEFINIZIONE (EVENTUALE) DI AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
		H4.11	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo H4)	mar-20	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					

OBIETTIVI	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2362/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASL IARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI
				ASL IARI	Data scadenza					
<p>4) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti d'ufficio si (comunicare, mezzi accettabili o servizi d'ufficio) se ma che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa attività debitoria di lungo periodo, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; e per i quali siano in essere in bilancio rischi concretizzati in debiti certi.</p>	mar-20	<p>1. 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.</p> <p>Definire ed implementare una procedura formale che consenta la rilevazione di documenti idonei a fornire necessari elementi di stima, con particolare riferimento ai debiti d'ufficio, con i privati accreditati, benefici contrattuali spettanti al personale dipendente anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni e da evoluzione normativa.</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI	<p>al obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;</p>	<p>Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Manuale delle Procedure Amministrative contabili dell'ASI di Bari", nella versione aggiornata al 2020, giunta in data 16.11.2020. Deliberazione del Direttore Generale n. 1564 del 16.11.2020.</p>	
		<p>1.4.2 Adeguare i mansioni/funzioni/parametri del personale in coerenza con i risultati dell'azione (4.1)</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.4.3 Erogare formazione al personale riguardando la nuova procedura.</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.4.4 COLUIVE NUOVA PROCEDURA</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.4.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 4) sia stato conseguito)</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.4.6 DENUNCIAZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.4.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo (4)</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>1. 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.</p>				Sciegliere da menù				
		<p>1.5.1 Definire ed implementare una procedura formale atta ad identificare i flussi informativi tra l'ufficio personale e gli uffici contabili, con particolare riferimento ai debiti d'ufficio, solo con la applicazione della normativa guastavolita e previdenziale vigente, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni e da evoluzione normativa.</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.5.2 Adeguare i mansioni/funzioni/parametri del personale in coerenza con i risultati dell'azione (5.1)</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.5.3 Erogare formazione al personale riguardando la nuova procedura.</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.5.4 COLUIVE NUOVA PROCEDURA</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.5.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 5) sia stato conseguito)</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
		<p>1.5.6 DENUNCIAZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI			
<p>1.5.7 VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo (5)</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
<p>REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)</p> <p>1. 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.</p>				Sciegliere da menù						
<p>1.6.1 Definire ed implementare una procedura formale volta ad individuare la suddivisione dei compiti e la separazione fra le diverse attività/funzioni interessate (contabile, contabile, pagamenti), anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria ex DM 18 gennaio 2011 e successive modifiche ed integrazioni e da evoluzione normativa.</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
<p>1.6.2 Adeguare i mansioni/funzioni/parametri del personale in coerenza con i risultati dell'azione (6.1)</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
<p>1.6.3 Erogare formazione al personale riguardando la nuova procedura.</p>	eseguita	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
<p>1.6.4 COLUIVE NUOVA PROCEDURA</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					
<p>1.6.5 VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 6) sia stato conseguito)</p>	mar-20	eseguita	eseguita	Vi verifico della correttezza applicazione	SI					

SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA DGR 2342/2019 DAL DICEMBRE XXX	ASILIARI		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CIRCOLITA'	ESITI		
			Data scadenza	Data scadenza							
9/4/20	1) Realizzare analisi comparate dei costi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione, provenienti dai creditori.	16.6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		16.7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 16)	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITE (Procedura di verifica concordabile) Scegliere: 1) indicare (S/N) se la Regione ha richiesto le revisioni; 2) indicare (S/N) se la Regione ha richiesto le verifiche; 3) Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		17.1	Definire ed implementare una procedura formale che assicuri la corretta contabilizzazione dei debiti, anche in caso di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria e in caso di quanto evidenziato dalla valutazione ordinaria, ed integrare la seguente con la procedura normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.2	Adattare i mansioni/funzioni/grammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 17.1.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.3	Esigere formazione di personale riguardo la nuova procedura.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.5	Predicare ed inviare lettere di circolazione dei sedi relativi ai fornitori con cadenza periodica; analizzare le risposte mediante effettuazione della conciliazione tra il saldo contabile e la calligrafia di riferimento; manutenzione di procedure giri e ricadute il saldo.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 17) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 17)	mar-20	apr-25	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		17.9	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI RICONTRATI NELL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DAL OBBIETTIVO	apr-20	apr-25	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		REVISIONI LIMITE (Procedura di verifica concordabile) Scegliere: 1) indicare (S/N) se la Regione ha richiesto le revisioni; 2) indicare (S/N) se la Regione ha richiesto le verifiche; 3) Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.									
		18.1	Definire ed implementare una procedura formale volta ad analizzare gli scostamenti di debiti e costi tra il periodo corrente, l'anno precedente e il bilancio di previsione, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria e in caso di quanto evidenziato dalla valutazione ordinaria, ed integrare la seguente con la procedura normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		18.2	Adattare i mansioni/funzioni/grammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 18.1.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		18.3	Esigere formazione di personale riguardo la nuova procedura.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
		18.4	GO LIVE NUOVA PROCEDURA	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI				
18.5	Predicare un report periodico di circolazione ha debiti e costi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione e analisi degli scostamenti intercorrenti.	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI						
18.6	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo 18) sia stato conseguito)	mar-20	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI						
18.7	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETIVE	mar-20	apr-25	Vi verifico dello corretta applicazione	SI						
18.8	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo 18)	mar-20	apr-25	Vi verifico dello corretta applicazione	SI						
REVISIONI LIMITE (Procedura di verifica concordabile) Scegliere: 1) indicare (S/N) se la Regione ha richiesto le revisioni; 2) indicare (S/N) se la Regione ha richiesto le verifiche; 3) Se la risposta è (S) indicare la scadenza prevista per la verifica.											
19.1	Definire ed implementare una procedura formale di riconciliazione periodica tra i debiti verso le Aziende, con il bilancio GAB, i resti passivi iscritti nei bilanci di previsione e i bilanci di previsione della Regione rilevati nei bilanci delle Aziende, anche a seguito di quanto evidenziato dalla valutazione straordinaria e in caso di quanto evidenziato dalla valutazione ordinaria e in caso di quanto evidenziato dalla valutazione normativa.	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI						
19.2	Adattare i mansioni/funzioni/grammi del personale, in coerenza con i risultati dell'azione 19.1	eseguita	eseguita	Vi verifico dello corretta applicazione	SI						

OGGETTO	SCADENZA OBBIETTIVO PREVISTA DALLA LEGGE DAL DICRETTO DGR 2362/2019 DAL DICRETTO XXX	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DALLA LEGGE DAL DICRETTO DGR 2362/2019 DAL DICRETTO XXX	ASL EMR		FASI PROCEDURALI AZIONI	AZIONE CONCLUSA SI / NO	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBBIETTIVO	CRITICITA'	ESITI	
				eseguita	Data scadenza						
1) Effettuare attività di verifica delle Anziane iscritte nel bilancio della G.S.A. i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i residui passivi iscritti nei bilanci delle aziende.	IP3	Elargire formazione di personale riguardando la nuova procedura	eseguita		eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI	al obiettivo, pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SRV;		Approvazione di specifica procedura nell'ambito del "Monitoraggio delle Anziane" del PAC, in attuazione dell'Art. 15 del Piano di Bilancio 2020, della Deliberazione del Direttore Generale n. 1544 del 16.11.2020.	
	IP4	COLLIERE NUOVA PROCEDURA	dic-19		eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
	IP5	VERIFICA APPLICAZIONE PROCEDURA (Ovvero che l'obiettivo IP) sia stato conseguito)	dic-19		eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
	IP6	DEFINIZIONE (EVENTUALE) di AZIONI CORRETTRIVE	dic-19		eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
	IP7	VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTRIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo (P)	dic-19		eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
	IP8	ADEGUAMENTO (EVENTUALE) DEI SALDI DI BILANCIO PER LA CORREZIONE DI (EVENTUALI) ERRORI IN RELAZIONE ALL'AMBITO DELLE AZIONI PREVISTE DAL OBBIETTIVO	apr-20		eseguita	VI verifica della correttezza applicazione	SI				
	REVISIONI LIMITATE (Procedura di verifica cancellata)										
	Scegliere (A) NO se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. Scegliere (B) SÌ se la Regione ha richiesto revisioni estese per l'obiettivo in questione.										

**nella colonna "CRITICITA'" dovrà essere indicata se l'eventuale ritardo nel raggiungimento dell'azione/obiettivo è da imputare alla Azienda X, ecc., alla GSA o al Conscelabo; 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.

Trasmissione esclusivamente in modalità
 telematica ai sensi del d.lgs. n. 82/2005
 Sostituisce l'originale

Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) degli Enti del SSR. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC al 31/12/2024 e al 31/12/2025 - Relazione di accompagnamento.

Facendo seguito alla vs nota prot. 0163983/2026 del 26/03/2026 avente ad oggetto "Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) degli Enti del SSR. Aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC.", si riportano di seguito, alcune considerazioni in merito alle azioni riprogrammate, già riportate sinteticamente nel modello di rilevazione Ministeriale PAC, nonché a quelle concluse che risultavano in fase di conseguimento in occasione della rilevazione precedente al 31/12/2023 (Deliberazione Direttore Generale n. 586 del 21/03/2025).

Con riferimento all'Azione "D3.8 - VERIFICA (EVENTUALE) che le AZIONI CORRETTIVE abbiano permesso il raggiungimento dell'obiettivo D3)" la data di scadenza rimodulata è dicembre 2026. Giova rammentare che con Determinazione Dirigenziale n. 8255 del 01/09/2023 è stato affidato il servizio di rilevazione fisica e valorizzazione dei beni mobili, per una durata di 14 (quattordici) mesi, con decorrenza dalla data di stipula del contratto (15/01/2024). Nel corso del 2024 sono state compiute le operazioni di inventariazione fisica che si sono concluse nel corso del 2025. Tuttavia, stante l'ingente mole di beni inventariati presso tutte le strutture ospedaliere e distrettuali dell'azienda, sono ancora in corso alla data odierna, le operazioni di esame delle risultanze delle rilevazioni fisiche compiute e delle discordanze rispetto ai dati contabili. Le diverse fasi di analisi risultano particolarmente complesse e le fasi successive riguarderanno l'individuazione dei cespiti per ciascun consegnatario, la verifica dei cespiti eventualmente non ritrovati, con successiva verifica di documentazione attestante eventuale dismissione/rottamazione. Solo dopo tali ulteriori analisi saranno ultimate le operazioni finalizzate alla riconciliazione dei valori fisici e contabili e sarà possibile effettuare le opportune rilevazioni contabili di allineamento del dato contabile e fisico. La data di conclusione prevista è fissata al 31/12/2026.

Con riferimento all'Obiettivo "I7) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori." e all'Obiettivo "I8) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.", è possibile affermare che gli stessi sono stati raggiunti entro le date comunicate in sede di rilevazione precedente, ovvero in coincidenza con la chiusura del bilancio d'esercizio 2024. Le azioni correttive poste in essere, anche in conseguenza del passaggio nel luglio del 2023 al nuovo sistema amministrativo-contabile unico regionale MOSS, hanno garantito il superamento delle criticità, come altresì attestato dalla società di revisione affidataria del servizio di revisione legale volontaria dello SP del Bilancio di Esercizio 2020 - Rif. DDG n. 1668 del 04.12.2020, nonché del servizio di revisione contabile volontaria dei bilanci 2021 e 2022 - Rif. Determinazione Dirigenziale dell'Area Patrimonio dell'ASL BA n. 299 del 19/01/2022, oltre al servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023 - Rif. Deliberazione DG ASL BA n. 272 del 08/02/2024 e del bilancio 2024 - Rif. Deliberazione DG ASL BA n. 2138 del 16/10/2024. Anche per il bilancio 2025 è stata

Area Gestione Risorse Finanziarie
 Via Lungomare starita n.6 - 70132
 Telefono: 080 584 2108
 E-Mail: aqrf@asl.bari.it PEC: aqrfcontabilita.aslbari@pec.rupar.puglia.it
<https://www.sanita.puglia.it/web/asl-bari>



REGIONE PUGLIA
Azienda sanitaria Locale della Provincia di Bari
Dipartimento Amministrativo
Area Gestione Risorse Finanziarie

Trasmissione esclusivamente in modalità
telematica ai sensi del d.lgs. n. 82/2005
Sostituisce l'originale

rilasciata attestazione da parte della società di revisione affidataria del servizio di revisione legale volontaria per il triennio 2025-2027, allegata alla Delibera del Direttore Generale di approvazione del bilancio 2025 n. 1046 del 20/05/2026.

F.to Il Direttore AGRF ASL BA

Dott.ssa Angela LAURIA

Area Gestione Risorse Finanziarie
Via Lungomare starita n.6 - 70132
Telefono: 080 584 2108
E-Mail: agrf@asl.bari.it PEC: agrfcontabilita.aslbari@pec.rupar.puglia.it
<https://www.sanita.puglia.it/web/asl-bari>



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 20260001320 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20260001116 DEL 29/05/2026

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 28/05/2026 10:53
Direttore/Responsabile di Struttura	Lauria Angela	 Firmato digitalmente il 28/05/2026 11:15