

REGIONE CALABRIA - CODICE AZIENDA:
 RESPONSABILE AZIENDALE DEL PROCEDIMENTO:
 RIFERIMENTI ATTI FORMALI DI ADOZIONE PAC: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015
 STATO DI AVANZAMENTO PAC AGGIORNATO AL 31.12.2017

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI	
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza					
A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.	30/06/2016	A1.1	Analisi di congruità dei regolamenti aziendali rispetto alla normativa: il PAC prevede una fase di analisi dell'attuale sistema dei regolamenti aziendali, degli atti aziendali e dei sistemi procedurali allo scopo di coordinare le attuali previsioni ai nuovi dettati normativi.				I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;			
		A1.2	Revisione normativa regionale e aziendale in materia contabile: per quanto già avviato, il percorso di adeguamento della normativa contabile verrà effettuato all'inizio del percorso verso la certificabilità allo scopo di recepire le numerose innovazioni apportate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i. L'aggiornamento delle linee guida e delle indicazioni fornite alle Aziende e la strutturazione di un manuale di indirizzo e di disciplina delle casistiche amministrativo-contabili introdotte dal decreto permetterà di omogeneizzare i comportamenti delle Aziende, al fine di fornire univocità nella lettura e nell'interpretazione dei fatti aziendali e garantire l'omogeneità nell'analisi e nel monitoraggio delle Aziende.				II) definizione di procedure				
		A1.3	La Regione prevede di approvare un testo unico in materia contabile sanitaria che recepisca tutte le innovazioni normative.				III) definizione di procedure				
		A1.4	Definizione Linee guida regionali per il controllo interno alla luce delle previsioni contenute nella LR n.3 2012, che forniscano requisiti standard comuni a tutte le aziende. È lasciata all'autonomia delle aziende la definizione dei dettagli.				III) definizione di procedure				
		A1.5	Attivazione di procedure di controllo interno su atti amministrativi				III) implementazione				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		NO	- 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.								
A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistemico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati.	11/11/2017	A2.1	Definizione regolamento budget aziendale: per quanto esistente in gran parte delle aziende, il percorso propone una omogeneizzazione del sistema di definizione del budget aziendale da concretizzarsi nei singoli atti aziendali e in un regolamento.				III) definizione di procedure	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019		
		A2.2	Definizione sistema di reportistica aziendale e attivazione di un processo aziendale di valutazione coerente con i centri di costo.				III) definizione di procedure		30/06/2019		
		A2.3	Implementazione delle attività di budget per centro di costo legato alle performance delle UU.OO - uffici delle Aziende				III) implementazione		30/06/2019		
		A2.4	Verifica della corretta operatività anche attraverso le relazioni degli organi preposti alle verifiche periodiche delle performance aziendali				V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019		
		A2.5	Attivazione di un processo di valutazione aziendale coerente con i centri di costo realizzati dalle Aziende.				V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		NO	- 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.							30/06/2019	
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio.	30/06/2016	A3.1	Implementazione a regime del sistema informativo allineato alle innovazioni normative in materia contabile, comprensivo della migrazione delle anagrafiche e delle banche dati aziendali.				III) implementazione	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: adozione del software regionale	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
NO		- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.					Scegliere da menù				
A4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità	30/06/2016	A4.1	Definizione piano dei fattori produttivi regionale				II) definizione di procedure	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019		
		A4.2	Definizione manuale/linee guida regionali per gestione Contabilità Analitica				II) definizione di procedure		30/06/2019		
		A4.3	Definizione regolamento Contabilità Analitica				II) definizione di procedure		30/06/2019		
		A4.4	Costruzione reportistica per aree di responsabilità				III) implementazione		30/06/2019		
		A4.5	Redazione Piano aziendale dei fattori produttivi coerente con il dettaglio minimo previsto dal Piano Regionale e avvio Contabilità analitica aziendale				IV) applicazione a regime		30/06/2019		

A) AZIENDE

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI		
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza						
A5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.	30/06/2016	A.4.6	Verifica dei risultati e monitoraggio della corretta implementazione delle informazioni.	30/06/2016			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	* Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. * Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.						Scegliere da menù			
		A5.1	Redazione procedura per monitoraggio e segnalazione rilievi del Collegio Sindacale	31/12/2015				IV) applicazione a regime	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		A5.2	Redazione procedura per monitoraggio e segnalazione rilievi della Regione	31/12/2015				IV) applicazione a regime				
A5.3	Redazione procedura per monitoraggio e segnalazione rilievi dell'eventuale revisore esterno	30/06/2016				IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
NO	* 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 DA: N.93/2013 - DCA DPGR N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI		
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza						
B1) Redigere in modo, chiaro, completo e tempestivo i libri obbligatori previsti per la G.S.A. presso la Regione	11/11/2017	B1.1	Effettiva implementazione a regime del sistema di rilevazione contabile per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale della GSA				IV) applicazione a regime	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;				
		B1.2	Predisposizione regolamento per la redazione libro giornale e libro inventari comprensivo di modalità di rilevazione, stampa delle risultanze e sistemi di archiviazione della documentazione di supporto	31/12/2015					III) implementazione			
		B1.3	Acquisizione software a supporto delle attività	31/12/2015						III) implementazione		
		B1.4	implementazione informatica per la rilevazione delle scritture contabili e raccordo con le informazioni rilevate dai capitoli della perimetro sanitario	31/12/2016						III) implementazione		
		B1.5	Verifica delle attività	11/11/2017						V) verifica della corretta applicazione		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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		
B2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale e le attività di verifica/riconciliazione con le risultanze del bilancio finanziario regionale	31/12/2016	B2.1	Predisposizione del prospetto di raccordo interdirezionale tra CoFi regionale e CEP della GSA	30/06/2015				II) definizione di procedure	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;			
		B2.2	-Determinazione dello Stato Patrimoniale iniziale della GSA, previa riconciliazione con i dati del bilancio finanziario regionale; per quanto già effettuata la riconciliazione dei dati con il Bilancio Regionale per il periodo 2001-2009, per il periodo 201					III) implementazione				
		B2.3	Redazione Regolamento GSA							II) definizione di procedure		
		B2.4	Redazione manuale delle procedure GSA	31/12/2015						II) definizione di procedure		
		B2.6	implementazione informatica delle attività previste per la rilevazione delle scritture contabili e raccordo con le informazioni Economico-Patrimoniali							III) implementazione		
		B2.7	Verifica delle attività							V) verifica della corretta applicazione		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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		
B3) Garantire analisi periodiche sulle risultanze della contabilità economico-patrimoniale e sulle riconciliazioni con la contabilità finanziaria, da parte di personale indipendente (terzo certificatore) rispetto a quello addetto alla loro tenuta.	30/06/2016	B3.1	Redazione regolamento verifiche del terzo certificatore	30/06/2016				Scegliere da menù	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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				
B4) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio	31/12/2015	B4.1	Acquisizione nuovo software	31/12/2015				III) implementazione	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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				

B) G.S.A.

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA DPGR N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI			
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza							
C) CONSOLIDATO	C1) Identificare ed evidenziare, in modo adeguato, tutte le parti correlate e le operazioni in essere con tali parti, assicurando un adeguato processo di riconciliazione delle partite creditorie e debitorie	C1.1	Definizione regolamentazione relativa alla gestione delle partite infragruppo per gli scambi di beni e servizi e diffusione alle aziende	31/12/2015				II) definizione di procedure	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		NO	- 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			
	C2) Adottare uno specifico manuale delle procedure contabili per la redazione del bilancio consolidato regionale che consenta di definire specifici obblighi informativi e prescrivere trattamenti omogenei a carico degli enti, per favorire la	31/12/2015	C2.1	Redazione Manuale delle procedure di consolidamento	31/12/2015				II) definizione di procedure	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019		
			REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
			NO	- 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		
	C3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio consolidato	30/06/2016	C3.1	Progettazione delle specifiche software di consolidamento ed analisi dei fabbisogni	31/12/2015				II) definizione di procedure	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019		
			C3.2	Acquisizione software	30/06/2016				III) implementazione				
			REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
	C4) Assicurare un adeguato processo per la registrazione delle rettifiche di consolidamento, inclusa la redazione, l'autorizzazione e l'elaborazione delle relative scritture contabili, e l'esperienza del personale responsabile del consolidamento	31/12/2016	C4.1	Elaborazione ed informatizzazione dei fogli di lavoro rispondenti alle esigenze della casistica nazionale e della regolamentazione regionale	31/12/2016				III) implementazione	c) azioni implementate ma obiettivo non conseguito	30/06/2019		
			C4.2	Formazione specifica al personale regionale ed aziendale	31/12/2016				III) implementazione			30/06/2019	
			REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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 DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	11/11/2017	D1.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		D1.2	Aggiornamento Manuale Regionale alla luce della recente normativa	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		D1.3	Definizione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		D1.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		D1.5	Operatività delle procedure	30/06/2017		20/10/4670	IV) applicazione a regime			
		D1.6	verifica delle procedure aziendali	11/11/2017		31/03/2017	V) verifica della corretta applicazione			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
NO	- 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				
D2) Realizzare inventari fisici periodici.	11/11/2017	D2.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		D2.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla tenuta degli inventari fisici	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		D2.3	Definizione delle procedure aziendali relative alla tenuta degli inventari fisici	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		D2.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		D2.5	Operatività delle procedure	30/06/2017		01/01/2016	IV) applicazione a regime			
		D2.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017		31/03/2017	V) verifica della corretta applicazione			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
SI	- 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.		30/04/2017			V) verifica della corretta applicazione				
D3) Proteggere e salvaguardare i beni.	11/11/2017	D3.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		D3.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alle procedure del Patrimonio	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		D3.3	Definizione delle procedure aziendali sul Patrimonio	30/06/2016			III) definizione di procedure		30/06/2019	
		D3.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		D3.5	Applicazione delle procedure	30/06/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		D3.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
SI	- 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.		30/04/2017			V) verifica della corretta applicazione				
D4) Predisporre, con cadenza almeno annuale, un piano degli investimenti.	11/11/2017	D4.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		D4.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al piano degli investimenti	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		D4.3	Definizione delle procedure aziendali relative al piano degli investimenti	30/06/2016			III) definizione di procedure		30/06/2019	
		D4.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		D4.5	Operatività delle procedure aziendali relative al piano degli investimenti	30/06/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		D4.6	verifica delle procedure aziendali	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
NO	- 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				
D5) Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, i cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni.	11/11/2017	D5.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		D5.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alle procedure di gestione del Patrimonio	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		D5.3	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione del Patrimonio	30/06/2016			III) definizione di procedure		30/06/2019	
		D5.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		D5.5	Operatività delle procedure aziendali sulla gestione del Patrimonio	30/06/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		D5.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
NO	- 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.	11/11/2017	D6.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		D6.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alle capitalizzazioni di manutenzioni	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		D6.3	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione del Patrimonio	30/06/2016			III) definizione di procedure		30/06/2019	
		D6.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		D6.5	Operatività delle procedure aziendali sulla capitalizzazione di manutenzioni	30/06/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		D6.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								

D) AREA IMMOBILIZZAZIONI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA DPGR N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
		NO - 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			
D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	11/11/2017	D7.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		D7.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla Quadratura libro cespiti - contabilità generale	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		D7.3	Definizione della procedura aziendale sulla Quadratura libro cespiti - contabilità generale	30/06/2016			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		D7.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		D7.5	Operatività della procedura aziendale sulla Quadratura libro cespiti - contabilità generale	30/06/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		D7.6	verifica della procedura aziendale sulla Quadratura libro cespiti - contabilità generale	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
				REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) NO - 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 DA: N.93/2013 - DCA DPGR N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini - reparti/servizi - terzi) delle scorte.	11/11/2017	E1.1	Ricognizioni Magazzini e strutture di deposito; ricognizione dei magazzini e raccolta delle diverse procedure aziendali	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		E1.2	Aggiornamento Manuale Regionale: Elaborazione di una specifica documentazione regionale dedicata alle diverse tipologie di rimanenze	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		E1.3	Definizione regolamento magazzini e delle procedure aziendali	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		E1.4	implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		E1.5	Operatività delle procedure	30/06/2017		01/01/2016	IV) applicazione a regime			
		E1.6	verifica delle procedure aziendali	11/11/2017		31/03/2017	V) verifica della correttezza applicazione			
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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			
E2) Individuare i movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà delle scorte.	11/11/2017	E2.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		E2.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione dei magazzini	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		E2.3	Definizione della procedura aziendale sui magazzini	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		E2.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		E2.5	Operatività della procedura aziendale sui magazzini	30/06/2017		01/01/2016	IV) applicazione a regime			
		E2.6	Verifica delle procedure aziendali sui magazzini	11/11/2017		31/03/2017	V) verifica della correttezza applicazione			
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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			
E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	11/11/2017	E3.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		E3.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione dei magazzini	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		E3.3	Definizione della procedura aziendale sui magazzini	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		E3.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		E3.5	Operatività della procedura aziendale sui magazzini	30/06/2017		01/01/2016	IV) applicazione a regime			
		E3.6	verifica delle procedure aziendali	11/11/2017		31/03/2017	V) verifica della correttezza applicazione			
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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			
E4) Definire ruoli e responsabilità connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini - reparti/servizi - terzi) al 31 dicembre di ogni anno.	30/06/2017	E4.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		E4.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione dei magazzini di reparto e sui beni di proprietà presso terzi	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		E4.3	Definizione della procedura aziendale sui magazzini di reparto e sui beni di proprietà presso terzi	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		E4.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		E4.5	Verifica della procedura aziendale sui magazzini di reparto e sui beni di proprietà presso terzi	30/06/2017			V) verifica della correttezza applicazione			
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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.				V) verifica della correttezza applicazione			
		E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo).	31/12/2015	E5.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015				
E5.2	Verifica attuazione procedure con calcolo turn over	31/12/2015			III) implementazione					
SI	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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.	30/04/2017			Scegliere da menù					
E6) Disporre di un sistema contabile/gestionale per la rilevazione e classificazione delle scorte che consenta, tra l'altro, di correlare: documenti d'entrata e fatture da ricevere; scarichi e prestazioni attive.	30/06/2016	E6.1	Verifica adeguatezza software esistente: analisi dei software utilizzati dalle diverse aziende per la rilevazione, inventariazione e valorizzazione delle rimanenze	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		E6.2	Eventuale progettazione specifiche nuovo software	31/12/2015		01/01/2016	II) definizione di procedure			
		E6.3	Eventuale acquisizione nuovo software	30/06/2016		31/03/2017	III) implementazione			
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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			
E7) Gestire i magazzini in modo da garantire: la separazione fra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci ricevute e quantità ordinate; la rilevazione e la tracciabilità degli scarichi di magazzino e dei trasferimenti al reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in contabilità	11/11/2017	E7.1	Analisi organizzativa e mappatura delle responsabilità	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
		E7.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione dei magazzini	31/12/2015			II) definizione di procedure			
		E7.3	Definizione della procedura aziendale sui magazzini di reparto	30/06/2016			III) definizione di procedure			
		E7.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			
		E7.5	Applicazione della procedura aziendale sui magazzini di reparto	30/06/2017		01/01/2016	IV) applicazione a regime			
		E7.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017		31/03/2017	V) verifica della correttezza applicazione			
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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			

E) AREA RIMANENZE

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
generale.		NO * 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 DA: N.93/2013 - DCA DPGR N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI	
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza					
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).	11/11/2017	F1.1	Analisi organizzativa e mappatura delle responsabilità: analisi dei modelli organizzativi di riferimento nelle aziende, rilevazione delle criticità	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		F1.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente all'area crediti	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F1.3	Definizione delle procedure aziendali relative all'area crediti	30/06/2016			III) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F1.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F1.5	Applicazione/operatività delle procedure aziendali relative all'area crediti	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F1.6	Verifica delle procedure aziendali relative all'area crediti	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		SI	- 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.			30/04/2017				V) verifica della correttezza applicazione	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
F2) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	11/11/2017	F2.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		F2.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alle circolarizzazioni	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F2.3	Definizione delle procedure aziendali sulle circolarizzazioni	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F2.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F2.5	Operatività delle procedure aziendali relative all'area crediti	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F2.6	Verifica delle procedure aziendali relative all'area crediti	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
		NO	- 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	
F3) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	30/06/2017	F3.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		F3.2	Definizione delle procedure aziendali sull'analisi degli scadenziari e i dati di credito	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F3.3	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F3.4	Operatività delle procedure aziendali sull'analisi degli scadenziari e i dati di credito	31/12/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F3.5	Verifica delle procedure aziendali sull'analisi degli scadenziari e i dati di credito	30/06/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
NO	- 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				
F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i crediti sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della loro trasmissione a terzi e rilevazione contabile.	11/11/2017	F4.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni a livello regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		F4.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al ciclo attivo	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F4.3	Definizione delle procedure aziendali relative al ciclo attivo	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F4.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F4.5	Verifica delle procedure aziendali sulla valutazione dei crediti	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F4.6	Verifica delle procedure aziendali relative al ciclo attivo	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
NO	- 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				
F5) Valutare i crediti e i ricavi, tenendo conto di tutti i fatti che possono influire sul valore degli stessi, quali ad esempio: il rischio di inesigibilità e l'eventualità di rettifiche.	11/11/2017	F5.1	Analisi criticità: modalità di analisi e valutazione dei rischi su crediti	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		F5.2	Aggiornamento Manuale Regionale sulla valutazione dei crediti	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F5.3	Definizione delle procedure aziendali sulla valutazione dei crediti	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F5.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F5.5	Operatività delle procedure aziendali sulla valutazione dei crediti	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F5.6	Verifica delle procedure aziendali sulla valutazione dei crediti	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)									
NO	- 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				
F6) Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi.	11/11/2017	F6.1	Analisi criticità: analisi di eventuali criticità rilevative e di definizione della competenza delle operazioni	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		F6.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al ciclo attivo	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F6.3	Definizione delle procedure aziendali relative al ciclo attivo	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F6.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		F6.5	Operatività delle procedure aziendali relative al ciclo attivo	30/06/2017			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		

F) AREA CREDITI E RICAVI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
		F6.6	Verifica delle procedure aziendali sulla valutazione dei crediti	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione	Scegliere da menù		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		NO	- 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			
F7) Effettuare attività di riconciliazione: tra i crediti verso lo Stato, iscritti nel bilancio della G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio dello Stato; tra i crediti verso la Regione, iscritti nel bilancio della G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale.	31/12/2015	F7.1	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al trattamento contabile dei crediti verso lo Stato e verso la Regione	31/12/2015			II) definizione di procedure	Scegliere da menù		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
		NO	- 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 DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI		
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza						
G1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti/debiti verso l'Istituto Tesoriere.	11/11/2017	G1.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti condivisione delle caratteristiche minime e comuni a livello regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		G1.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione della cassa e della tesoreria	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G1.3	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G1.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G1.5	Operatività sulla gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G1.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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		
G2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazione contabile di ricavi, costi, crediti e debiti e le attività di rilevazione contabile d'incassi e pagamenti.	11/11/2017	G2.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti condivisione delle caratteristiche minime e comuni a livello regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		G2.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione della cassa e della tesoreria	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G2.3	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G2.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G2.5	Operatività della gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G2.6	Verifica delle procedure aziendali	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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		
G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo dalle funzioni di Tesoreria.	30/06/2017	G3.1	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente ai controlli della liquidità	30/06/2015			II) definizione di procedure	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		G3.2	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G3.3	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G3.4	Operatività delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	31/12/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G3.5	verifica delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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		
		G4) Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano corredate da documenti idonei, controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	11/11/2017	G4.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti condivisione delle caratteristiche minime e comuni a livello regionale	30/06/2015				I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;	
G4.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione della cassa e della tesoreria			31/12/2015			II) definizione di procedure	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
G4.3	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria			30/06/2016			II) definizione di procedure	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
G4.4	Implementazione delle procedure aziendali			31/12/2016			III) implementazione	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
G4.5	Operatività delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria			30/06/2017			IV) applicazione a regime	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
G4.6	verifica delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria			11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)												
NO	- 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					
G5) Tracciare, in modo chiaro, evidente e ripercorribile, tutti i controlli svolti sulle operazioni di Tesoreria (inclusa l'attività di riconciliazione contabile con le risultanze dell'Istituto Tesoriere, dei conti correnti postali, delle casse economali, ecc.).	11/11/2017	G5.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti condivisione delle caratteristiche minime e comuni a livello regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		G5.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla gestione della cassa e della tesoreria	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G5.3	Definizione delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2016			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G5.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G5.5	Applicazione e verifica delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	30/06/2017			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		G5.6	verifica delle procedure aziendali sulla gestione della cassa e della tesoreria	11/11/2017			V) verifica della correttezza applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
		NO	- 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		
G6) Garantire la tracciabilità di tutti i movimenti finanziari tra il conto corrente di Tesoreria unica (G.S.A.) e gli altri conti correnti della Regione.	31/12/2015	G6.1	Redazione procedure tesoreria GSA	31/12/2015			II) definizione di procedure	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito		
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)										
NO	- 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					

G) AREA DISPONIBILITÀ LIQUIDE

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI			
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza							
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	11/11/2017	H1.1	Analisi criticità: Analisi adeguamento D.lgs. 118/2011, Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		H1.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H1.3	Definizione delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H1.4	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H1.5	Operatività delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2016		01/01/2016	IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H1.6	Verifica delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	11/11/2017			31/03/2017		V) verifica della corretta applicazione	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		NO	- 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				U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE
H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale, ed i cespiti finanziari, tenendo conto anche degli ammortamenti e delle sterilizzazioni che ne discendono.	11/11/2017	H2.1	Analisi criticità: Analisi adeguamento D.lgs. 118/2011, Riconciliazione dati storici, Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		H2.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H2.3	Definizione delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H2.4	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H2.5	Operatività delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H2.6	Verifica delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		NO	- 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				
H3) Riconciliare i contributi in conto capitale da Regione e da altri soggetti in modo tale da consentire un'immediata individuazione, l'accoppiamento con la delibera formale di assegnazione e la tracciabilità del titolo alla riscossione da parte dell'Azienda.	11/11/2017	H3.1	Analisi criticità: Analisi adeguamento D.lgs. 118/2011, Riconciliazione dati storici, Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		H3.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H3.3	Definizione delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H3.4	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H3.5	Operatività delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H3.6	Verifica delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		NO	- 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) Identificare puntualmente i conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti e la riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.	11/11/2017	H4.1	Analisi criticità: Analisi adeguamento D.lgs. 118/2011, Riconciliazione dati storici, Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		H4.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al Patrimonio Netto	30/06/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H4.3	Definizione delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H4.4	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H4.5	Applicazione delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	31/12/2016		01/01/2016	IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito				
		H4.6	Verifica delle procedure aziendali relative al Patrimonio Netto	11/11/2017			31/03/2017		V) verifica della corretta applicazione	U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito			
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)											
		SI	- 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.						V) verifica della corretta applicazione				U.O.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE

H) PATRIMONIO NETTO

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
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.	30/06/2017	I1.1	Approvazione regolamento aziendale acquisti e funzionamento centrali di acquisto	30/06/2015			II) definizione di procedure	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		I1.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alle procedure per l'area in oggetto	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I1.3	Definizione procedure aziendali relative al Piano Integrato Acquisti	30/06/2016			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I1.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		I1.5	Operatività delle procedure aziendali relative al Piano Integrato Acquisti	11/11/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		I1.6	Verifica delle procedure aziendali relative al Piano Integrato Acquisti (collegi sindacali)	30/06/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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
I2) Impiegare documenti idonei ed approvati, lasciando traccia dei controlli svolti; ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i debiti deve essere comprovata da appositi documenti che siano controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	11/11/2017	I2.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			Scegliere da menù	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		I2.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al ciclo passivo	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I2.3	Definizione delle procedure aziendali relative al ciclo passivo	30/06/2016			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I2.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		I2.5	Operatività delle procedure aziendali relative al ciclo passivo	11/11/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		I2.6	Verifica delle procedure aziendali relative al ciclo passivo (Collegi Sindacali)	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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
I3) Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo: alla comparazione di ordini - offerte richieste ai fornitori - bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolle-fattura, bolle-ordine, calcoli aritmetici, adempimenti fiscali, autorizzazione al pagamento).	11/11/2017	I3.1	Analisi criticità: analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		I3.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al ciclo passivo	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I3.3	Aggiornamento delle procedure aziendali relative al ciclo passivo	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I3.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		I3.5	Operatività delle procedure aziendali relative al ciclo passivo	11/11/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		I3.6	Verifica delle procedure aziendali relative al ciclo passivo	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		NO	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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
I4) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti di cui si conosce l'esistenza ma non l'ammontare: merci acquistate o servizi ricevuti senza che sia stata ricevuta e contabilizzata la relativa fattura; debiti a lungo termine, comprensivi degli interessi, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; debiti sui quali siano maturati interessi o penalità da inserire in bilancio; rischi concretizzati in debiti certi.	11/11/2017	I4.1	Analisi criticità: modalità di analisi e valutazione dei debiti	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I4.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alla valutazione dei debiti	31/12/2015			II) definizione di procedure			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I4.3	Definizione delle procedure aziendali sulla valutazione dei debiti	30/06/2016			II) definizione di procedure			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I4.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I4.5	Operatività delle procedure aziendali sulla valutazione dei debiti	11/11/2017			IV) applicazione a regime			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I4.6	Verifica delle procedure aziendali sulla valutazione dei debiti (collegi Sindacali)	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		SI	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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.			30/04/2017				V) verifica della corretta applicazione
I5) Formalizzare i flussi informativi e consentire la percorribilità dei controlli sul corretto trattamento economico del personale dipendente, personale assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavorista e previdenziale.	11/11/2017	I5.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	30/06/2015			I) analisi	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR;	30/06/2019	
		I5.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente al Trattamento Economico del Personale	31/12/2015			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I5.3	Definizione delle procedure aziendali relative al Trattamento Economico del Personale	30/06/2016			II) definizione di procedure		30/06/2019	
		I5.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione		30/06/2019	
		I5.5	Operatività delle procedure aziendali relative al Trattamento Economico del Personale	11/11/2017			IV) applicazione a regime		30/06/2019	
		I5.6	Verifica delle procedure aziendali relative al Trattamento Economico del Personale (Collegi Sindacali- strutture regionali)	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		30/06/2019	
		SI	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate) - 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.			30/03/2016				Scegliere da menù
I6) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione del debito (e dei correlati costi).	11/11/2017	I6.1	Analisi organizzativa e mappatura delle responsabilità: analisi dei modelli organizzativi di riferimento nelle aziende, rilevazione delle criticità	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I6.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente all'area in oggetto	31/12/2015			II) definizione di procedure			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I6.3	Definizione delle procedure aziendali sull'area in oggetto	30/06/2016			II) definizione di procedure			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I6.4	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2016			III) implementazione			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I6.5	Operatività delle procedure aziendali sull'area in oggetto	11/11/2017			IV) applicazione a regime			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I6.6	Verifica delle procedure aziendali sull'area in oggetto (Collegi Sindacali strutture regionali)	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione			U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								

J) AREA DEBITI E COSTI

OBIETTIVI	SCADENZA OBIETTIVO PREVISTA DA: N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
		NO * 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 DA: N.93/2013 - DCA DPGR N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIONI	SCADENZA AZIONE PREVISTA DA: DPGR N.93/2013 - DCA N.5/2015 - DCA N.93/2015	AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO	FASI PROCEDURALI AZIONI	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE OBIETTIVO	CRITICITÀ*	ESITI
				Data ultima scadenza	Data scadenza	Data scadenza				
I7) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	11/11/2017	I7.1	Analisi organizzativa e mappatura delle responsabilità: analisi dei modelli organizzativi di riferimento nelle aziende, rilevazione delle criticità	30/06/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I7.2	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente alle circolarizzazioni	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I7.3	Definizione delle procedure aziendali relative alle circolarizzazioni	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I7.4	Implementazione delle procedure aziendali	11/11/2017			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I7.5	Applicazione e verifica delle procedure aziendali relative alle circolarizzazioni	31/12/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I7.6	Verifica delle procedure aziendali relative alle circolarizzazioni	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
NO	- 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				
I8) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	11/11/2017	I8.1	Analisi criticità: Analisi delle procedure esistenti e condivisione delle caratteristiche minime e comuni al sistema regionale	31/12/2015			I) analisi	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I8.2	Definizione delle procedure aziendali sull'analisi degli scadenziari e i dati di debito	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I8.3	Implementazione delle procedure aziendali	30/06/2016			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I8.4	Operatività delle procedure aziendali sull'analisi degli scadenziari e i dati di debito	31/12/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I8.5	Verifica delle procedure aziendali sull'analisi degli scadenziari e i dati di debito	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
Scegliere da menù	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione. - Se la risposta è (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.					Scegliere da menù				
I9) Effettuare attività di riconciliazione tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio della G.S.A., i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i crediti verso la Regione rilevati nei bilanci delle aziende.	11/11/2017	I9.1	Aggiornamento Manuale Regionale relativamente ai crediti/debiti infragruppo	30/06/2015			II) definizione di procedure	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR;		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito
		I9.2	Definizione delle procedure aziendali relative a crediti/debiti infragruppo	31/12/2015			II) definizione di procedure		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I9.3	Implementazione delle procedure aziendali	31/12/2015			III) implementazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I9.4	Operatività delle procedure aziendali relative a crediti/debiti infragruppo	30/06/2016			IV) applicazione a regime		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		I9.5	Verifica delle procedure aziendali relative a crediti/debiti infragruppo	11/11/2017			V) verifica della corretta applicazione		U.O.C. GESTIONE RISORSE FINANZIARIE: obiettivo conseguito	
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)								
NO	- 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				

* Nella colonna "CRITICITÀ" dovrà essere indicato se l'eventuale ritardo nel raggiungimento dell'azione/obiettivo è da imputare ad Azienda X, Azienda Y, ecc., o al GSA o al consolidato, 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.