

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.	A1.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura di raccolta, archiviazione e condivisione tra i referenti aziendali interessati, di leggi e regolamenti che riguardano l'azienda ed il settore sanitario e che abbiano impatto in bilancio	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	A1.2	Predisposizione ed applicazione di procedure di controllo interno di conformità a leggi e regolamenti che abbiano impatto a bilancio. Tra gli altri si segnalano gli adempimenti derivanti dall'ultimi provvedimenti normativi: Dlgs 118/2011, legge 190/2012, DL 174/2012 e legge 213/2012, Dlgs 33/2013	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	A1.3	Redazione e divulgazione di un codice di comportamento e accertamento che il personale ne sia adeguatamente informato e preparato	31 dicembre 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	APPROV. DELIB. DG 81/18.2.2014
	A1.4	Adozione di un sistema di monitoraggio e verifica del rispetto del codice di comportamento che preveda anche l'adozione di misure nei confronti del personale che venga meno agli obblighi codificati	dic-15	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	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.			

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
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.	A2.1	Adozione di un sistema formalizzato di programmazione e controllo della gestione, che disciplini in particolare la definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche, la predisposizione dei bilanci di previsioni e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità (DCA 14/2009 e 60/2011)	30 giugno 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	Con riferimento alla definizione degli obiettivi strategici (attività di specifica competenza della PO Controllo di Gestione), l'azienda ha adottato un sistema formalizzato di programmazione e controllo di gestione che provvede alla definizione degli obiettivi strategici ed operativi aziendali con le relative responsabilità e tempistiche.	
	A2.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio contabile gestionale basato sull'analisi degli scostamenti rispetto al budget (con periodicità almeno trimestrale)	30 giugno 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	DA SOTTOPORRE A VERIFICA LA TEMPESTICA DEL PROCESSO DI BUDGET	
	A2.3	Adozione di un modello di reporting che consenta di monitorare le informazioni chiave per il raggiungimento degli obiettivi.	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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.					
	A3.1	Adeguamento delle procedure amministrativo-contabili per tutti i cicli contabili: ciclo passivo, ciclo attivo, ciclo di predisposizione del bilancio e dei modelli CE e SP	31 dicembre 2017	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	E' in corso la revisione dei cicli che sarà completata entro e non oltre il 31.12.2016	
	A3.2	Adozione del piano dei conti unico regionale adottato con decreto dirigenziale n° del 10/10/2012	31 ottobre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio.	A3.3	Definizione del contenuto di funzioni, ruoli e responsabilità a livello di unità organizzativa aziendale (funzionigramma) nonché delle interrelazioni tra le diverse funzioni contabili (matrice delle relazioni) all'interno della singola azienda e nei confronti delle altre strutture del SSR (p.e Soresa, bilancio regionale ecc)	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	A3.4	Definizione della dotazione organica dell'azienda, anche alla luce degli adottandi atti aziendali, relativamente alle funzioni amministrativo contabili, internal audit e controllo di gestione	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	A3.5	Mappatura degli applicativi IT in uso con lo scopo di verificarne la copertura funzionale rispetto alle esigenze di natura amministrativa contabile e definizione delle eventuali esigenze di sviluppo	31 dicembre 2013	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	ALLO STATO LA PROCEDURA INFORMATICA CINECA RELATIVA AL PERSONALE UNIVERSITARIO NON SUPPORTA LA RILEVAZIONE AUTOMATICA DEI COSTI DEL PERSONALE; DI CONTRO LA PROCEDURA DEL PERSONALE RELATIVA ALL'APPLICATIVO ENGISANITA' HA GIA AVVIATA TALE FUNZIONE. SONO IN CORSO CONTATTI CON LA SEDE DEL CI.NE.CA. PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLE ATTIVITA' FINALIZZATE AL COINSEGUIMENTO DI TALI OBIETTIVI.
	A3.6	Attivazione progetti di sviluppo (anche attraverso attivazione di bandi per l'acquisizione di di forniture e servizi connessi allo sviluppo IT)	31 dicembre 2017	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	L'AOU HA PARTECIPATO A BANDI PER PROGETTI HORIZON E PUBLIC PROCUREMENT

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			
A4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree di responsabilità.	A4.1	Adozione di un sistema di contabilità analitica in base alle indicazioni regionali previste dal DCA 14/2009, e dei relativi strumenti quali piano dei costi e di responsabilità	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	A4.2	Predisposizione ed applicazione di adeguate procedure di Co.An. raccordate con il sistema della contabilità generale	31 dicembre 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	Sono in corso di implementazione le procedure informatiche di quadratura tra la Co.An. e la Co.Ge. All'uopo è stato costituito un apposito gruppo di lavoro per il raggiungimento dell'obiettivo entro il 31/12/2016.
	A4.3	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico dei dati contabili e gestionali per singolo centro di responsabilità mediante confronto con gli obiettivi assegnati ed i consuntivi dei periodi precedenti	31 dicembre 2017	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
		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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.			
A5) Monitorare le azioni	A5.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
A5)	Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.	A5.2 Attivazione di un sistema di monitoraggio delle azioni poste in essere per superare/recepire i rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	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.			

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
AREA IMMOBILIZZAZIONI						
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	D1.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura in cui le diverse fasi relative ad acquisizione, gestione, ammortamento ed alienazione o smantellamento delle immobilizzazioni, siano controllate da enti aziendali diversi.	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D1.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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.	...			
	D2.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità. La procedura, in particolare, dovrà prevedere che: a. i responsabili delle verifiche siano persone diverse da quelle che: - utilizzano i cespiti; - aggiornano le schede extracontabili dei cespiti. b. sia possibile identificare tutti i cespiti fisici con i corrispondenti cespiti delle schede extracontabili e del libro cespiti c. qualora emergano delle differenze fisiche o si riscontra l'esistenza di cespiti non più in uso, tali voci vengano sottoposte all'esame della Direzione o di un responsabile e vengano effettuate le opportune rettifiche.	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
D2) Realizzare inventari fisici periodici.	D2.2	<p>Predisposizione in occasione degli inventari di specifiche istruzioni operative in cui evidenziare ad esempio: la modalità di conta, l'uso di cartelli inventariali, il controllo dei beni in movimento, l'identificazione dei beni di terzi presso l'azienda, e di quelli dell'azienda presso i terzi ecc..). Inoltre deve essere:</p> <p>a. periodicamente controllata l'esistenza di cespiti di proprietà dell'Azienda che sono dislocati presso terzi a mezzo di conferme da parte dei terzi o con verifiche fisiche.</p> <p>b. mantenuta la distinzione e separazione dei cespiti di proprietà di terzi dislocati presso la Società' in modo da permettere ai terzi proprietari di svolgere i propri riscontri fisici.</p> <p>c. prevista l'istituzione di un registro (o di documentazione simile) che raccolga tutti i dati e le informazioni necessari per tenere sotto controllo i cespiti di terzi.</p> <p>d. assicurato che l'azienda disponga di un'adeguata documentazione relativa al suo diritto di proprietà e agli eventuali vincoli gravanti sullo stesso o sul diverso titolo in base al quale detiene i beni (affitto, locazione finanziaria ecc..)</p>	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D2.3	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici		a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e		
	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 vefivica.		...			
D3) Proteggere e salvaguardare i beni.	D3.1	Attivazione di appropriate misure per salvaguardare i cespiti da incendi, fenomeni atmosferici, incuria, danneggiamenti colposi o dolosi, sottrazioni.	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D3.2	Stipulazione di eventuali polizze di assicurazione a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore correnti degli stessi	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D3.3	Attivazione di appropriate misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
	D3.4 Attivazione di appropriate misure per la protezione dei beni soggetti a deterioramento fisico	30 settembre 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
		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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.	...			
D4) Predisporre, con cadenza almeno annuale, un piano degli investimenti.	D4.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura per la realizzazione del piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato. Tale procedura dovrebbe essere discussa e definita all'interno di un processo di programmazione investimenti che coinvolga comitati tecnici per valutazioni di necessità, opportunità e convenienza.	30 giugno 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D4.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico del budget stabilito nel piano degli investimenti nonché del volume degli investimenti effettuati rispetto al piano stesso	30 giugno 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
			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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.	...		
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.	D5.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che consenta di identificare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni.	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	D5.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto di cui al punto precedente	30 giugno 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
			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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
D6) Accertare l'esistenza dei requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle manutenzioni straordinarie.	D6.1	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche (anche su base campionaria), delle spese di manutenzione al fine di accertarne la corretta rilevazione in contabilità (analisi fatture, contratti, ordini)	intera durata del piano	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
		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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.	...		
D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	D7.1	Qualora la gestione dei cespiti avvenisse ancora extracontabilmente, implementazione del modulo cespiti nell'ambito del sistema informatico di gestione della contabilità generale con relativo caricamento dei dati	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	D7.2	Attivazione di un sistema di verifiche volte a riscontrare con cadenza almeno annuale, la corrispondenza dei valori di costo e del relativo fondo ammortamento tra le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge di riferimento.	trimestrale /annuale	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	PERIODICAMENTE IN SEDE DI CONSUNTIVO SI PROCEDE ALLA QUADRATURA DEI CESPITI TRA LA CO.GE, LA CONTABILITA' CESPITI E I RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO
		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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
AREA RIMANENZE					
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini – reparti/servizi – terzi) delle scorte.	E1.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura per la realizzazione di inventari fisici periodici che definisca: tempi, modi e responsabilità, La procedura deve prevedere tra l'altro che: a) l'inventario fisico venga effettuato da persone indipendenti da quelle che sovrintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; b) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; c) vengano effettuati adeguati controlli ed analisi sulle differenze inventariali rilevate da parte di soggetti indipendenti da quelle che sovrintendono alla custodia delle giacenze e che detengono la contabilità di magazzino; d) i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc...); e) il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute f) adeguamento del dato contabile alle risultanze dell'inventario	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	E1.2	Predisposizione in occasione degli inventari specifiche istruzioni operative in cui evidenziare ad esempio: la modalità di conta, l'uso di cartelli inventariali, il controllo dei beni in movimento, l'identificazione dei beni di terzi presso l'azienda, e di quelli dell'azienda presso i terzi, l'individuazione delle giacenze a lento rigiro, prodotti scaduti, l'inventariazione dei beni presso tutti le ubicazioni ivi inclusi i singoli reparti, ecc..	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	ATTIVATO ANCHE IL FORMAT DI UN CORSO DI FORMAZIONE PER LA PREPARAZIONE DEGLI OPERATORI DA DEDICARE A ROTAZIONE
	E1.3	Richiesta di conferma dati a terzi depositari di merci dell'azienda (ex distribuzione per conto) e relativa riconciliazione con i propri dati	31 dicembre 2016		non ricorre questa ipotesi
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				
- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.			...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		
E2) Individuare i movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà delle scorte.	E2.1 Predisposizione ed applicazione di una procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino, in cui sia prevista tra l'altro: a) apposita documentazione interna (con buoni prenumerati) ed apposite autorizzazioni per tutti i carichi a magazzino per materiali di acquisto e per i resi a fornitori b) i controlli da porre in essere per garantire la completa e tempestiva registrazione di tali documenti nel sistema di gestione del magazzino (ad es. a mezzo della prenumerazione dei documenti) c) che i prelievi, i trasferimenti e i resi vengano effettuati con documenti interni prenumerati o numerati sequenzialmente d) che le autorizzazioni di tali movimenti siano emesse da persone indipendenti rispetto a chi gestisce i magazzini o tiene la contabilità di magazzino	30 giugno 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	E' tutt'ora in corso il processo di nformatizzazione degli armadietti di reparto (40%) tale processo si concluderà per il restante 60% entro il primo semestre 2017
	E2.2 Attivazione di un sistema di verifica, con cadenza almeno annuale, volte a riscontrare la competenza temporale delle registrazioni (cut off) attraverso l'analisi degli ultimi documenti di entrata e di uscita del periodo ed i primi del periodo successivo e le relative fatture al fine di verificare la corretta rilevazione in Co.ge.	31 dicembre 2016	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)			
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.	...		
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		
E3.1	Implementazione di un sistema informatico integrato tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino che garantisca la rilevazioni in coge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) contestualmente alla rilevazione in contabilità di magazzino (carichi, scarichi)	31 dicembre 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	ATTUALMENTE GIA' PREVISTO CON ENGISANITA' DA RIVEDERE CON IL PASSAGGIO AL SIAC

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	E3.2 Laddove i sistemi di contabilità generale e contabilità di magazzino risultino diversi e non integrati, adottare un sistema di raccordo tra i dati contabili e gestionali al fine di garantire che la variazione delle rimanenze da dati gestionali corrisponda alla variazione delle rimanenze da dati contabili (CE)	31 dicembre 2014		non ricorre questa ipotesi

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		
E4) Definire ruoli e responsabilità connessi al processo di rilevazione inventariale delle scorte (magazzini - reparti/servizi - terzi) al 31 dicembre di ogni anno.	E4.1 La procedura di cui al precedente punto E1.1. deve inoltre prevedere che: a) sia individuato un o più responsabili incaricati alla supervisione dell'inventario fisico; b) chi supervisiona l'inventario effettui conteggi a campione nelle varie aree e svolga sondaggi per accertare che le merci sono state inventariate e che i conteggi sono stati registrati; c) il responsabile o i responsabili attestino i risultati dell'inventario ed i valori finali delle differenze inventariali riscontrate. e rediga/redigano una relazione in merito all'esito dello stesso;	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	RESTA DA NOMINARE IL RESPONSABILE SUPERVISORE
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		
E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo produttivo).	E5.1 Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute	31 dicembre 2013	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		
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	E6.1 Si rimanda al punto E3.1	31 dicembre	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e	ATTUALMENTE GIA' PREVISTO CON ENGISANITA' DA RIVEDERE CON IL PASSAGGIO AL SIAC
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)			
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
documenti d'entrata e fatture da ricevere; scarichi e prestazioni attive.	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefvica.	...		
E7) Gestire i magazzini in modo da garantire: la separazione tra funzioni di contabilità di magazzino e di contabilità generale; la verifica tra merci ricevute e quantità ordinate; la rilevazione e la tracciabilità degli scarichi di magazzino e dei trasferimenti al reparto; la riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate e valorizzate in contabilità generale.	E7.1 Predisposizione ed applicazione di una procedura in grado di assicurare che le diverse fasi della stessa siano affidate a singoli responsabili incaricati di garantire il rispetto di idonee procedure che garantiscano ad esempio: l'identificazione, controlli quantitativi e qualitativi, collaudi, riscontri con gli ordinativi d'acquisto, adeguata dislocazione e disposizione delle merci, tempestivo inoltro della merce al destinatario, segnalazione dell'avvenuta uscita delle scorte agli uffici incaricati della fatturazione, adeguata custodia delle scorte, rispetto delle procedure inventarili di cui al precedente punto E1, ecc....	31 dicembre 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	IN CORSO IL PROCESSO DI MAPPATURA AL FINE DI INDIVIDUARE E RIMUOVERE ALCUNE CRITICITA'
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefvica.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
AREA CREDITI E RICAVI						
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).	F1.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che disciplini le diverse fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti correlati alle diverse tipologie di ricavi : contributi da Regione; altri contributi; ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Intramoenia; compartecipazioni alla spesa sanitaria (Ticket; attività commerciale; ecc. la procedure deve prevedere, tra l'altro: a) riguardo ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia l'implementazione di un sistema di contabilità separata rilevante ai fini fiscali, con la attivazione di un regolamento aziendale per la gestione delle attività di libera professione; b) riguardo ai ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket), la verifica della corrispondenza tra le visite prenotate a sistema, le prestazioni erogate, le impegnative e gli incassi ricevuti; c) riguardo ai ricavi da attività commerciale l'implementazione di un sistema di contabilità separata, anch'essa rilevante ai fini fiscali	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	F1.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.			...		
F2.1	Richiesta periodica ed almeno annuale, di conferma saldi ai debitori aziendali, al fine di procedere alla relativa riconciliazione ed allineamento dei dati contabili.	annuale	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR			

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
F2) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	F2.2	Per i clienti per i quali la risposta alla richiesta di conferma saldi non è pervenuta, l'esistenza dei crediti è verificata mediante la realizzazione di procedure di verifica alternative quali ad esempio pagamenti ricevuta dall'azienda successivamente alla data di riferimento della conferma, controllo della documentazione sottostante il credito (fatture, ordini, documenti di spedizione ecc..	annuale	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)				
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.		...		
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		...		
F3) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	F3.1	Attivazione di un sistema di analisi trimestrale o annuale degli scostamenti dei crediti e ricavi del periodo corrente rispetto ai dati indicati nel bilancio di previsione e e quelli rilevati nell'esercizio precedente e/o corrispondente periodo dell'esercizio precedente	trimestrale /annuale	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.		...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
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.	F4.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito. Tra i controlli da prevedere si evidenziano principalmente; controlli dei provvedimenti di assegnazione delle risorse da parte della Regione, Stato o altri Enti pubblici, controlli dei prospetti trasmessi dalle casse CUP, bollettini postali, fatture o altri documenti comprovanti le prestazioni ecc..	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	F4.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	F4.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza tra i partitari clienti e contabilità generale	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
		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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...			
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.	F5.1	<p>Predisposizione ed applicazione di un'adeguata procedura per la valutazione del rischio di inesigibilità dei crediti e la stima degli accantonamenti relativi a sconti ed altre rettifiche di crediti.</p> <p>La procedura in particolare dovrà prevedere tra l'altro che:</p> <p>a) gli incassi, non accoppiati con le relative fatture, siano tempestivamente segnalati;</p> <p>b) le fatture scadute siano immediatamente individuate e si sollecitino i clienti per il pronto pagamento; in caso di esito negativo dei solleciti, e dopo un ragionevole periodo di tempo, i crediti scaduti vengano passati a contenzioso e la gestione dei loro incassi sia affidata ad un ufficio legale.</p>	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	F5.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	30 giugno 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR		
	F5.3	Implementazione di un sistema di reportistica che rappresenti i crediti in base all'anzianità	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
			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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
F6) Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi.	F6.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura per la ricognizione, archiviazione e monitoraggio di tutti i provvedimenti di assegnazione somme da Regione, Stato ed altri enti	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	F6.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico per la rilevazione della competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi effettuando test di cut off	31 dicembre 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	
	F6.3	Attivazione di un sistema di monitoraggio dei fondi finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate utilizzate e non utilizzate	31 dicembre 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR	sono state avviate le attività finalizzate alla piena utilizzazione della procedura informatica di utilizzo dei fondi spese vincolati. Non appena ultimata la relativa registrazione dei saldi si avvierà l'effettivo utilizzo a partire dall'1.1.2017
	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.		...		
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.	F7.1	Attività di riconciliazione dei rapporti di credito e debito tra la GSA, Stato e Regione	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	F7.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio e riconciliazione trimestrale dei crediti verso lo Stato e verso la Regione rilevati nella contabilità della GSA con i residui passivi iscritti nella contabilità finanziaria dello Stato e della Regione rispettivamente	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.		...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE						
G1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti/debiti verso l'Istituto Tesoriere.	G1.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura per la gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti e debiti verso l'Istituto Tesoriere	30 giugno 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G1.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...			
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.	G2.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che prevede l'attribuzione delle diverse fasi della gestione delle giacenze di cassa e dei crediti e debiti verso banche ad enti aziendali separati e soprattutto indipendenti da quelli addetti ad altre funzioni aziendali quali ad esempio: acquisti, vendite, gestione dei rapporti col personale, contabilità clienti, contabilità fornitori, contabilità generale	30 giugno 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G2.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...			
	G3.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che definisca i controlli periodici della funzione di Tesoreria da parte di personale interno terzo rispetto al personale addetto alla funzione di Tesoreria	30 giugno 2014		L'AZIENDA NON HA TESORERIA	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo dalle funzioni di Tesoreria.	G3.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	30 giugno 2014		L'AZIENDA NON HA TESORERIA
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefvica.		...		
G4) Garantire che tutte le operazioni di cassa e banca siano corredate da documenti idonei, controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.	G4.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che garantisca che ogni operazione di cassa e di banca sia accompagnata e comprovata da appositi documenti (quali reversli di incasso, mandati di pagamento, distinte di versamento in banca) e che tali documenti siano controllati e approvati prima della loro rilevazione	30 giugno 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	G4.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	30 giugno 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefvica.		...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
<p>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 economiche, ecc.).</p>	G5.1	Predisposizione ed applicazione di procedure volte a disciplinare i controlli da porre in essere sulle operazioni di Tesoreria quali ad esempio: firma dei mandati da parte del personale incaricato, coerenza con i giustificativi di spesa, evidenziazione dell'avvenuto pagamento sui giustificativi di spesa al fine di prevenire una duplicazione di pagamento, controllo della sussistenza di eventuali azioni legali o di incassi coattivi, sussistenza di eventuali cessionari di crediti ecc	30 giugno 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	G5.2	Analisi mensili o trimestrali degli stati di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle delle banche	mensile/trimestrale	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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.		...			
<p>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.</p>	G6.1	Riconciliazione almeno mensile del conto di Tesoreria Sanità con la specifica analisi degli ordinativi di pagamento emessi e delle reversali riscosse incluse quelle relative a trasferimenti dal conto di tesoreria ordinaria a quella sanità	n.a.			
	G6.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio delle entrate destinate alla sanità al fine di rintracciare eventuali entrate che sono affluite sul conto ordinario ma di pertinenza della sanità e viceversa al fine di porre in essere le relative registrazioni contabili (rilevazione di crediti o debiti vs la Regione da parte della GSA a seconda dei casi di cui prima)	n.a.			
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)					

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.	...		
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
PATRIMONIO NETTO						
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	H1.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto, quali ad esempio: modifiche del fondo di dotazione, ripiani perdite, movimenti per i cespiti acquistati con contributi in conto capitale e relative sterilizzazioni, distribuzione di eventuali utili ecc..	30 giugno 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H1.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...			
H2) Riconciliare i contributi in conto capitale ricevuti, nonché i contributi in conto esercizio stornati al conto capitale, ed i cespiti finanziati, tenendo conto anche degli ammortamenti e delle sterilizzazioni che ne discendono.	H2.1	Attivazione di un sistema di riconciliazione, almeno trimestrale, tra i contributi in c/capitale ovvero in c/esercizio se destinati all'acquisto di cespiti, il valore dei cespiti finanziati tenendo conto delle sterilizzazioni effettuate	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...			
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	H3.1	Attivazione di un sistema di ricognizione e di monitoraggio dei provvedimenti di assegnazione dei contributi in c/capitale da Regione e altri enti pubblici	30 giugno 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR		
	H3.2	Attivazione di un sistema che consenta di associare a ciascun contributo in c/capitale la deliberazione di assegnazione e il titolo di riscossione da parte dell'azienda	30 giugno 2016	b) obiettivo in corso di conseguimento, attraverso le azioni descritte nel PAC e parzialmente implementate dagli Enti del SSR		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
assegnazione e la tracciabilità del titolo alla riscossione da parte dell'Azienda.	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...	
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.	H4.1	Predisposizione ed applicazione di procedure amministrativo-contabili per l'identificazione puntuale dei conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti	31 dicembre 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR
	H4.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico della riconciliazione sistematica tra conferimenti, donazioni e lasciti vincolati a investimenti ed i correlati cespiti capitalizzati, nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono	31 dicembre 2014	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

		AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
AREA DEBITI E COSTI					
11) 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.	11.1	<p>Predisposizione ed applicazione di una procedura che relativamente agli approvvigionamenti di beni e servizi discipli tutte le fasi dalla determinazione dei fabbisogni al ricevimento dei beni o della prestazione del servizio, distinguendo opportunamente quelli acquistati per il tramite di Soresa e quelli acquistati con cassa economale. La procedure deve tra l'altro prevedere che:</p> <p>a) gli acquisti siano effettuati sulla base di appropriate autorizzazioni interne e, laddove richiesto, sulla base di apposite approvazioni regionali coerentemente, anche, ai budget assegnati</p> <p>b) siano chiaramente definiti i poteri di autorizzare ordinazioni ed i relativi limiti</p> <p>c) gli ordini di acquisto siano emessi sulla base di richieste scritte di approvvigionamento</p> <p>d) gli ordini di acquisto siano numerati in sequenza</p> <p>e) negli ordini di acquisto venga data chiara evidenza delle quantità ordinate, dei relativi prezzi, delle altre condizioni di acquisto</p> <p>f) gli ordini di acquisto siano regolarmente archiviati</p> <p>g) chi autorizza le ordinazioni è indipendente da chi richiede gli approvvigionamenti</p> <p>ecc....</p>	31 dicembre 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	11.2	<p>Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare il rispetto della procedura ed in particolare la sussistenza delle evidenze documentali di tutti i controlli richiesti quali autorizzazioni alla spesa, capienza rispetto al budget, certificazioni varie ecc..., con predisposizioni di relativi report delle risultanze delle verifiche</p>	30 giugno 2017	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)		
- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.			...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...			
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.	I2.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il debito. Tra i controlli da prevedere si evidenziano principalmente; comparazione degli ordini con le offerte scritte precedentemente richieste ai fornitori, comparazione delle bolle di entrata con gli ordini per quanto riguarda la natura e la quantità delle merci, i termini e le condizioni di consegna, controllo delle fatture dei fornitori, controllo della sequenza numerica degli ordini, delle bolle di entrata e delle fatture	31 dicembre 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	I2.2	Controlli periodici da parte di personale indipendente da chi tiene le scritture con riguardo in particolare: riscontro tra i saldi dei conti individuali ed i saldi dei conti di riepilogo, il riscontro delle risultanza contabili dell'azienda con gli estratti conto inviati dai fornitori di propria iniziativa o su richiesta dell'azienda stessa, raffronto delle scritture contabili con i documenti che le hanno originate	30 giugno 2017		
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...			
I3) Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo: alla	I3.1	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare il rispetto della procedura di cui al punto I2. 1 ed in particolare la sussistenza delle evidenze documentali di tutti i controlli richiesti quali autorizzazioni alla spesa, capienza rispetto al budget, certificazioni varie ecc.. con predisposizioni di relativi report delle risultanze delle verifiche	31 dicembre 2015	d) azioni non implementate e obiettivo non conseguito	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
partecipazione riguardando: una comparazione di ordini - offerte richieste ai fornitori - bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolla-fattura, bolla-ordine, calcoli aritmetici, adempimenti	13.2 Predisposizione ed applicazione di una procedura formalizzata per i resi di merce e beni ai fornitori che preveda che i reclami avanzati nei loro confronti siano adeguatamente documentati e, stornati dalle registrazioni di magazzino. La documentazione viene tempestivamente trasmessa all'amministrazione.	31 dicembre 2015	d) azioni non implementate e obiettivo non conseguito	

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
fiscali, autorizzazione al pagamento).	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...			
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, 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.	14.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che disciplini per ciascuna tipologia di debiti le modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere. (ad esempio per i beni un riferimento potrebbe essere rappresentato dai carichi di magazzini, per i servizi, i contratti e le attestazioni di avvenuta esecuzione dei servizi da parte delle varie strutture ecc..)	31 dicembre 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	14.2	Verifica delle fatture passive pervenute dopo la chiusura dell'esercizio e sino alla data di approvazione del bilancio al fine di individuare passività che avrebbero dovuto essere rilevate entro la data di riferimento del bilancio.	annuale	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	14.3	Attivazione di un sistema di ricognizione del contenzioso in essere alla data di chiusura del bilancio e stima da parte del servizio affari legali ovvero legali esterni incaricati dall'azienda, del rischio di soccombenza per ciascuna causa e la relativa quantificazione degli oneri da accantonare a fondo rischi	30 aprile 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	14.4	Attivazione di una procedura che consenta la immediata rilevazione in contabilità generale delle carte contabili trasmesse dal tesoriere a fronte di pagamenti effettuati a seguito di ordinanze di assegnazione giudiziarie	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	FUNZIONE ALLO STATO INFORMATIZZATA CON PRC. ENGISANITA'
		REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)			
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.	...			

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefvica.	...			
15) 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.	15.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura amministrativo-contabile che formalizzi i flussi informativi relativi al trattamento economico del personale	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	PERMANGONO ALCUNE CRITICITA' RELATIVE ALLA COESISTENZA DI PERSONALE UNIVERSITARIO E A TOTALE CARICO AOU
	15.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico al fine di verificare l'applicazione del corretto trattamento economico del personale dipendente, personale assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	PERMANGONO ALCUNE CRITICITA' RELATIVE ALLA COESISTENZA DI PERSONALE UNIVERSITARIO E A TOTALE CARICO AOU
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefvica.		...		
16) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti (e dei correlati costi).	16.1	Predisposizione ed applicazione di una procedura che garantisca che le diverse fasi dell'acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti siano applicate da enti aziendali separati le cui principali funzioni concernano: la determinazione dei fabbisogni; correttezza procedure di gara, emissione delle richieste di approvvigionamento, ricevimento e controllo delle merci o dei servizi ed emissione dei relativi documenti, ricevimento e controllo delle fatture dei fornitori, rilevazione contabile del debito, autorizzazione al pagamento delle fatture ecc..	31 dicembre 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	16.2	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura	30 giugno 2017	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.		...		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ AOU FEDERICO II

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'	
	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.	...			
17) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	17.1	Richiesta peridica o almeno annuale di conferma saldi ai creditori dell'azienda selezionati eventualmente su base campionaria	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	17.2	Analisi e riconciliazione delle risposte ed allineamento dei saldi contabili	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	17.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.		...		
18) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	18.1	Analisi degli scostamenti dei debiti e costi del periodo corrente rispetto ai debiti al 31 dicembre dell'anno precedente ed i costi dello stesso periodo dell'anno precedente.	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	18.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio perodico degli ammontari dei debiti e dei costi rispetto ai valori indicati nel bilancio di previsione ed al budget	30 aprile 2016	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	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 e (SI) indicare la scadenza prevista per la vefivica.		...		
19) Effettuare attività di riconciliazione tra i debiti verso le Aziende, iscritti nel bilancio della G.S.A., i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale e i crediti verso la Regione rilevati nei bilanci delle	19.2	Riconciliazione dei rapporti di crediti e debito tra la GSA e le AA.SS. con cadenza annuale	31 dicembre 2015	a) obiettivo pienamente conseguito, attraverso le azioni descritte nel PAC e pienamente implementate dagli Enti del SSR	
	REVISIONI LIMITATE (Procedure di verifica concordate)				
	- Indicare (SI o NO) se la Regione ha richiesto revisioni limitate per l'obiettivo in questione.		...		IN SEDE DI CONSUNTIVO

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - CRONOPROGRAMMA

AZIENDA _____ **AOU FEDERICO II**

RESPONSABILE AZIENDALE DEL Dott. A. Vitiello

RESPONSABILE REGIONALE DEL PROCEDIMENTO _____

	AZIONI	SCADENZA	LIVELLO DI IMPLEMENTAZIONE	CRITICITA'
aziende.	- Se la risposta e (SI) indicare la scadenza prevista per la verifica.	...		