

ALLEGATO NOTA ASSESSORATO DELLA SALUTE - MAGGIO 2016								
Nome Azienda del SSR	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?	L'azione è già in corso d'implementazione?	Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?			
Nominativo resp. PAC	Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	(SI) o (NO)	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate		
Data di compilazione	30/11/2016		Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)			
AREA GENERALE	AZIONI							
A.1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.	A1.1	Redazione di una procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio.	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	A1.2	Applicazione della procedura interna per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie.			SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La procedura potrà essere applicata progressivamente dal 01/01/2017 in sede di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali)
	A1.3	Stesura di un piano formativo, diretto al personale interno dell'Azienda, in materia di controlli, legalità e trasparenza che tenga anche conto delle novità introdotte dalla recente normativa.	SI	SI, giusta nota della UOS Formazione n. 2575 del 14/11/2016				
	A1.4	Somministrazione di liste di controllo ad un campione qualificato di dipendenti dell'Azienda e finalizzato alla rilevazione del livello d'implementazione delle azioni previste dalla recente normativa in materia di legalità e trasparenza.	SI	SI come da nota prot.n.814/prev.corr. del 18/11/2016 del Responsabile Aziendale Prevenzione della Corruzione				
	A1.5	Redazione e divulgazione del Codice Etico Aziendale	SI	SI, giusta delibera 1057 del 30/12/2015				
	A1.6	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	SI	SI come da nota prot.n.814/prev.corr. del 18/11/2016 del Responsabile Aziendale Prevenzione della Corruzione				
	A1.7	Istituzione di una funzione d'internal audit indipendente ed obiettivo, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione amministrativo-contabile aziendale.	SI	SI, giusta deliberazione n.459 del 15/06/2016				
	A1.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1				SI	30-nov-16	SI
in modo sistemico, le operazioni prefissati.	A2.1	Redazione di un sistema 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 previsione e pluriennali ed i relativi budget aziendali e di settore da assegnare ai rispettivi centri di responsabilità.						
	A2.2	Istituzione di una unità di lavoro (con ruoli e responsabilità) per l'attività almeno trimestrale di analisi degli scostamenti tra i dati preventivi e consuntivi di periodo.	SI	Presa atto procedura con deliberazione n. 793 del				

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed aziendale allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione	A2.3	Istituzione di un sistema di attribuzione chiara degli obiettivi di performance realistici e coerenti rispetto alle funzioni dei singoli responsabili e di un adeguato sistema di monitoraggio e valutazione delle performance			30/11/2016				
	A2.4	Adozione di un modello di reporting al fine di consentire ai rispettivi responsabili, mediante la determinazione e l'utilizzo dei dati gestionali per area di responsabilità, di accertare se i risultati ottenuti sono in linea con gli obiettivi di gestione.							
	A2.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 e A2.4				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La procedura potrà essere applicata progressivamente dal 01/01/2017 in sede di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali)

Nome Azienda del SSR		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016					
A3) Disporre di sistemi informativi che consentano la gestione ottimale dei dati contabili e di formazione delle voci di bilancio.	A3.1	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		SI	30-nov-16	SI	L'Azienda è in fase di riorganizzazione dei propri sistemi informativi attraverso l'implementazione del nuovo sistema informatico della ditta Dedalus (come esplicitato sotto), che gestirà (essendo un ERP) tutti i livelli organizzativi da un punto di vista contabile, arrivando anche alla gestione delle attività sanitarie sia ospedaliere che territoriali. Sono già a disposizione dell'Azienda e in fase di avvio, alcuni di tali ambiti informativi (moduli del sistema C4H di Dedalus) che consentono la gestione ottimale dei dati contabili e la formazione delle voci in bilancio ed in particolare: - Contabilità e bilancio; - Gestione approvvigionamenti; - Gestione gare d'appalto; - Magazzino economale; - Magazzino farmaceutico e territoriale; - Gestione Patrimonio; - Controllo di gestione
	A3.2	Avviare progetti di sviluppo (anche attraverso attivazione di bandi per l'acquisizione di forniture e servizi connessi allo sviluppo IT) propedeutici alla piena realizzazione del PAC.		SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'Azienda ha avviato un progetto di sviluppo di tutti i sistemi informatici con una gara, indetta nel 2013, che ha avuto esito positivo nel 2015 (ex delibera n.469 del 18/05/2015) , con l'aggiudicazione della ditta DEDALUS che sta implementando ed armonizzando tutti i livelli informativi dell'azienda, anche secondo quello che prevede la normativa PAC. In atto si stanno attuando tutte le azioni propedeutiche all'avvio delle procedure informatiche , che avranno inizio dal primo gennaio 2017 e produrranno il primo bilancio certificabile, secondo le direttive PAC, nel 2018. Tutti i livelli organizzativi aziendali, a vario titolo coinvolti nell'attività gestionale che ha influenza sul bilancio (amministrativa e sanitaria) sono coinvolti, insieme alla ditta fornitrice del software, nella contestualizzazione e adeguamento alle necessità organizzative, logistiche e di risorse dell'azienda, ciò al fine di armonizzare i processi (dalla fase autorizzativa a quella attuativa)
	A3.3	Implementazione di un sistema informativo per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili che risulti adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzatorio con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo.		SI	30-nov-16	SI	La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e dare i primi report da giugno 2017
	A3.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3		SI	30-nov-16	SI	
di responsabilità.	A4.1	Adozione di un funzionigramma aziendale per la definizione chiara e formalizzata del contenuto di funzioni, ruoli e responsabilità coerenti con i limiti di autorità assegnati a livello di unità organizzativa aziendale.	SI	SI, giusta nota Dipartimento Risorse Umane prot. 19034 del 18/11/2016			
	A4.2	Adozione del Piano dei Conti per la contabilità generale allineato al Piano dei Conti unico Regionale adottato con Decreto n° 2852 del 28 dicembre 2012, così come modificato con DDG n°109/2014	SI	Adottato con delibera n.783 del 24/11/16			
	A4.3	Istituzione del Piano aziendale dei CRIL coerente con la struttura organizzativa ed i centri di responsabilità aziendali e con le indicazioni regionali di cui al DDG n°874 del 3 maggio 2013	SI	Adottato con delibera n. 792 del 30/11/16			

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
A4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree	A4.4	Messa a punto delle procedure per la trasmissione del flusso regionale di rilevazione del Piano dei CRIL secondo la tempistica individuata nel DDG n°874 del 3 maggio 2013				SI	30-nov-16	SI	La messa a punto della trasmissione del flusso regionale di rilevazione del Piano dei CRIL (sempre secondo le indicazioni assessoriali) potrà avere inizio con l'implementazione dei sistemi informativi-informatici legati al sistema C4H
	A4.5	Adozione delle Linee guida per l'implementazione della metodologia regionale uniforme di Controllo di Gestione e di Contabilità Analitica di cui al DDG 835 del 23 maggio 2014		SI	Adottato con deliberazione n.159 del 05.09.2014				
	A4.6	Adozione di adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale		SI	Preso atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	A4.7	Messa a regime del modello di Controllo di Gestione aziendale coerente con l'impostazione regionale di cui al DDG n°874 del 3 maggio 2013 e DDG n°835 del 23 maggio 2014, con l'organizzazione aziendale e con i livelli essenziali di assistenza		SI	Preso atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	A4.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A4.6 con predisposizione della reportistica correlata				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
A5) Monitorare le azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.	A5.1	Definizione di una procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e della funzione di Internal Audit, in merito ad: amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanza sull'osservanza della legge; regolare tenuta della contabilità.		SI	Preso atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	A5.2	Applicazione della procedura di raccolta e condivisione tra i soggetti interessati dei rilievi/suggerimenti da parte della Regione, del Collegio Sindacale e del servizio di Internal Audit, in merito ad: amministrazione dell'azienda sotto il profilo economico; vigilanza sull'osservanza della legge; regolare tenuta della contabilità.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La procedura potrà essere applicata progressivamente dal 01/01/2017 in sede di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali
	A5.3	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				SI	30-nov-16	SI	
	A5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A5.1				SI	30-nov-16	SI	

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
IMMOBILIZZAZIONI		AZIONI							
D1) Separare le responsabilità nelle fasi di gestione, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione delle transazioni.	D1.1	Predisposizione di una procedura in cui le diverse fasi relative ad autorizzazione, acquisizione, gestione, ammortamento ed alienazione o dismissione delle immobilizzazioni, siano controllate da soggetti aziendali diversi.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D1.2	Applicazione di una procedura in cui le diverse fasi relative ad autorizzazione, acquisizione, gestione, ammortamento ed alienazione o dismissione delle immobilizzazioni, siano controllate da soggetti aziendali diversi.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La procedura potrà essere applicata progressivamente dal 01/01/2017 in sede di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali
	D1.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	SI, giusta nota Dipartimento Risorse Ec. Fin. Patr. E Tecnico prot.ASP4083 del 18/11/2016				
	D1.4	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare l'applicazione della procedura con predisposizione di relativo report delle risultanze delle verifiche.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
D2) Realizzare inventari fisici periodici.	D2.1	Definizione 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 in contabilità generale e nel Libro cespiti.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D2.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC D2) è stato individuato il Direttore della UOC Contabilità Analitica e Patrimonio (nota prot. ASP/2195 del 10/11/16)				
	D2.3	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: 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. 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. c. prevista l'istituzione di un registro (o di documentazione similare) che raccolga tutti i dati e le informazioni necessari per tenere sotto controllo i cespiti di terzi. 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..)		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
	D2.4	Programmazione e realizzazione d'inventari fisici periodici, con cadenza almeno annuale e su un campione qualificato (in termini di rilevanza economica, rischio danneggiamento e usura, rischio furti) dei cespiti aziendali, sulla base della procedura di cui al punto D2.1				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La programmazione e la realizzazione degli inventari fisici sono strettamente legati all'applicazione della procedura di cui al punro D2.1) e D2.3), connessa all'utilizzo del nuovo software a partire dall'1/1/2017
	D2.5	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'adeguamento del libro dei cespiti, secondo le procedure PAC, è strettamente legato all'applicazione della procedura di cui al punri D2.1), D2.3), nonchè all'utilizzo del nuovo software a partire dall'1/1/2017

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
D3) Proteggere e salvaguardare i beni.	D3.1	Definizione, formalizzazione ed adozione di regolamento sull'accesso interno di terzi ai locali aziendali con evidenza di ruoli e responsabilità del personale.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D3.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC D3) è stato individuato il Direttore della UOC Logistica e gestione servizi esternalizzati(nota prot. 330/REPT del 28/10/16)				
	D3.3	Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D3.4	Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore corrente degli stessi.		SI	La polizza assicurativa per gli automezzi aziendali, che viene stipulata con gare centralizzate, prevede oltre alla R.C.A. un premio per furto e incendio per il valore di mercato delle autovetture e dei furgoni ottenuto attraverso la consultazione delle riviste specializzate di settore. Per gli autoveicoli ad uso speciale, dotati di strumentazione sanitaria, il valore, in assenza di riferimenti, viene ottenuto con una decurtazione del 10% annuo dal prezzo di acquisto				
	D3.5	Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.				SI	30-nov-16	SI	<p>CESPITI: BENI IMMOBILI E MOBILI Nelle more dell'avvio e messa a regime delle attività proceduralizzate e strettamente legate all'implementando sistema informativo/informatico, considerate le criticità legate alla frammentarietà delle informazioni e, per ciò che riguarda i cespiti, la vetustà, degli immobili, la soluzione, in atto, prospettata è quella di, attraverso le schede cespiti, definire una check list di priorità di intervento da potere utilizzare come prima base per il piano degli investimenti ed agganciare al nuovo sistema già nel 2017.</p> <p>CESPITI: AUTOPARCO: al fine di monitorare, salvaguardare e preservare lo stato dei beni, pur considerando che il parco veicoli è soggetto ad usura, questa azienda ha affidato, attraverso una procedura di gara, il "Servizio di Manutenzione e Riparazione degli automezzi dell'ASP di Palermo, ad un'officina meccanica specializzata. La gestione ed utilizzo degli automezzi è inoltre disciplinata dal Regolamento di Autoparco approvato con deliberazione n. 152 del 07/02/2014.</p>

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
D4) Predisporre, con cadenza almeno annuale, un piano degli investimenti.	D4.1	Definizione di un processo operativo finalizzato alla stesura di un 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.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D4.2	Applicazione del processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Procedura amministrativa per la stesura del piano degli investimenti" che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	D4.3	Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D4.4	Applicazione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Procedura amministrativa per la stesura del piano degli investimenti" che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	D4.5	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Si, giusta nota Dipartimento Risorse Ec. Fin. Patr. E Tecnico prot.ASP2195 del 10/11/2016 e protASP 2200 del 10/11/2016				
	D4.6	Predisposizione di un report con l'analisi degli scostamenti periodica tra il piano degli investimenti programmato e gli investimenti realizzati.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.La costruzione del report di verifica discende dall'applicazione della procedura (dall'1/1/17) ed potrà essere predisposto, per la prima verifica, dal giugno 2017
	D4.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto D4.1 e D.4.3				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
rti in conto capitale, i imenti, i lasciti, le	D5.1	Definizione di un processo operativo finalizzato alla corretta, completa ed immediata individuazione dei cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, contributi in conto esercizio, conferimenti, lasciti, donazioni.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
D5) Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi, i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, i donazioni.	D5.2	Applicazione del processo operativo finalizzato alla corretta, completa ed immediata individuazione dei cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, contributi in conto esercizio, conferimenti, lasciti, donazioni.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Controlli di sistema" che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	D5.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC D5) è stato individuato il Direttore della UOC Contabilità Analitica e Patrimonio (nota prot. ASP/2195 del 10/11/16)				
	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
D6) Accertare l'esistenza dei requisiti previsti per la capitalizzazione in bilancio delle manutenzioni straordinarie.	D6.1	Definizione di un processo operativo finalizzato alla corretta e completa individuazione delle manutenzioni straordinarie da capitalizzare.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D6.2	Applicazione di un processo operativo finalizzato alla corretta e completa individuazione delle manutenzioni straordinarie da capitalizzare.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Controlli di sistema"che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	D6.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC D6) è stato individuato il Direttore della UOC Programmazione e Manutenzione (nota prot. ASP/2200 del 10/11/16)				
	D6.4	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)				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.La verifica della corretta esecuzione (anche su base campionaria) delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
D7) Ricondiliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	D7.1	Implementazione della gestione informatizzata del libro cespiti.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'implementazione informatizzata del libro dei cespiti (legata alla procedura di inventariazione fisica), potrà attuarsi con l'implementazione del nuovo sistema informativo/informatico aziendale, a partire dall'1/1/17
	D7.2	Predisposizione di una procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fondo ammortamento tra schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento. Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 118/2011 e nella Casistica applicativa		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	D7.3	Applicazione della procedura di controllo che, almeno su base annuale, preveda la quadratura dei valori di costo e del relativo fondo ammortamento tra schede extracontabili, le risultanze del libro cespiti e i saldi co.ge. di riferimento.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Controlli di sistema"che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	D7.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC D7) è stato individuato il Direttore della UOC Contabilità Analitica e Patrimonio (nota prot. ASP/2195 del 10/11/16)	SI	30-nov-16		
	D7.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto D7.2				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017

Nome Azienda del SSR		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?		
Nominativo resp. PAC		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate	
Data di compilazione								
AREA RIMANENZE		AZIONI						
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini – reparti/servizi – terzi) delle scorte.	E1.1	Definizione di procedure per inventari fisici periodici (almeno annuali), con chiara evidenza di tempi, azioni, ruoli e responsabilità, differenziate per i magazzini farmaceutici centrali e/o periferici e/o presso i reparti e/o economici. 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) siano definiti i metodi per la rilevazione delle quantità inventariate (ex conteggi, pesature ecc...); c) sia definito il trattamento delle merci a lento rigiro, obsolete e scadute d) ogni rettifica da apportare ai saldi contabili sia preventivamente autorizzata; e) il dato contabile venga allineato alle risultanze dell'inventario	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	E1.2	Applicazione di procedure per inventari fisici periodici.			SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'azienda ha redatto e validato, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Procedura amministrativa di gestione degli inventari di magazzino" che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	E1.3	Definizione di controlli sui riepiloghi d'inventario tali da garantire che: a. persone diverse dai magazzinieri o da chi tiene la contabilità di magazzino predispongano i riepiloghi d'inventario. b. si instaurino adeguate procedure per garantire la completezza e la correttezza dei riepiloghi d'inventario. c. vengano valorizzate le differenze d'inventario. d. la riconciliazione tra le giacenze fisiche e le giacenze contabili e quindi la correttezza delle eventuali differenze d'inventario sia garantita da adeguate procedure di cut-off. e. si prevedano apposite riconciliazioni sui sezionali di magazzino dei vari reparti. f. adeguati controlli ed analisi vengono effettuati sulle differenze d'inventario. g. anche i controlli sulle differenze di inventario siano svolti da persone indipendenti dai magazzinieri o da chi tiene la contabilità di magazzino. h. il responsabile approvi i risultati dell'indagine ed i valori finali delle differenze di inventario. e rediga una relazione in merito all'esito dello stesso. i. sia prevista una preventiva autorizzazione per apportare ogni rettifica ai saldi contabili. E163	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	E1.4	Garantire l'adeguamento del dato contabile delle rimanenze alle risultanze dell'inventario, mediante il recepimento delle differenze inventariali.	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	E1.5	Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso).	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	E1.6	Applicazione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso).			SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. Le procedure di implementazione del sistema informatico hanno avuto inizio nel corso del 2016 e la loro applicazione sarà avviata presuntivamente da gennaio 2017. Le prime verifiche di corretta esecuzione potranno aversi da febbraio 2017
	E1.7	Richiesta di conferma dati a terzi depositari di merci dell'azienda e relativa riconciliazione con i propri dati	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
	E1.8	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Individuati con note prot.10368/DF e 10398/DF del 21/11/2016				
	E1.9	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 e E1.5				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.Le procedure di implementazione del sistema informatico hanno avuto inizio nel corso del 2016 e la loro applicazione sarà avviata presuntivamente da gennaio 2017. Le prime verifiche di corretta esecuzione potranno aversi da febbraio 2017

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
E2) Individuare i movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà delle scorte.	E2.1	Predisposizione 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 Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 118/2011 e nella Casistica applicativa		SI	Preso atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	E2.2	Applicazione della procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'azienda ha redatto e validato, le procedure organizzative, di carattere generale: "Procedura amministrativa di gestione logistica dei beni di consumo" e "Procedura amministrativa di gestione del trasferimento dei beni di consumo"che troveranno applicazione solo dall'1/1/2017
	E2.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	SI, Dip. Farmaceutico con con note prot. N10368/DF e 10398DF del 21/11/16; dal Dip. Prevenzione con nota prot. 3271 del 18/11/2016; dal Dip. Prevenzione veterinario con nota prot. 7698 del 22/11/16; Dip. Economico finanziario tecnico e provveditorato con nota prot. ASP2207 del 10/11/16				
	E2.4	Implementazione di un sistema di verifica (almeno annuale) che consenta di effettuare il cut-off contabile: report da cui si evinca che tutti i movimenti in uscita dal magazzino ad una certa data siano stati anche scaricati (non valorizzato) in Co.Ge; e che tutti i movimenti in entrata ad una certa data sia stati anche stanziati (valorizzato) in Co.Ge.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.Il sistema di verifica che consenta di effettuare cut-off sia fisici che contabili è strettamente connesso con l'applicazione delle procedure che saranno implementate dall'1/1/2017
	E2.5	Implementazione sistemi integrati che consentano di effettuare il cut-off fisico: report da cui si evinca che la contabilità di magazzino è aggiornata con tutti e soli i movimenti verificatisi ad una certa data.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS), che sarà in uso da gennaio 2017. Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso
	E2.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.1				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
E3) Rilevare gli aspetti gestionali e contabili delle scorte garantendo un adeguato livello di correlazione tra i due sistemi	E3.1	Implementazione di sistemi integrati tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino che garantiscano un immediato raffronto e una rilevazione congiunta in Co.Ge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) ed in contabilità di magazzino (carichi, scarichi).				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS), che sarà in uso da gennaio 2017. Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso
	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)							
	E3.3	Formalizzazione di regole per assicurare comunque il corretto raccordo tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino attraverso la manutenzione e l'aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafiche di magazzino e conti di co.ge. sulla base di criteri condivisi tra i servizi coinvolti.				SI	30-nov-16	SI	Si potrà dare evidenza formale del funzionamento della procedura informatica di nuova installazione dall'1/1/2017.Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS), che sarà in uso da gennaio 2017. Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	E3.4	Adozione di azioni dirette a monitorare la presenza in magazzino di articoli slow-moving e/o obsoleti e la trasmissione delle informazioni in Co.Ge per la rilevazione di eventuali svalutazioni di fine anno.				SI	30-nov-16	SI	L'azienda, con l'applicazione della procedura organizzativa, di carattere generale: "Procedura amministrativa di gestione del trasferimento dei beni di consumo" (che troverà applicazione solo dall'1/1/2017) e l'utilizzo (sempre dall'1/1/2017) del sistema integrato C4H (Dedalus), potrà avere l'integrazione tra la gestione sezionale di magazzino e la contabilità generale. Sui sistemi funzionanti saranno definite delle azioni e generati dei report di monitoraggio per la rilevazione di eventuali svalutazioni di fine anno.
	E3.5	In caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UFA, produzione di radiofarmaco) prevedere procedure di allocazione dei costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime ed i carichi di semilavorati e/o prodotti finiti							
	E3.6	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Individuati con note prot.10368/DF e 10398/DF del 21/11/2016				
	E3.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti				SI	30-nov-16	SI	Le procedure di implementazione del sistema informatico hanno avuto inizio nel corso del 2016 e la loro applicazione sarà avviata presuntivamente da gennaio 2017. Le prime verifiche di corretta esecuzione potranno aversi da febbraio 2017
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	Predisposizione di un programma di lavoro (da aggiornare annualmente) per la rilevazione inventariale al 31 dicembre che preveda: la descrizione dell'area inventariale prescelta, dei beni, dei coordinatori del processo, dei partecipanti alla conta, dei metodi di conta.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.La predisposizione di un programma di lavoro per la rilevazione inventariale, al 31 dicembre di ogni anno, è prevista attraverso l'applicazione della procedura di gestione degli inventari di magazzino, redatta dall'Azienda.
	E4.2	Archiviazione e conservazione della documentazione da cui si possa ripercorrere tutto il processo di rilevazione inventariale di fine anno.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.L'archiviazione e la conservazione della documentazione è prevista attraverso l'applicazione della procedura di gestione degli inventari di magazzino, redatta dall'Azienda.
	E4.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	SI, giusta nota prot.ASP2207 del 10/11/2016				
delle scorte produttivo).	E5.1	Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione.Le procedure di implementazione del sistema informatico hanno avuto inizio nel corso del 2016 e la loro applicazione sarà avviata presuntivamente da gennaio 2017. Le prime verifiche di corretta esecuzione potranno aversi da febbraio 2017

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
E5) Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e obsolete (scadute e/o non più utilizzabili nel processo)	E5.2	Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turnover dei beni e delle obsolescenze.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	E5.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC E5) è stato individuato il Direttore della UOC Provveditorato (nota prot. ASP/2207 del 10/11/16)				
	E5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
E6) Disporre di un sistema contabile/gestionale per rilevazione e classificazione delle scorte che	E6.1	Si rimanda al punto E3.1				SI	31-dic-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'implementazione di sistemi integrati è stata pianificata attraverso l'utilizzo (dall'1/1/2017) del sistema integrato C4H (Dedalus) in modo da potere garantire piena connessione tra la gestione sezionale di magazzino e la contabilità generale, permettendo raffronti e rilevazioni congiunte.
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	E7.1	Adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità per le attività di: verifica merci ricevute e quantità ordinate; rilevazione scarichi di magazzino e trasferimenti al reparto; riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate; la valorizzate in contabilità generale.		SI	predisposto dal Dipartimento farmaceutico con nota prot. 10493/DF del 23/11/16, dal Dipartimento Prevenzione con nota prot. 3215 del 15/11/2016; dal Dipartimento Prevenzione veterinario con nota prot. 7655 del 18/11/2016, dal Dip. Economico finanziario provveditorato con nota prot.				
CREDITI E RICAVI		AZIONI							
si di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).	F1.1	Redazione ed adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati i nominativi, i ruoli e le responsabilità specifiche per la rilevazione e la gestione di: contributi da Regione; altri contributi; ricavi per prestazioni Intramoenia; compartecipazioni alla spesa sanitaria (Ticket); attività commerciale.				SI	30-ott-17		
	F1.2	Definizione di una procedura di "contabilità per commessa" per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e per la rendicontazione dei costi correlati.				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali.
	F1.3	Applicazione della procedura di "contabilità per commessa" per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.				SI	30-ott-17	SI	
	F1.4	Adozione di un regolamento aziendale per la gestione dell'attività di libera professione nella quale sia anche definito il processo di allocazione dei costi comuni alle attività intramoenia e le autorizzazioni necessarie per espletare tale attività.		SI	01/12/2014 (Delibera n. 208 del 26/9/2014)				
	F1.5	Implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia.				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. CUP gestito da Sicilia e Servizi, difficilmente integrabile con altri sistemi
	F1.6	Adozione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) che consenta di accertare la corrispondenza tra: visite prenotate a sistema; prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti.				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali (ambito di corresponsabilità con la funzione Coordinamento CUP aziendale e provinciale)

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fa	F1.7	Implementazione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) che consenta di accertare la corrispondenza tra: visite prenotate a sistema; prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti.				SI	30-ott-17	SI	CUP gestito da Sicilia e Servizi, difficilmente integrabile con altri sistemi
	F1.8	Adozione di una procedura di erogazione ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno: a) l'individuazione dei Dipartimenti e uffici che erogano prestazioni a pagamento (es. Area di igiene e sanità pubblica, Area di tutela della salute e sicurezza negli ambienti di lavoro ecc.); b) la mappatura e analisi delle attività erogate a pagamento (ad es. Prestazioni di Medicina del Lavoro, Prestazioni di Medicina Legale, visite fiscali ecc.) c) la verifica delle fatturazioni attive rispetto alle prestazioni eriogate; d) l'implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione delle attività commerciali				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	F1.9	Implementazione di una procedura di erogazione ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento.				SI	30-ott-17	SI	
	F1.10	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
	F1.11	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F1.2, F1.4, F1.6 e F1.8				SI	30-ott-17		
F2) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	F2.1	Attuazione, con periodicità almeno annuale, di procedure di richiesta di conferma esterna (circularizzazione) sui saldi creditorii dell'Azienda ad una data prestabilita e e riconciliazione con le informazioni presenti in Co.Ge, motivandone gli scostamenti.				SI	30-ott-17		
	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..				SI	30-ott-17	SI	Ambito organizzativo oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	F2.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
F3) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di crediti e ricavi del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	F3.1	Attuazione, con periodicità almeno semestrale ed in modo documentato, di analisi comparative di controllo tra valori di budget, valori di consuntivo dell'anno in corso e dell'anno precedente.				SI	30-ott-17	SI	Ambito organizzativo oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	F3.2	Definizione di un set di indicatori di riferimento per l'area crediti e ricavi.				SI	30-ott-17		
	F3.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
e o estinguere i crediti sia alla loro trasmissione a terzi e	F4.1	Predisposizione 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. Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 118/2011 e nella Casistica applicativa				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso CUP gestito da Sicilia e Servizi, difficilmente integrabile con altri sistemi

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare o annullare crediti e ricavi, sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della rilevazione contabile.	F4.2	Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la correttezza formale e sostanziale delle operazioni che originano il credito.				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	F4.3	Applicazione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali (da cui hanno avuto origine le transazioni) che consenta una immediata e puntuale correlazione con le scritture in Co.Ge ed individuazione del documento.				SI	30-ott-17	SI	
	F4.4	Applicazione della procedura atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo e accurato nonché registrate nei conti di co.ge. e che tutte le prestazioni rese vengano registrate ancorchè non ancora fatturate alla chiusura del periodo contabile.				SI	30-ott-17	SI	
	F4.5	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
	F4.6	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza tra i partitari clienti e contabilità generale				SI	30-ott-17		
	F4.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.1, F4.2, F4.3 e F4.4				SI	30-ott-17		
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	Definizione ed adozione di una procedura periodica (almeno annuale) e documentata per l'attività di analisi dell'esistenza e valutazione del rischio di esigibilità dei crediti (anzianità, stato del debitore e garanzie ricevute), e per la stima degli accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	F5.2	Implementazione di un sistema di reportistica che rappresenti i crediti in base all'anzianità.				SI	30-ott-17		
	F5.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
	F5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1				SI	30-ott-17		
a di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi.	F6.1	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				SI	30-ott-17		
	F6.2	Attivazione di un sistema di monitoraggio periodico dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.				SI	30-ott-17		

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
G2) Separare a compiti e responsabilità di rilevazione ricavi, costi, crediti attività di rilevazione d'incassi e	G2.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
G3) Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo dalle funzioni di Tesoreria.	G3.1	Definizione di una procedura formalizzata che preveda dei controlli periodici documentati, con cadenza almeno trimestrale e realizzati da personale indipendente alle funzioni di tesoreria (es. internal audit).				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	G3.2	Applicazione della procedura formalizzata per i controlli periodici realizzati da personale indipendente alle funzioni di tesoreria (es. internal audit).				SI	30-ott-17	SI	
	G3.2	Acquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti del Collegio Sindacale.				SI	30-ott-17		

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
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	Definizione di una procedura formalizzata 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.				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	G4.2	Applicazione della procedura formalizzata 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.				SI	30-ott-17		
	G4.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
	G4.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G4.1				SI	30-ott-17		
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.).	G5.1	Adozione 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 duplicazioni di pagamento, controllo della sussistenza di eventuali azioni legali o di incassi coattivi, sussistenza di eventuali cessionari di crediti ecc				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	G5.2	Adozione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali (da cui hanno avuto origine le transazioni) che consenta una immediata e puntuale correlazione con le scritture in Co.Ge ed individuazione dei documenti originali (ottenuta dall'Istituto Tesoriere, dall'ente postale, ecc.)				SI	30-ott-17	SI	
	G5.3	Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli (data, responsabile, tipo di controllo) sugli stati di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle dell'istituto tesoriere.				SI	30-ott-17	SI	
	G5.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.				SI	30-ott-17		
	G5.5	Verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione delle procedure adottate sulle operazioni di tesoreria con predisposizione di relativo report sugli stati di concordanza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle delle banche..				SI	30-ott-17		

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
PATRIMONIO NETTO		AZIONI							
H1) Autorizzare, formalmente e preliminarmente, le operazioni gestionali e contabili che hanno impatto sul Patrimonio Netto.	H1.1	Predisposizione 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. Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 118/2011 e nella Casistica applicativa		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	H1.2	Applicazione della procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'azienda ha redatto e validato, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Procedura amministrativa di autorizzazione delle operazioni con impatto sul patrimonio netto" che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	H1.3	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto H1.1				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
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	Ricognizione dei contributi per investimenti iscritti nel PN con indicazione del cespite/i di riferimento.				SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. Il sistema di ricognizione dei contributi per investimenti sarà avviato con l'implementazione dei sistemi informatici C4H, a partire dall'1/1/2017
	H2.2	Definizione di una procedura e schemi extracontabili di raffronto tra contributo residuo e cespite/i di riferimento al fine di verificare l'allineamento tra piano di ammortamento e residuo del contributo da utilizzare per la sterilizzazione.		SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	H2.3	Applicazione della procedura e predisposizione di report periodici (formalizzati) per la riconciliazione 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, con indicazione del cespite/i di riferimento, del contributo residuo e del valore netto contabile, anche alla luce delle recenti disposizioni previste dalla legge n° 228 del 24 dicembre 2012				SI	30-nov-16	SI	Le procedure di implementazione del sistema informatico hanno avuto inizio nel corso del 2016 e la loro applicazione sarà avviata presuntivamente da gennaio 2017. Le prime verifiche di corretta esecuzione potranno aversi da febbraio 2017
	H2.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	Responsabile della linea di azioni PAC H4) è stato individuato il Direttore della UOC Bilancio (nota prot. ASP/2204 del 10/11/16)				

Nome Azienda del SSR		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016					
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.	H3.1			SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. Il sistema di ricognizione e monitoraggio dei provvedimenti di assegnazione dei contributi in c/capitale da Regione e altri enti pubblici ricevuti dall'azienda è legato all'implementazione del sistema C4H previsto dall'1/1/2017, che comincerà a produrre i primi report non prima del giugno 2017
	H3.2	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	H3.3			SI	30-nov-16		Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Controlli di sistema"che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	H3.4			SI	30-nov-16		Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. La verifica della corretta esecuzione delle procedure legate ai sistemi informatici nuovi potrà avvenire a partire dall'1/1/2017 e produrre i primi report da giugno 2017
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	SI	Presa atto con deliberazione n. 793 del 30/11/2016				
	H4.2			SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. L'azienda ha redatto e validato il 21/11/16, la procedura organizzativa, di carattere generale: "Controlli di sistema"che troverà applicazione solo dall'1/1/2017
	H4.3			SI	30-nov-16	SI	Permane la criticità indicata in sede di riprogrammazione. Il 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 è strettamente connesso con l'applicazione delle procedure redatte, ma che troveranno applicazione dall'1/1/2017

Nome Azienda del SSR	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC	Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	30/11/2016							
DEBITI E COSTI	AZIONI							
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.	11.1	Predisposizione di una procedura che relativamente agli approvvigionamenti di beni e servizi disciplini tutte le fasi dalla determinazione dei fabbisogni al ricevimento dei beni o della prestazione del servizio. La procedura deve tra l'altro prevedere che: 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 b) siano chiaramente definiti i poteri di autorizzare ordinazioni ed i relativi limiti c) gli ordini di acquisto siano emessi sulla base di richieste scritte di approvvigionamento d) gli ordini di acquisto siano numerati in sequenza e) negli ordini di acquisto venga data chiara evidenza delle quantità ordinate, dei relativi prezzi, delle altre condizioni di acquisto f) gli ordini di acquisto siano regolarmente archiviati g) chi autorizza le ordinazioni è indipendente da chi richiede gli approvvigionamenti ecc.... Tale procedura deve prevedere anche l'applicazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 118/2011 e nella Casistica applicativa			SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	11.2	Applicazione di una procedura che relativamente agli approvvigionamenti di beni e servizi disciplini tutte le fasi dalla determinazione dei fabbisogni al ricevimento dei beni o della prestazione del servizio.			SI	30-ott-17	SI	
	11.3	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			SI	30-ott-17	SI	
	11.4	Attivazione di report per il monitoraggio periodico degli "acquisti in economia" e procedure negoziate			SI	30-ott-17		
	11.5	Acquisto prestazioni sanitarie da privato Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nella quale siano previsti i seguenti punti di controllo: a. verifica sulle prestazioni erogate, sulla verifica della correttezza delle codifiche utilizzate e successivamente la congruità delle informazioni iscritte; b. l'aggiornamento della situazione di autorizzazione e accreditamento esclusivamente sulla base di dati ufficiali notificati e in costante azione di verifica del mantenimento dei requisiti per l'esercizio dell'attività sanitaria; c. verifica della piena responsabilità nella gestione e controlli di tutte le prestazioni sanitarie acquistate per conto del SSR dai soggetti erogatori privati accreditati, garantendo il controllo della coerenza tra prestazioni erogate, prestazioni fatturate ed eventualmente liquidate.			SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	11.6	Applicazione procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni sanitarie da privato.			SI	30-ott-17	SI	
	11.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 11.5			SI	30-ott-17	SI	

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
12) 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 di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la completezza e accuratezza formale e sostanziale delle operazioni che originano, modificano o estinguono il debito.				SI	30-ott-17		
	I2.2	Applicazione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la completezza e accuratezza formale e sostanziale delle operazioni che originano, modificano o estinguono il debito.				SI	30-ott-17		
	I2.3	Adozione di una procedura di archiviazione dei documenti contabili originali (da cui hanno avuto origine le transazioni) che consenta una immediata e puntuale correlazione con le scritture in Co.Ge ed individuazione del documento.				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I2.4	Adozione di controlli periodici e documentabili con riguardo in particolare a: riscontro tra i saldi dei conti individuali ed i saldi dei conti di riepilogo, il riscontro delle risultanze contabili dell'azienda con gli estratti conto inviati dai fornitori di propria iniziativa o su richiesta dell'azienda stessa, riconciliazione partitario fornitori con il libro giornale.				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS).
Dip.to Risorse Ec. Finanziario	I3.1	Redazione ed adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità specifiche per tutte le fasi del ciclo passivo.				SI	30-ott-17		
	I3.2	Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti (data, responsabile, tipo di controllo). 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, comparazione fattura con determina di pagamento, ecc.				SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I3.3	Applicazione della procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti (data, responsabile, tipo di controllo).				SI	30-ott-17	SI	
	I3.4	Adozione di una procedura per la gestione dei pagamenti che preveda tra l'altro: a) l'indipendenza di coloro che hanno il mandato di firma rispetto alle funzioni di: - approvazione dei pagamenti; - preparazione degli assegni o bonifici bancari; - incassi; - acquisti e ricevimento merci. b) che venga garantito l'ordine cronologico dei pagamenti e gli altri adempimenti normativi (es. D.L. 35/2013); c) l'estinzione del debito al fine di evitare duplicazioni.				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I3.5	Applicazione della procedura per la gestione dei pagamenti				SI	30-ott-17		
I3.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.2 e I3.4				SI	30-ott-17			

Nome Azienda del SSR	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC	Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	30/11/2016							
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.	I4.1	Predisposizione di una procedura che disciplini e renda documentabili, 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..)			SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I4.2	Applicazione della procedura che disciplini e renda documentabili, per ciascuna tipologia di debiti, le modalità di determinazione delle stime dei costi per fatture da ricevere.			SI	30-ott-17		
	I4.3	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.			SI	30-ott-17		
	I4.4	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 accontanare a fondo rischi.			SI	30-ott-17		
	I4.5	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.			SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I4.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 e I4.5			SI	30-ott-17		
tamento economico del personale dipendente, personale assimilato a do la regolazione giu.lavorista e previdenziale.	I5.1	Definizione di una procedura relativa al ciclo personale che disciplini i punti di controllo interno inerenti la gestione giuridica , il trattamento economico e la gestione delle presenze del personale dipendente			SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I5.2	Applicazione di una procedura relativa al ciclo personale che disciplini i punti di controllo interno inerenti la gestione giuridica , il trattamento economico e la gestione delle presenze del personale dipendente. Verifica di corretta esecuzione della procedura, a seguito di un congruo periodo di applicazione della stessa.			SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	I5.3	Implementazione di sistemi integrati tra contabilità generale e sistema gestionale del personale che garantiscano un immediato raffronto e una rilevazione congiunta dei costi maturati di periodo (ancorchè non liquidati).			SI	30-ott-17	SI	Processo operativo che coinvolge più livelli gestionali aziendali. Ambiti organizzativi oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.

Nome Azienda del SSR		AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE PALERMO		L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
Nominativo resp. PAC		Dott. Sergio Consagra		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicarne le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		30/11/2016							
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 costi del periodo corrente rispetto ai costi dello stesso periodo dell'anno precedente ed ai costi dell'anno precedente rapportati al periodo.				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015, aggiudicataria la ditta DEDALUS).
	18.2	Effettuare un monitoraggio perodico degli ammontari dei debiti e dei costi rispetto ai valori indicati nel bilancio di previsione ed al budget				SI	30-ott-17	SI	
	18.3	Predisposizione di una procedura di controllo ed analisi comparativa della spesa nel tempo e nello spazio con individuazione di un set di indicatori di riferimento				SI	30-ott-17	SI	Ambiti gestionali oggetto di implementazione informatica con il nuovo applicativo (di cui alla gara di informatizzazione dei sistemi informativi aziendali delibera n.469 del 18/05/2015 , aggiudicataria la ditta DEDALUS). Le procedure organizzative saranno definite nel relativo manuale d'uso.
	18.4	Applicazione di una procedura di controllo ed analisi comparativa della spesa nel tempo e nello spazio con individuazione di un set di indicatori di riferimento.				SI	30-ott-17		
	18.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 18.3				SI	30-ott-17		