

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016							

AREA GENERALE	AZIONI	30-nov-16						
A1) 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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	A1.5 Redazione e divulgazione del Codice Etico Aziendale		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	08/08/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	A1.8 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A1.1		NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
A2) Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistematico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati.	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		SI	31/01/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	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	31/01/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	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		SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	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.		SI	29/11/2016 (deliberazione 2999/2016)				
	A2.5 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A2.1 e A2.4		NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro		SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera			(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016						
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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)		
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)		
	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		NO		SI	Fase successiva a quella precedente. In fase di sviluppo anche attraverso l'acquisizione e/o la disponibilità di nuove soluzioni SW.
	A3.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A3.3		NO		SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
A4) Analizzare i dati contabili e gestionali per aree 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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)		
	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	29/11/2016 (deliberazione 3001/2016)		
	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	19/08/2013 (deliberazione 1621/2016)		
	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	30/06/2013 (deliberazione 1621/2016)		
	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	03/07/2014 (deliberazione 1621/2016)		
	A4.6	Adozione di adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale		SI	29/11/2016 (deliberazione 3000/2016)		
	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	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)		
	A4.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A4.6 con predisposizione della reportistica correlata		SI	29/11/2016 (deliberazione 3000/2016)		
a seguito di del Collegio re 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		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016							

A5) Monitorare le azioni intraprese rilevi/suggerimenti della Regione, Sindacale e ove presente del Revisore	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	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	A5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto A5.1	NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.

AREA IMMOBILIZZAZIONI	AZIONI		30-nov-16					
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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D1.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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.	NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
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:	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D2.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D2.5	Adeguamento del libro cespiti alle risultanze degli inventari periodici	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR		Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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		Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		29/11/2016							
D3) Proteggere e salvaguardare i beni	D3.2	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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 correnti degli stessi.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D3.5	Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
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		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D4.2	Applicazione del processo operativo finalizzato alla stesura di un piano degli investimenti con identificazione del budget per ogni intervento programmato.		NO				SI	Applicazione successiva alla adozione della procedura. In corso di implementazione.
	D4.3	Predisposizione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D4.4	Applicazione di una procedura formalizzata di controllo del budget stabilito nel piano degli investimenti.		NO				SI	Applicazione successiva alla adozione della procedura. In corso di implementazione.
	D4.5	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D4.6	Predisposizione di un report con l'analisi degli scostamenti periodica tra il piano degli investimenti programmato e gli investimenti realizzati.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D4.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto D4.1 e D.4.3	NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.	
Trattare i cespiti in conto capitale, i contributi in conto esercizio, i lasciti, le donazioni.	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	01/01/2016 (deliberazione 1621/2016)					
	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	01/01/2016 (deliberazione 1621/2016)					

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016							

D5) Individuare separatamente i contributi acquisiti con contributi cespiti acquistati con esercizio, i conferimenti	D5.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	01/01/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	D5.4	Monitoraggio periodico della corretta individuazione e relativa contabilizzazione dei cespiti acquisiti in base alle diverse tipologie di acquisto.	SI	01/01/2016 (deliberazione 1621/2016)				
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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D6.2	Applicazione di un processo operativo finalizzato alla corretta e completa individuazione delle manutenzioni straordinarie da capitalizzare.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	D6.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
D7) Riconciliare, con cadenza periodica, le risultanze del libro cespiti con quelle della contabilità generale.	D7.1	Implementazione della gestione informatizzata del libro cespiti.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	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.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	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	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	D7.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	D7.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto D7.2	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				

AREA RIMANENZE		AZIONI	30-nov-16					
i) 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.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E1.2	Applicazione di procedure per inventari fisici periodici.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR		Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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		Dr. Rosario Privitera		(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		29/11/2016							
E1) Dimostrare l'effettiva esistenza fisica (magazzini - reparti/servizi - terz	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		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E1.4	Garantire l'adeguamento del dato contabile delle rimanenze alle risultanze dell'inventario, mediante il recepimento delle differenze inventariali.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E1.5	Predisposizione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso).		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E1.6	Applicazione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso).		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E1.7	Richiesta di conferma dati a terzi depositari di merci dell'azienda e relativa riconciliazione con i propri dati		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E1.8	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E1.9	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 e E1.5		NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
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		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E2.2	Applicazione della procedura relativa a carichi e scarichi da magazzino.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E2.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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		SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E2.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto E2.1		NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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	29/11/2016							
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). 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	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E3.2	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	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E3.3	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E3.4	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	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E3.5	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	E3.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti	NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
	E3.7							
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	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E4.2	Archiviazione e conservazione della documentazione da cui si possa ripercorrere tutto il processo di rilevazione inventariale di fine anno.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E4.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
E5) Colmare il turnover delle scorte in e delle scorte obsolete (scadute e/o 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	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E5.2	Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tengano conto del turnover dei beni e delle obsolescenze.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	E5.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare la data di piena applicazione	(SI) o (NO) Se (SI) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016				

E5) Cal magazzino non più u	E5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti	NO			SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
E6) Disporre di un sistema contabile/gestionale per la rilevazione e classificazione delle scorte che consenta.	E6.1	Si rimanda al punto E3.1	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)			
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	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)			

AREA CREDITI E RICAVI	AZIONI	30-ott-17					
verificare compiti e responsabilità nelle fasi 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	SI				
	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				
	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				
	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				
	F1.5	Implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia.	SI				
	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				
	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				
	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	SI				
	F1.9	Implementazione di una procedura di erogazione ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento.	SI				

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR		Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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		Dr. Rosario Privitera		(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		29/11/2016							
F1) Separare adeguatamente le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai debitori.	F1.10	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI					
	F1.11	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F1.2, F1.4, F1.6 e F1.8				SI	30/10/2017		
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 (circolarizzazione) sui saldi creditori dell'Azienda ad una data prestabilita e e riconciliazione con le informazioni presenti in Co.Ge, motivandone gli scostamenti.		SI					
	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,		SI					
	F2.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI					
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					
	F3.2	Definizione di un set di indicatori di riferimento per l'area crediti e ricavi.				SI	30/10/2017		
	F3.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI					
Operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i rapporti con i terzi, da sottoporre a da appositi documenti, controllati ed approvati prima della trasmissione a terzi e rilevazione contabile.	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				SI	30/10/2017		
	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	30/10/2017		
	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					
	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 ancorché non ancora fatturate alla chiusura del				SI	31/12/2016		
	F4.5	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI					

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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	29/11/2016							

F4) Garantire che ogni credito sia accompagnato da un documento giustificativo	F4.6	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza tra i partitari clienti e contabilità generale	SI					
	F4.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.1, F4.2, F4.3 e F4.4			SI	30/10/2017		
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			SI	30/10/2017		
	F5.2	Implementazione di un sistema di reportistica che rappresenti i crediti in base all'anzianità.	SI					
	F5.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI					
	F5.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1			SI	30/10/2017		
F6) Rilevare la competenza 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					
	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					
	F6.3	Attivazione di un sistema di monitoraggio (almeno trimestrale) extracontabile dei ricavi per prestazioni sanitarie rese nel periodo di competenza sulla base dei flussi di produzione sanitaria (ricoveri, prestazioni specialistiche, file F ecc.) e riconciliazione a fine esercizio	SI					

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 del bilancio regionale	F7.3	Predisposizione di una procedura che consenta una riconciliazione dei rapporti di credito e debito di parte corrente e conto capitale tra le Aziende del SSR, GSA, Regione e Stato.			SI	30/10/2017		
	F7.4	Applicazione della procedura che consenta una riconciliazione dei rapporti di credito e debito tra le Aziende del SSR, GSA, Regione e Stato.	SI					
	F7.5	Rilevazione, ove si rilevi la necessità, delle scritture contabili come conseguenza dell'applicazione dei nuovi principi contabili ex D.Lgs.n.118/2011 (art.29) e della casistica applicativa.	SI					

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016							
	F7.6 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F7.3				SI	30/10/2017		

AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE	AZIONI	30-ott-17						
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 Redazione ed adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità specifiche per le fasi di gestione delle giacenze di cassa e di contabilizzazione dei crediti/debiti verso l'Istituto				SI	30/06/2017		
	G1.2 Predisposizione di una procedura formalizzata per la gestione delle Casse Economali e delle Casse Prestazioni.		SI					
	G1.3 Applicazione di una procedura formalizzata per la gestione delle Casse Economali e delle Casse Prestazioni.		SI					
	G1.4 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI					
	G1.5 Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2				SI	30/06/2017		
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 Redazione ed adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità specifiche per la gestione delle attività relative ad incassi e pagamenti.		SI					
	G2.2 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.		SI					
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					
	G3.2 Applicazione della procedura formalizzata per i controlli periodici realizzati da personale indipendente alle funzioni di tesoreria (es. internal audit).				SI	30/06/2017		
	G3.2 Aquisizione delle risultanze emerse dai controlli trimestrali (obbligatori) condotti del Collegio Sindacale.		SI					
le operazioni di cassa e da documenti idonei, vati prima della loro 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		SI					
	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		SI					

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016							

G4) Garantire che tutte banca siano corrette controllati ed appro rilevazione	G4.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI					
	G4.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G4.1			SI	30/06/2017		
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	SI					
	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).	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					
	G5.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI					
	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					

PATRIMONIO NETTO	AZIONI		30-nov-16					
H1) Autorizzare, formalmente e preliminariamente, 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	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H1.2	Applicazione della procedura che preveda un'autorizzazione, formale e preliminare, in caso di operazioni che hanno impatto sul patrimonio netto.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H1.3	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto H1.1	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
ciliare i contributi in conto capitale anche i contributi in conto esercizio conto capitale, ed i cespiti finanziati, contando anche degli ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.	H2.1	Riconoscimento dei contributi per investimenti iscritti nel PN con indicazione del cespite/i di riferimento.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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	Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione	29/11/2016							

H2) 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.	H2.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	29/11/2016 (deliberazione 3002/2016)				
	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 ricevuti dall'azienda.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H3.2	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 del documento.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H3.3	Applicazione della procedura di archiviazione dei documenti contabili originali che consenta di associare a ciascun contributo in c/capitale la deliberazione di assegnazione e il titolo di riscossione da parte dell'azienda.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H3.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto H3.2	NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.
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 di procedure amministrativo-contabili per l'identificazione puntuale dei conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H4.2	Applicazione di procedure amministrativo-contabili per l'identificazione puntuale dei conferimenti, le donazioni ed i lasciti vincolati a investimenti.	SI	28/09/2016 (deliberazione 1621/2016)				
	H4.3	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	NO				SI	La verifica avverrà a seguito di congruo periodo di applicazione della procedura.

AREA DEBITI E COSTI	AZIONI	30-ott-17						
provvigionamenti di beni e servizi sanitari e non sanitari: razionalizzando il flusso informativo e le fasi della procedura di gestione dei beni e servizi sanitari e non sanitari.	I1.1	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.	SI					
	I1.2	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	30/06/2017		
	I1.3	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			SI	30/06/2017		
	I1.4	Attivazione di report per il monitoraggio periodico degli "acquisti in economia" e procedure negoziate			SI	30/06/2017		
	I1.5	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			SI	30/06/2017		

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
			(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Nominativo resp. PAC	Dr. Rosario Privitera							
Data di compilazione	29/11/2016							
11) Disciplinare gli acquisti documentando e fornendo	11.6	Applicazione procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni sanitarie da privato.			SI	30/06/2017		
	11.7	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 11.5			SI	30/06/2017		
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.	12.1	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	30/06/2017		
	12.2	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	30/06/2017		
	12.3	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					
	12.4	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 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	31/12/2016		
	13.1	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			SI	31/12/2016		
13) Dare evidenza dei controlli effettuati con particolare riguardo: alla comparazione di ordini - offerte richieste ai fornitori - bolle di entrata della merce in magazzino; alla verifica delle fatture dei fornitori (intestazione, bolla-fattura, bolla-ordine, calcoli aritmetici, adempimenti fiscali, autorizzazione al pagamento).	13.2	Adozione di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti (data, responsabile, tipo di controllo).			SI	31/12/2016		
	13.3	Applicazione della procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli svolti (data, responsabile, tipo di controllo).			SI	31/12/2016		
	13.4	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:	SI					
	13.5	Applicazione della procedura per la gestione dei pagamenti	SI					
14) Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 13.2 e 13.4	13.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 13.2 e 13.4			SI	31/12/2016		
	14.1	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 magazzino, per	SI					

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR	Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	L'azione è già pienamente implementata?		L'azione è già in corso d'implementazione?		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
			(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
Nominativo resp. PAC	Dr. Rosario Privitera							
Data di compilazione	29/11/2016							
14) Fornire idonei elementi di stima e di previsione dei debiti a lungo termine, comprensivi degli interessi, per i quali sussistono particolari problemi di valutazione; debiti sui quali maturano interessi o penalità da inserire in bilancio; rischi di inadempienza in debiti certi.	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	31/12/2016		
	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					
	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 sostenere.	SI					
	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					
	I4.6	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 e I4.5			SI	31/12/2016		
15) Formalizzare i flussi informativi e consentire la percorribilità dei controlli sul corretto trattamento economico del personale dipendente, personale assimilato a dipendente e del personale della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavorista 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					
	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 campione.			SI	31/12/2016		
	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 (ancorché non liquidati).	SI					
	I5.4	Laddove i sistemi di contabilità generale e di gestionale del personale risultino diversi e non integrati, adottare un sistema di raccordo tra i dati contabili e gestionali al fine di garantirne l'allineamento	SI					
	I5.5	Gestione di altre tipologie di rapporti di lavoro assimilato a dipendente e dei medici della medicina convenzionata di base, secondo la regolazione giuslavorista e previdenziale. Definizione di procedure atte a rilevare e regolamentare tali tipologie di rapporti di lavoro.	SI					
	I5.6	Applicazione di procedure atte a rilevare e regolamentare le tipologie di rapporti di lavoro assimilato a dipendente e convenzionato, ed a verificare la corretta registrazione contabile secondo competenza economica.	SI					
	I5.7	Gestione di contenzioso derivante da cause del lavoro. Applicazione di una procedura di gestione del contenzioso da personale dipendente e assimilato volta alla valutazione del rischio potenziale ai fini di una corretta appostazione di bilancio.	SI					
	I5.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.1 e I5.5			SI	31/12/2016		

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' - STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI E RIPROGRAMMAZIONE DELLE SCADENZE 2016 - 2017

Nome Azienda del SSR		Azienda ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	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		Dr. Rosario Privitera		(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) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Data di compilazione		29/11/2016							
16) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione del debito (e dei correlati costi).	I6.1	Predisposizione di una procedura che garantisca che le diverse fasi dell'acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti siano applicate da soggetti aziendali separati le cui principali funzioni concernano: la determinazione dei fabbisogni; correttezza procedure di gara.				SI	30/10/2017		
	I6.2	Applicazione di una procedura che garantisca che le diverse fasi dell'acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti siano applicate da soggetti aziendali separati.				SI	30/10/2017		
	I6.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura				SI	30/10/2017		
17) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori.	I7.1	Richiesta peridica o almeno annuale di conferma saldi ai creditori dell'azienda selezionati eventualmente su base campionaria		SI					
	I7.2	Analisi e riconciliazione delle risposte ed allineamento dei saldi contabili		SI					
	I7.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale		SI					
18) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione.	I8.1	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					
	I8.2	Effettuare un monitoraggio perodico degli ammontari dei debiti e dei costi rispetto ai valori indicati nel bilancio di previsione ed al budget		SI					
	I8.3	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					
	I8.4	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					
	I8.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I8.3			SI	30/06/2017			