

Ente del SSR		Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro		SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA		Obiettivo pienamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?			
Nominativo resp. PAC		Dr. Rosario Privitera				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		30/10/2017				(SI) o (NO)		(SI) o (NO)		(SI) o (NO)		(SI) o (NO)			

AREA CREDITI E RICAVI		AZIONI		30/04/17												
F1) Separare adeguatamente 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	SI	30/10/2017											
		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	SI	30/10/2017											
		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	SI	30/10/2017											
		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	SI	30/10/2017											
		F1.5	Implementazione di un sistema di contabilità separata per la rilevazione dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia.	SI	30/10/2017											
		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;	SI	30/10/2017											
		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;	SI	30/10/2017											
		F1.8	Adozione di una procedura di erogazione ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento che preveda almeno:	SI	30/10/2017											
		F1.9	a) l'individuazione dei Dipartimenti e uffici che erogano prestazioni Implementazione di una procedura di erogazione ed eventuale fatturazione dei ricavi per servizi resi a pagamento.	SI	30/10/2017											
		F1.10	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	30/10/2017											
		F1.11	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F1.2, F1.4, F1.6 e F1.8.			SI								31/03/2018		

Page 2 of 9

Page 3 of 9

Ente del SSR	Nominativo resp. PAC	Data di compilazione	Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	Obiettivo pienamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		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 la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) Indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE	G1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nella gestione delle giacenze di cassa (economale e CUP) e dei crediti/debiti verso l'Istituto Tesoriere.	G1.1	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	30/ott-17	SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
G2) Separare adeguatamente compiti e responsabilità tra le attività di rilevazione contabile di cassa	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	30/ott-17	30/ott-17	SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
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).	30/ott-17	30/ott-17	SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						
					SI	30/10/2017						

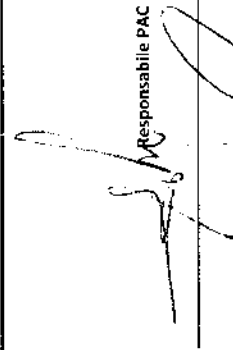
Sede del SSR	Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	Obiettivo pienamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		Si intravedono 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 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	30/10/2017									
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 reversali di incasso, mandati di	SI	30/10/2017						
	G4.2	Applicazione della procedura formalizzata che garantisca che ogni operazione di cassa e di banca sia accompagnata e comprovata da appositi documenti (quali reversali di incasso, mandati di	SI	30/10/2017						
	G4.3	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	30/10/2017						
	G4.4	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G4.1.			SI	31/03/2018				
	G5.1	Adozione di procedure volte a disciplinare i controlli e pre-re in essere sulle operazioni di Tesoreria quali ad esempio: firma dei mandati da parte del personale incaricato, coerenza con i	SI	30/10/2017						
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 ecurrali, ecc.).	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	SI	30/10/2017						
	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	SI	30/10/2017						
	G5.4	Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.	SI	30/10/2017						
	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			SI	31/03/2018				

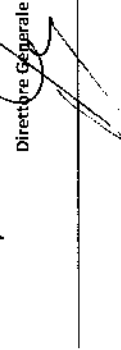
Ente del SSR	Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	Obiettivo pienamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		Si intravedono 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 la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
Nominativo resp. PAC	Dr. Rosario Privitera	30/10/2017								
Data di compilazione										
AREA DEBITI E COSTI			AZIONI							
			30-ott-17							
(1) Disciplinare gli approvvigionamenti di beni e servizi sanitari 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	SI	30/10/2017						
	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	SI	30/10/2017						
	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	SI	30/10/2017						
	11.4	Attivazione di report per il monitoraggio periodico degli "acquisti in economia" e procedure negoziate.	SI	30/10/2017						
	11.5	Acquisto prestazioni sanitarie da privato	SI	30/10/2017						
	11.6	Definizione di una procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni nella quale siano previsti i	SI	30/10/2017						
	11.7	Applicazione procedura formalizzata ai fini della remunerazione delle prestazioni sanitarie da privato.	SI	30/10/2017						
(12) Implementare 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	12.1	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto			SI	31/03/2018				
	12.2	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	30/10/2017						
	12.3	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	30/10/2017						
	12.4	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 Adozione di controlli periodici e documentabili con riguardo in particolare al: riscontro tra i saldi dei conti individuali ed i saldi dei conti di riepilogo; il riscontro delle risultanze contabili dell'azienda	SI	30/10/2017						

Ente del SSR		Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	Obiettivo pienamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?
Nominativo resp. PAC	Data di compilazione	Dr. Rosario Privitera 30/10/2017		(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	(SI) o (NO)
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
						SI	31/03/2018			
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
				SI	30/10/2017					
						SI				
				SI	30/10/2017					
							</			

Ente del SSR	Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	Obiettivo pianamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		Si intravedono delle criticità nell'implementazione dell'azione?	
			Se (SI) indicare la data di piena applicazione (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 la data prevista di piena applicazione (SI) o (NO)	Se (SI) indicare la data prevista 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	Se (SI) o (NO)
Ente del SSR Nominativo resp. PAC Data di compilazione	Dr. Rosario Privitera 30/10/2017	Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro	15.1	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	SI	30/10/2017				
			15.2	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	SI	30/10/2017				
			15.3	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	SI	30/10/2017				
			15.4	Laddove i sistemi di contabilità generale e di gestionale del personale risultino diversi e non integrati, adottare un sistema di accordo tra i dati contabili e gestionali al fine di garantirne	SI	30/10/2017				
			15.5	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.	SI	30/10/2017				
			15.6	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	SI	30/10/2017				
			15.7	Applicazione di una procedura di gestione del contenzioso da personale dipendente e assimilato volta alla valutazione del rischio	SI	30/10/2017				
			15.8	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti 15.1 e 15.5	SI	31/03/2018				
16) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione del debito (e dei correlati costi).			16.1	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:	SI	30/10/2017				
			16.2	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				
			16.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corretta applicazione della procedura.	SI	31/03/2018				
scritture contabili, richieste, responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione del debito (e dei correlati costi).			17.1	Richiesta periodica o almeno annuale di conferma saldi ai creditori dell'azienda selezionati eventualmente su base campionaria.	SI	30/10/2017				

Ente del SSR Nominativo resp. PAC Data di compilazione	Azienda Ospedaliera pgr. l'Emergenza Cannizzaro Dr. Rosario Privitera 30/10/2017	SCADENZA MASSIMA AMMESSA DALLA REGIONE SICILIANA	Obiettivo pienamente conseguito e azione pienamente implementata		Obiettivo in corso di conseguimento e azione parzialmente implementata		Azione implementata ma Obiettivo non conseguito		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 la data prevista di piena applicazione	(SI) o (NO)	Se (SI) indicare le motivazioni e le soluzioni prospettate
17) Realizzare ri: periodici tra le ri contabili interne a e quelle esterne provenienti dal c	17.2	Analisi e riconciliazione delle risposte ed allineamento dei saldi contabili.	SI	30/10/2017						
	17.3	Attivazione di un sistema di verifiche periodiche volte a riscontrare la corrispondenza partitari fornitori e contabilità generale.	SI	30/10/2017						
	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 riportati al periodo.	SI	30/10/2017						
18) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del bilancio corrente, dell'anno precedente e di previsione.	18.2	Effettuare un monitoraggio periodico degli ammontari dei debiti e dei costi rispetto ai valori indicati nel bilancio di previsione ed al budget.	SI	30/10/2017						
	18.3	Predisposizione di una proce. "ur." di controllo ed analisi comparativa della spesa nel tempo e nello spazio con individuazione di un set di indicatori di riferimento.	SI	30/10/2017						
	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	30/10/2017						
	18.5	Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto 18.3.	SI	31/03/2018						

 Responsabile PAC

 Direttore Generale