



ARNAS GARIBALDI

Azienda ospedaliera di Rilevo Nazionale e di Alta Specializzazione

PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' DEL BILANCIO

OBIETTIVO: I2) Impiegare documenti idonei ed approvati, lasciando traccia dei controlli svolti: ogni operazione suscettibile di originare, modificare o estinguere i debiti deve essere comprovata da appositi documenti che siano controllati ed approvati prima della loro rilevazione contabile.

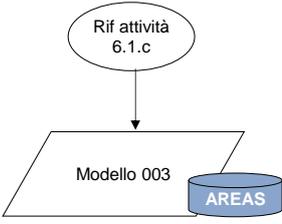
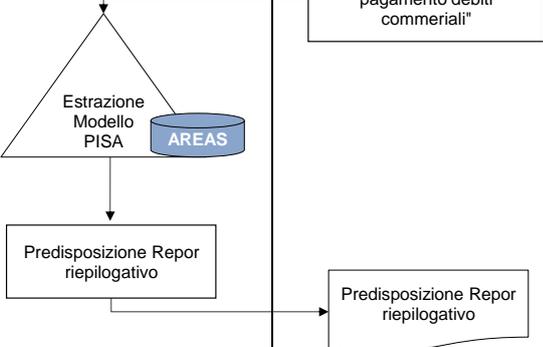
AZIONI: I2.1) Predisposizione di una procedura che preveda appropriati controlli atti a garantire la completezza e accuratezza formale e sostanziale delle operazioni che originano, modificano o estinguono il debito.

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.

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.

Procedura per il controllo delle operazioni che originano, modificano ed estinguono il debito

DESCRIZIONE FLUSSO OPERATIVO	Fornitore	U.O.C. Economico Finanziario Patrimoniale	Collegio Sindacale
<p>6.1.a) Alla ricezione della fattura, l'UOC EFP, oltre ai controlli automatici predisposti da AREAS, effettua ulteriori controlli al fine di verificare le motivazioni previste per il rifiuto della fattura. In presenza delle anomalie che comportano il rifiuto della fattura, l'UOC EFP rifiuta la fattura e procede al re-invio alla piattaforma SdI, dando evidenza del motivo del rifiuto. Viceversa, in assenza di motivi ostativi l'UOC EFP accetta la fattura elettronica e provvede alla registrazione sull'applicativo amministrativo contabile.</p>			
<p>6.1.b) L'UOC EFP comunica i dati relativi al pagamento delle fatture elettroniche, registrate su AREAS alla piattaforma PCC tramite apposito sezionale di AREAS. L'operatore ricerca le fatture selezionando il periodo di riferimento. L'applicativo ricerca tutte le fatture del periodo generando a sistema tante righe (record) quante sono le fatture, una volta selezionate procede all'allineamento del dato.</p>			
<p>6.1.c) L'operatore aggiorna su AREAS in modo istantaneo lo stato del debito della fattura su o nota di credito rispetto a quello presente sul MEF.</p>			

<p>6.1.d) Nel caso di fatture passive già pagate mediante cassa economale e fatture passive il cui stato del debito risulti non liquidabile, a seguito di storno con la relativa nota di credito, la comunicazione di pagamento nel primo caso, e di storno nel secondo caso, viene comunicata al sistema PCC tramite inserimento del "Modello 003 –Utente PA-Operazioni su fatture esistenti".</p>			
<p>6.2.a) L'UOC EFP riceve dal collegio sindacale il prospetto di riepilogo Verifica pagamento debiti commerciali. L'UOC EFP accede al sezionale di AREAS dedicato al modello PISA ed effettua un'estrazione dei dati rispetto a quanto indicato nel prospetto. una volta estratte le fatture predispone il modello riepilogativo da trasmettere al collegio sindacale.</p>			<p>Inoltro modulo "verifica pagamento debiti commerciali"</p> <p>Predisposizione Repor riepilogativo</p>