AIRNAS GARIBALDI
Aziendа ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione
PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITÀ DEL BILANCIO

OBIETTIVO- CI1 Realizzare controlli periodici da parte di personale interno, terzo dalla funzioni di Tesoreria.
CI1 Tesoriere, in modo chiaro, evidente e ripercorribile, tutti i controlli svolti sulle operazioni di Tesoreria (Istituto Cassiere di riconciliazione contabile con le risultanze dell'Istituto Tesoriere, dei conti correnti postali, delle carte- monetarie, ecc.)

AZIONI-CI1.1) Enfatizzare di una procedura formalizzata che preveda dei controlli periodici documentati, con cadenza almeno trimestrale e realizzati da personale indipendente alle funzioni di tesoreria (ex. Internal audit).
CI1.2) Acquisizione della risultanza emessa dai controlli trimestrali (obligatori) prodotti dal Collegio Sindacale.
CI1.3) Adottare di una procedura che consenta di evidenziare e di ripercorrere i controlli (data, responsabile, tipo di controllo) sugli stati di corrispondenza tra le risultanze contabili dell'azienda e quelle dell'Istituto tesoriere.
CI1.4)Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da esplicare per garantire il periodo, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.

Procedura di Procedura per la riconciliazione bancaria

DESCRIZIONE FLUSSO OPERATIVO	UOC Economica-Finanziaria Patrimoniale	Collegio Sindacale	Internal Audit	Corte dei Conti
Ogni processo dell'UOC ETPatrimoniale, non solo amministrativo, è svolto attraverso procedure basate su fonti primarie quali dell'Unità Gestione Operativa (UGO) e/o Ufficio Tecnico, che ne garantiscono la tracciabilità attraverso ulteriori documenti che di volta in volta sono utilizzati.				
Il trattamento, tutto in ambiente Microsoft Excel, è supportato dall'UOC provvisto non i controlli di riconciliazione, ad Ufficio di provenienza dei documenti, ad esempio, per quanto riguarda le fatture passive quelle di competenza dell'Ufficio Ciclo Acquisti, per quanto riguarda le attestazioni delle cessioni di crediti, attraverso una verifica di coerenza tra i documenti.				
Il ciclo operativo di riconciliazione bancaria svolgono ruoli partecipanti con ruoli diversi, ad esempio, per quanto riguarda le fatture passive, l'UOC Economica- Finanziaria, ad, ad esempio, per quanto riguarda le fatture passive, l'UOC Economica- Finanziaria