

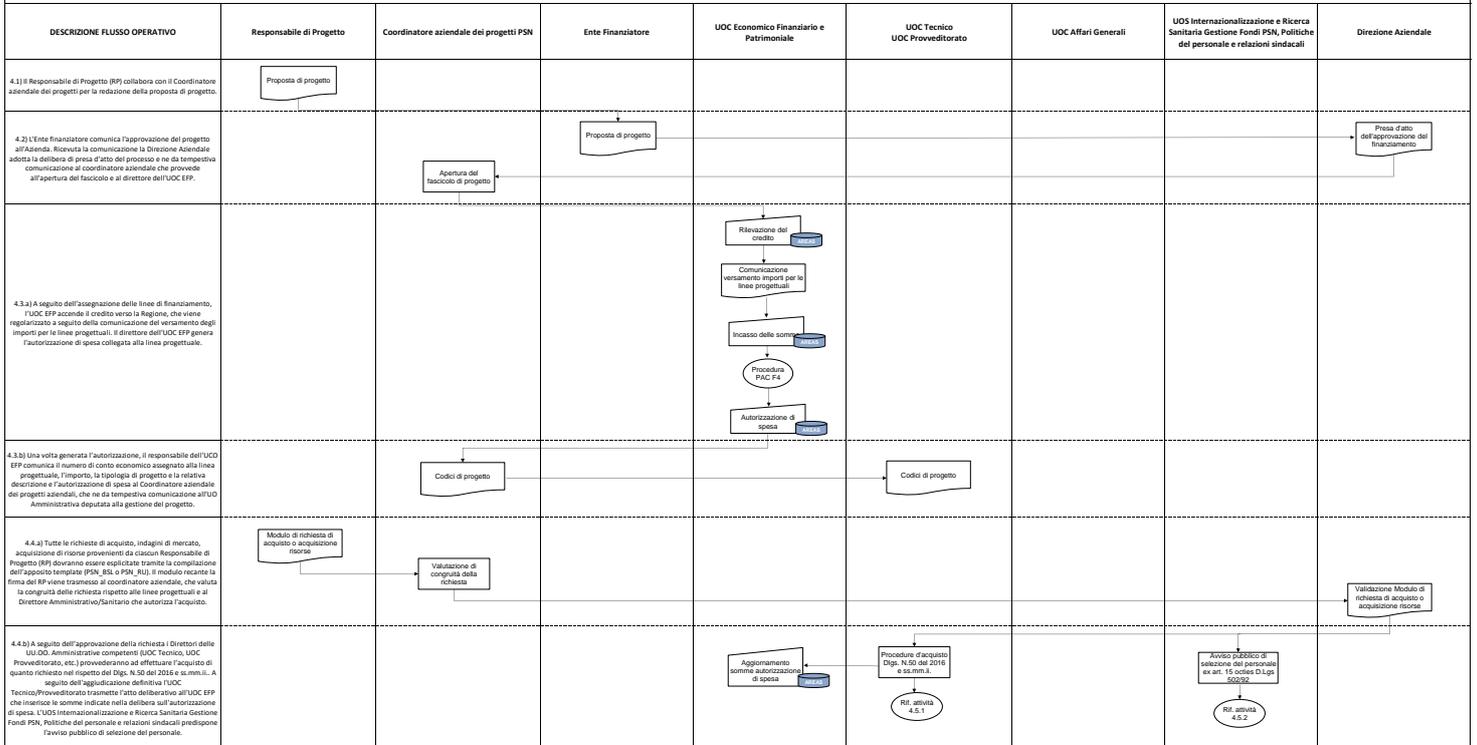
**ARNAS GARIBALDI**  
**Azienda ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione**  
**PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' DEL BILANCIO**

**OBIETTIVO: F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).**  
**F4) Garantire che ogni operazione suscettibile di originare, modificare e estinguere i crediti sia accompagnata da appositi documenti, controllati ed approvati prima della loro trasmissione a terzi e rilevazione contabile.**

**AZIONI: 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.**  
**F1.10. Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.**

**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**

**PROCEDURA PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI FINALIZZATI E VINCOLATI**





ARNAS GARIBALDI
Azienda ospedaliera di Rilevo Nazionale e di Alta Specializzazione
PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA' DEL BILANCIO

OBIETTIVO: F1) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei crediti (e dei correlati ricavi).
F1.0: Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo.

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

PROCEDURA PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI FINALIZZATI E VINCOLATI

Table with 9 columns: DESCRIZIONE FLUSSO OPERATIVO, Responsabile di Progetto, Coordinatore aziendale dei progetti PSN, Ente Finanziatore, UOC Economico Finanziario e Patrimoniale, UOC Tecnico UOC Provveditorato, UOC Affari Generali, UOS Internazionalizzazione e Ricerca Sanitaria Gestione Fondi PSN, Politiche del personale e relazioni sindacali, Direzione Aziendale. The table contains detailed flowcharts and text for each operational step, such as '4.5.1.a) UOC Provveditorato relativamente all'acquisto di beni e servizi' and '4.6) Caricni Responsabile di Progetto, con cadenza trimestrale, deve relazione al Coordinatore dei progetti aziendali lo stato di avanzamento del progetto'.