

MACRO AREE DI ATTIVITA'	ANALISI DELLE ATTIVITA'	TERMINE	SEDE OPERATIVA	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO
CICLO ATTIVO	registrazione prima nota entrata ed emissioni reversali d'incasso	tempestivo (all'incasso)	Chieti	Del Mese Loredana	Principi civilistici e contabili
	archivio distinte di incasso inviate dal Tesoriere e reversali	periodico	Chieti		Principi civilistici e contabili
	emissione fatture attive	tempestivo (alla manifestazione del ricavo)	Lanciano		Principi civilistici e contabili
	rapporti di tesoreria	giornaliero	Chieti	Faraone Emilia	Principi civilistici e contabili
	gestione entrate per Attività Libero Professionale	giornaliero	Chieti		Principi civilistici e contabili
	gestione Portale Sanità	periodico (ND)	Chieti		Principi civilistici e contabili
CICLO PASSIVO	registrazione contabile fatture passive (ricevute mezzo posta o importate da portale) con contestuale scansione in formato elettronico delle stesse ed inserimento a sistema	giornaliero	Lanciano	Del Mese Loredana	principi civilistici e contabili D.L. 8/04/2013 n. 35 convertito in L. 64/2013
	liquidazione fatture passive riconciliate a sistema	giornaliero	Lanciano		
	gestione iter di trasmissione alle UUOO responsabili della liquidazione fatture non riconciliabili a sistema contestualmente alla relativa registrazione	giornaliero	Lanciano		
	controllo delle liquidazioni operate dalle UUOO ed eventuali azioni correttive	giornaliero	Chieti		
	Programmazione dei pagamenti	mensile	Chieti	Faraone Emilia	DRR 602/73 - art. 48 bis
	emissione ordinativi di pagamento	giornaliero	Chieti		
	espletamento degli adempimenti ex art. 48 bis DPR 602/73	giornaliero	Chieti		
	invio tracciato elettronico al Servizio Tesoreria	giornaliero	Chieti		
	invio avvisi di pagamento ai beneficiari	giornaliero	Chieti		
	importazione da Tesoriere degli avvenuti pagamenti con relative registrazioni contabili	giornaliero	Chieti		
	gestione iter a seguito di accertamento inadempienza verso Equitalia	giornaliero	Chieti	Del Mese Loredana	DRR 602/73 - art. 48 bis

MACRO AREE DI ATTIVITA'		ANALISI DELLE ATTIVITA'	TERMINE	SEDE OPERATIVA	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO
GESTIONE PRIMA NOTA CONTABILE	RILEVAZIONI DI RICAVO	assegnazione fondo sanitario	mensile	Chieti	Faraone Emilia	L. R. 146/96
		entrate proprie (ticket, multe, sanzione, ammende, ricavi da attività libero-professionali, ecc..)	tempestivo (alla manifestazione del ricavo)	Chieti		L. R. 146/96
		assegnazione somme per funzioni regionali, vincolate del fondo, vincolate extra-fondo	all'atto della ricezione della determina regionale di assegnazione e/o di assegnazione e liquidazione	Chieti	Del Mese Loredana	L. 662/96 art. 1 comma 34 e 34 bis - L.R. 146/96 - Leggi specifiche dello Stato
		incrementi di patrimonio netto a seguito di finanziamenti per investimenti (compreso art. 20 L.67/88 ed altre leggi dello Stato)	all'atto della ricezione della determina regionale di assegnazione e/o di assegnazione e liquidazione	Chieti		L.67/88 art. 20
		contabilizzazione assegni	tempestivo	Chieti		
		entrate diverse su conti correnti postali	tempestivo	Lanciano		
		mobilità attiva	periodico (ND)	Chieti	Iantomasi Tommaso	
GESTIONE PRIMA NOTA CONTABILE	RILEVAZIONI DI COSTO	medicina convenzionata e psicologi	mensile	Chieti	Del Mese Loredana	Principi contabili e contabili
		farmacie convenzionate (saldo ricette e indennità farmacisti rurali)	mensile	Chieti		Principi contabili e contabili
		contributi Enpam a carico dell'Azienda (medicina convenzionata, laboratori, specialisti esterni convenzionati)	mensile	Chieti		Principi contabili e contabili
		personale borsista	mensile	Chieti		Principi contabili e contabili
		personale a contratto (tecnico, amministrativo, sanitario)	mensile	Chieti		Principi contabili e contabili
		compensi a direttori aziendali e componenti collegio sindacale	mensile	Chieti		Principi contabili e contabili
		compensi a componenti commissioni varie	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		rimborso contributi previdenziali e assistenziali a Direttori Aziendali	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		rimborsi ad assistiti	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		contributi dovuti per accreditamento eventi ECM	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		anticipazioni a professionisti	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		personale dipendente (rimborsi a vario titolo e docenze)	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		personale dipendente di altri enti	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti		Principi contabili e contabili
		contabilizzazione e versamento IRAP riferita a prestazioni rese da personale a contratto e convenzionato	all'atto della liquidazione con determina dirigenziale della UO competente	Chieti	Principi contabili e contabili	
		personale dipendente (stipendi, trattenute, contributi)	mensile	Chieti	Faraone Emilia	Principi contabili e contabili
dotazioni e reintregri fondi economato e centri diurni	all'atto dell'adozione delle determinazioni assunte dagli economi	Chieti	Principi contabili e contabili			
ALPIM, sperimentazione clinica, attività di dialisi esternalizzata	mensile	Chieti	Principi contabili e contabili			

MACRO AREE DI ATTIVITA'		ANALISI DELLE ATTIVITA'	TERMINE	SEDE OPERATIVA	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO
PREDISPOSIZIONE BILANCI	VERIFICHE TRIMESTRALI	estrazione bilancio di verifica	trimestrale	Chieti	Iantomasi Tommaso	L.R. 146/96 principi civilistici e contabili D.L. 118/2001 e s.m.i.
		verifica, controllo, quadrature di coingruità dei saldi dei conti	trimestrale	Chieti		
		scritture di assestamento e rettifica per adeguamento al periodo temporale di riferimento	trimestrale	Chieti		
		predisposizione CE	trimestrale	Chieti		
	BILANCIO ANNUALE DI ESERCIZIO	chiusura esercizio contabile di riferimento	30/04/anno	Chieti		
		chiusura e blocco registrazioni	30/04/anno	Chieti		
		verifica, controllo, quadrature di coingruità dei saldi dei conti	30/04/anno	Chieti		
		scritture di assestamento e rettifica	30/04/anno	Chieti		
		scritture di riepilogo e di riapertura	30/04/anno	Chieti		
		predisposizione SP, CE nota integrativa e relazione sulla gestione	30/04/anno	Chieti		
		predisposizione della delibera di adozione del bilancio d'esercizio e gestione dell'iter successivo	30/04/anno	Chieti		
	BILANCIO PREVENTIVO	predisposizioni del bilancio economico preventivo annuale e annessa elaborazione dei documenti allegati	30/11/anno	Chieti		
		CE preventivo	30/11/anno	Chieti		
		flussi di cassa	30/11/aano	Chieti		
GESTIONE CONTABILE FONDI VINCOLATI	contabilizzazione dei ricavi derivanti da assegnazioni da Regione per il raggiungimento di specifici obiettivi	all'atto del ricevimento assegnazione regionale	Chieti	Del Mese Loredana		
	codifica dei progetti oggetto di monitoraggio ed inserimento a sistema	all'atto della registrazione contabile del ricavo	Chieti			
	chiusura del credito vs Regione	all'atto dell'incasso somma assegnata	Chieti			
	controllo delle liquidazioni afferenti ai progetti	al ricevimento determina dirigenziale di liquidazione	Chieti			
	monitoraggio infrannuale utilizzi somme assegnate	I e II semestre/anno	Chieti			
	risultato di fine esercizio ai fini di eventuali accantonamenti per somme residue	31/12/anno	Chieti			

MACRO AREE DI ATTIVITA'	ANALISI DELLE ATTIVITA'	TERMINE	SEDE OPERATIVA	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	NORMATIVA DI RIFERIMENTO
GESTIONE LIQUIDATORIA	predisposizione atti come richiesto periodicamente dalla Regione	periodico (ND)		Faraone Emila	
	Predisposizione atti deliberativi di asseveramento da parte del Collegio Sindacale da trasmettere successivamente alla Regione	periodico (ND)			
PROCEDIMENTO LIQUIDAZIONE E VERSAMENTO IMPOSTE	quadratura IRPEF - liquidazione - versamento	il giorno 15 di ogni mese		Del Mese Loredana - Iantomasi Tommaso	Art. 23 comma 2 lett. c del DPR n. 917 del 22/12/1986 "TUIR"
	quadratura IRAP- liquidazione - versamento (personale dipendente)	il giorno 16 di ogni mese		Iantomasi Tommaso	
	quadratura IRAP- liquidazione - versamento (NO personale dipendente)	il giorno 16 di ogni mese		Del Mese Loredana	
	dichiarazione annuale IRAP	settembre/anno		Iantomasi Tommaso	
	invii telematici	invii telematici mensili all'Agenzia delle Entrate			
	predisposizione modello 770	luglio/anno			
	certificazioni compensi a terzi	febbraio/anno		Iantomasi Tommaso	