

1 – DESCRIZIONE DEL PROCESSO

1.1 – Dati generali

Nome del processo:	Contabilità Analitica
Area di rischio:	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio
Processi connessi:	
Codice:	APICDG007
DIR:	a.i. Valeria Favata
Struttura del DIR:	Dipartimento amministrazione, pianificazione e controllo di gestione
RESP:	Sandro Signorini
Struttura del RESP:	SOC Contabilità Analitica
Data di aggiornamento:	20/12/2024

1.2 – Descrizione

Fornitori	Input	Processo	Output	Clienti
Direzione Aziendale Regione Toscana Strutture aziendali	<p>Delibere aziendali relative alla organizzazione aziendale</p> <p>Obblighi di rendicontazione v/s Regione Toscana</p> <p>Gli input principali del processo sono gestiti nel datawarehouse aziendale per la rilevazione delle risorse (fattori produttivi) impiegate per la realizzazione delle attività aziendali. In particolare gli applicativi aziendali che registrano gli elementi di costo e di ricavo ad es.: contabilità generale, gestione del personale, ecc.</p> <p>Applicativi aziendali di registrazione delle attività</p>	<p>Misurazione delle risorse impiegate in relazione a strutture, attività e processi aziendali.</p> <p>Estrazione dei dati dagli applicativi aziendali per l'elaborazione e messa a disposizione degli stessi agli altri soggetti aziendali al fine di dare un supporto alle valutazioni/decisioni.</p> <p>La contabilità analitica presidia la gestione e manutenzione del piano centri di costo che costituisce la struttura di riferimento dell'organizzazione del datawarehouse aziendale.</p>	<p>Allineamento del piano centri di costo all'organigramma aziendale.</p> <p>Rendicontazione dei costi in relazione ai diversi fabbisogni informativi (Budget, Modelli ministeriali Livelli di Assistenza e Costo dei Presidi ospedalieri, Salute Penitenziaria, Elisoccorso, ecc.).</p>	<p>Responsabili di struttura</p> <p>Responsabili della gestione del processo di Budget</p> <p>Direzione Aziendale</p> <p>Regione Toscana</p>

2 – ANALISI DEL PROCESSO									2.3 – Trattamento del rischio												
2.1 - Descrizione delle attività					2.2 – Valutazione dei rischi				Tipologia di misura					Indicatori di attuazione				Target indicatori	Responsabile dell'attuazione della misura	Scadenza	
N°	Nome attività	Descrizione attività e tempistiche		Esecutore	Vincoli	Rischi di corruzione	Fattori abilitanti	Livello di esposizione al rischio	Motivazione del livello di esposizione	Misure specifica di prevenzione	CN	TR	ET	RG	SM	FR	RT	CI			
1	Gestione e manutenzione piano centri di costo	In relazione alle esigenze organizzative (formalizzate con delibera) e gestionali manifestate dalle strutture dell'Azienda (es. rilevazione costi emergenza COVID), è necessario intervenire costantemente sul piano dei centri di costo al fine di adattarlo alle esigenze informative circa i costi aziendali. In particolare, è importante mantenere un costante allineamento dei Centri di Responsabilità (CDR)/ Centri di costo (CDC) / Centri di Prelievo (CDP) con l'organigramma aziendale ed i relativi responsabili per poter consentire la gestione del processo di budget. Tempistica: attività continuativa	Personale amministrativo e tecnico della SOC Contabilità Analitica	LRT 40/2005 ss.mm.ii. Delibere aziendali di organizzazione Istruzioni operative interne	Nessuno																
2	Estrazione, elaborazione e rappresentazione dei dati di costo	La SOC Contabilità analitica provvede per mezzo del DWH Oslo ad estrarre i dati di costo dalla procedura informatica della Contabilità Oliamm CEPAS; gli stipendi dalla procedura della gestione delle risorse umane WHR. Tali dati, previa analisi di completezza e coerenza, vengono elaborati, integrandoli con altre fonti informative, per migliorarne la qualità in termini di corretta allocazione ai centri di costo finali in base all'effettivo consumo delle risorse. I dati di costo così processati vengono messi a disposizione delle altre strutture aziendali. Tempistica: mensile e/o a richiesta.	Personale amministrativo e tecnico della SOC Contabilità Analitica	Istruzioni operative interne	Nessuno																
3	Output e specifiche rendicontazioni (Mod. Livelli di Assistenza e Costi dei presidi ospedalieri, Salute Penitenziaria, Elisoccorso, ecc.)	La fruizione dei dati della Contabilità Analitica è gestita attraverso il DWH Oslo che consente la pubblicazione di report e cruscotti che sono realizzati in collaborazione con gli utilizzatori finali in modo da rispondere alle specifiche esigenze. Ad es.: - reportistica a supporto del monitoraggio del budget; - cruscotti a supporto degli obiettivi regionali sull'appropriatezza farmaceutica; - reportistica a supporto della CoGe per la corretta registrazione ed imputazione al conto economico delle fatture Estar. La struttura cura direttamente alcune elaborazioni di costo specifiche legate a fabbisogni informativi esterni come, ad esempio: Modelli ministeriali Livelli di Assistenza e Costi dei Presidi ospedalieri, rendicontazione regionale Salute Penitenziaria e Elisoccorso, elaborazioni specifiche a richiesta della Direzione o altre strutture aziendali. Tempistica: annuale e/o a richiesta.	Personale amministrativo e tecnico della SOC Contabilità Analitica	Linee di indirizzo ministeriali per la compilazione dei modelli LA e CP Specifiche regionali per la rendicontazione di alcune attività finanziarie dalla Regione Toscana	Nessuno																