

U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE

Prot. n. 4147/EPF

Palermo, 18 GIU. 2019

Ufficio Entrate – UOC SEFP

Ufficio Bilancio – UOC SEFP

**OGGETTO:** Azione PAC F4.4 – Disposizioni di servizio

Con riferimento all'azione PAC F4.4 avente ad oggetto “*Applicazione della procedura atta a garantire che tutte le prestazioni soggette a fatturazione vengano fatturate in modo tempestivo e accurato nonché registrate nei conti di co.ge. e che tutte le prestazioni rese vengano registrate in contabilità ancorchè non ancora fatturate alla chiusura del periodo contabile*” si dispone quanto segue.

Con specifico riferimento alle prestazioni eseguite in Pronto Soccorso per codici bianchi, si dispone che mensilmente l'ufficio entrate riceve dall'ufficio Sistemi informativi l'elenco degli accessi al pronto soccorso relativi ai 3 presidi: CTO, Villa Sofia e Cervello (in formato *excel*).

Dopo avere acquisito l'elenco degli accessi al pronto soccorso, l'ufficio entrate, attraverso l'utilizzo del software OLOCUP collegato alle casse ticket, effettua l'analisi degli incassi presenti nell'estratto conto della posta e nell'estratto conto dell'istituto tesoriere, verifica i soggetti che hanno realmente pagato il ticket (c.d. verifica degli incassi) e riporta extracontabilmente tali informazioni in un apposito prospetto in formato *excel*.

In sede di predisposizione del Modello CE trimestrale, entro il 15 del mese successivo al trimestre di riferimento, l'ufficio Entrate comunica tramite e-mail indirizzata alla scrivente e all'Ufficio Bilancio l'ammontare delle prestazioni in Pronto Soccorso per codici bianchi eseguite nel periodo di riferimento, ancorchè non incassate e di conseguenza non ancora fatturate, affinché si rilevi il valore complessivo tra le integrazioni extracontabili del Modello CE.

In sede di chiusura del bilancio d'esercizio in contabilità, entro la data del 28 febbraio dell'anno successivo a quello di riferimento, indirizzata alla scrivente e l'ufficio Entrate comunica tramite e-mail indirizzata alla scrivente e all'Ufficio Bilancio l'ammontare delle prestazioni in Pronto Soccorso per codici bianchi eseguite nell'esercizio di riferimento, ancorchè non incassate e di conseguenza non ancora fatturate, affinché si rilevi il valore complessivo in contabilità generale tra i crediti per fatture da emettere nonché tra i ricavi.

Sarà cura dell'Ufficio Entrate tenere traccia delle prestazioni che vengono incassate in anni successivi a quello in cui sono eseguite, ed effettuare conseguentemente le scritture di storno dei crediti per fatture da emettere nel momento cui si riceve l'incasso e si emette la relativa fattura.

IL DIRIGENTE  
DELL'U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE

  
(Dott.ssa Alga Giuliana)

Pagina 1