

### Allegato 3) Cronoprogramma

	Azioni	Atti da verificare	31/07/2024	30/09/2024	31/10/2024	30/11/2024	31/12/2024	31/01/2025	31/03/2025	31/05/2025
<b>A</b>	<b>Struttura preposta a garantire il pagamento dei debiti commerciali dell'Ente entro i termini previsti dalla legge.</b>									
A.1	Individuazione struttura	delibera di giunta	X							
A.2	Nomina responsabile	atto di nomina	X							
A.3	Interventi di monitoraggio fatture e sensibilizzazione uffici	report almeno bimestrale a firma del responsabile del procedimento da consegnare ad ogni unità organizzativa		trasmissione entro il 20 settembre per monitoraggio lug_ago			trasmissione entro il 20 novembre per monitoraggio sett_ott	trasmissione entro il 20 gennaio per monitoraggio	trasmissione entro il 20 marzo per monitoraggio gen_feb	trasmissione entro il 20 maggio per monitoraggio mar_apr
A.4	Monitoraggio dell'attuazione del Piano	Relazione bimestrale a decorrere dal terzo bimestre 2024		trasmissione entro il 20 settembre per monitoraggio lug_ago			trasmissione entro il 20 novembre per monitoraggio sett_ott	trasmissione entro il 20 gennaio per monitoraggio	trasmissione entro il 20 marzo per monitoraggio gen_feb	trasmissione entro il 20 maggio per monitoraggio mar_apr
<b>B</b>	<b>Revisione processo di spesa dei debiti commerciali.</b> Il processo è definito rispettando le attività e le tempistiche previste nell'allegato 2). L'attività comprende la verifica e l'eventuale adozione degli interventi necessari a garantire l'adeguatezza della struttura organizzativa dell'ente e del sistema informativo-contabile.									
B.1	Definizione attività del nuovo processo di spesa aggiornato per garantire il rispetto dei tempi di pagamento	delibera di giunta che autorizza la sperimentazione del nuovo processo di spesa almeno a decorrere dal mese di luglio 2024	X							
B.2	Sperimentazione semestrale del nuovo processo di spesa	Relazione trimestrale sui risultati della sperimentazione con eventuali proposte di modifica e integrazione del processo			X			X		
B.3	Adeguamento del regolamento di contabilità al nuovo processo di spesa	Delibera di consiglio							X	
<b>C</b>	<b>Programma dei pagamenti</b>									
C.1	Adozione del programma dei pagamenti come documento contabile distinto e correlato al bilancio di cassa	delibera di giunta che autorizza la sperimentazione del nuovo modello dei programma dei pagamenti e delle relative procedure almeno a decorrere dal 1/9/2024	X							
C.2	Sperimentazione semestrale programma dei pagamenti	Relazione trimestrale sui risultati della sperimentazione con eventuali proposte di modifica e integrazione del modello dei pagamenti e delle relative procedure			X			X		
C.3	Adeguamento del regolamento di contabilità	Delibera di consiglio							X	
<b>D</b>	<b>Allineamento costante tra codici IPA e struttura organizzativa</b> (al livello che l'ente ritiene opportuno)									
D.1	Allineamento tra codici IPA e struttura organizzativa	Tabella di correlazione tra l'organigramma aggiornato ed elenco codici	X							
<b>E</b>	<b>Collegamento del Piano obiettivi della performance con il rispetto dei tempi indicati nelle misure organizzative (applicazione art. 4-bis, D.L. 24 febbraio 2023, n. 13)</b>									
E.1	Prevedere nel Piano Integrato Attività e Organizzazione, che almeno il 30% della retribuzione di risultato sia collegato al raggiungimento dell'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento e adeguamento/integrazione dei contratti individuali dei dirigenti responsabili dei pagamenti e dei dirigenti apicali (art. 4-bis, D.L. 24 febbraio 2023, n. 13)	Adeguamento PIAO 2024-2026	X							
E.2	Adeguamento contratti individuali al PIAO	attestazione organo revisione/OdV	X							
<b>F</b>	<b>Manutenzione PCC</b>									
F.1	- Formazione personale	Certificazioni o Circolari Vademecum	X							
F.2	- allineamento PCC ai dati contabili	Verifica PCC a cura del Tavolo								
F.3	- comunicazione trimestrale dello stock di debito	Verifica PCC a cura del Tavolo								
F.4	- gestione delle sospensioni	Verifica PCC a cura del Tavolo								
F.5	- corretta gestione delle note di credito	Verifica PCC a cura del Tavolo								
F.6	- aggiornamento scadenze previste dai contratti	Verifica PCC a cura del Tavolo								
<b>G</b>	<b>Aggiornamento del sistema informativo-contabile</b>									
G.1	Integrazione tra le procedure del Sistema informativo	attestazione avvenuta integrazione procedure sistema informativo	X							