



Procedure amministrativo-contabili

CICLO PASSIVO

E: Rimanenze

Riferimento Piano Attuativo Certificabilità

Area PAC: E – RIMANENZE

Obiettivo: E.3 – Rilevare gli aspetti gestionali e contabili

Azione: E3.1 Integrazione Co.ge. con Gestione Magazzino - Ordini
E3.3 Procedura di raccordo tra co.ge. e gestione magazzini.
E3.4 Procedura per monitoraggio di presenza di beni a slow-moving e/o obsoleti.

Integrazione Co.ge. con Gestione Magazzino – Ordini (azione E3.1 del PAC)

Procedura di raccordo tra co.ge. e gestione magazzini (punto E3.3 del PAC)

Procedura per monitoraggio di presenza di beni a slow-moving e/o obsoleti (punto E3.4 del PAC)

Versione.	Data	Predisposto da	Firma
1.0	30 agosto 2021	Dott. G. Menta	

	Nominativo	Firma
Verificato da:	Dott. D. Moncada (Dir.re Dip.to Amm.vo)	
Approvato da:	Dott. R. Fresta (Direttore Amministrativo)	

Approvazione aziendale

Data 21 SET 2021	Delibera n: 1725	Il Direttore Generale (Dr. Gaetano SIRNA)
---------------------	---------------------	--

Sommario

1. Principi ed Obiettivo di controllo.....	3
2. Campo di applicazione.....	3
3. Responsabilità – attività - controlli	3
Responsabilità	3
4. Descrizione processo.....	4
4.1 Integrazione Contabilità generale con la Gestione Magazzino – Ordini (Azione E3.1 del PAC)	4
4.2 Procedura per l’aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafica magazzino e conti di contabilità generale (Azione E3.3 del PAC)	4
Aggiornamento tabella di raccordo	4
4.3 Procedura per monitoraggio articoli slow-moving e/o obsoleti da comunicare all'U.O. Gestione economico – finanziaria e patrimonio	5
5. Lista di distribuzione.....	5
6. Riferimenti e Allegati.....	5
Riferimenti normativi.....	5
Allegati.....	6

1. Principi ed Obiettivo di controllo

Il presente documento individua una procedura uniforme che preveda le opportune attività per garantire il raccordo tra contabilità generale e contabilità di magazzino prevista all'Azione E.3.3 del PAC.

Inoltre la procedura contiene le azioni dirette a monitorare la presenza in magazzino di articoli slow-moving e/o obsoleti e la trasmissione delle informazioni per le rilevazioni di eventuali svalutazioni previste all'azione E3.4 del PAC.

Infine viene fornita una descrizione delle modalità di integrazione tra il sistema di contabilità generale e la gestione del magazzino come previsto al punto E3.1.

2. Campo di applicazione

La presente procedura riguarda le seguenti articolazioni organizzative coinvolte (sia operative sia di supporto):

- U.O.C. Farmacia P.O. G. Rodolico;
- U.O.C. Farmacia P.O. San Marco;
- D.A.I. e relative UU.OO. destinatarie dei beni di consumo.
- U.O.C. Settore Acquisti e logistica:
 - Magazzini economici ;
- U.O.C. Settore Economico – Finanziario e Patrimoniale

3. Responsabilità – attività - controlli

Responsabilità

Le principali responsabilità attribuite alle strutture coinvolte, sono indicate nella tabella seguente.

Strutture coinvolte	Principali responsabilità
U.O.C Farmacia	Tiene aggiornata la tabella di correlazione classe dei beni e conti di contabilità generale riferiti a beni sanitari. Concorda la creazione della classe con l'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale. Elabora report per analisi del turn over. Individua la merce obsoleta da svalutare e comunica le risultanze all'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale.
U.O.C. Acquisti e logistica	Tiene aggiornata la tabella di correlazione classe dei beni e conti di contabilità generale riferiti a beni economici. Concorda la creazione della classe con l'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale. Elabora report per analisi del turn over. Individua la merce obsoleta da svalutare e comunica le risultanze all'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale.
U.O. C. Settore Economico Finanziario e Patrimoniale	Partecipa alla definizione della classe dei beni sulla base del piano dei conti aziendale. Definisce nuovo conto di contabilità da associare alla classe di beni. Contabilizza le svalutazioni di merce obsoleta.

4. Descrizione processo

4.1 Integrazione Contabilità generale con la Gestione Magazzino – Ordini (Azione E3.1 del PAC)

L'applicativo di Contabilità generale è integrato con l'applicativo per la gestione del Magazzino e degli ordini elettronici di fornitura.

Al momento della registrazione della fattura passiva, il gestionale di contabilità propone la selezione del relativo ordinativo elettronico di fornitura, che, una volta selezionato, determina il contestuale ed automatico popolamento dei campi obbligatori di registrazione quali CIG – CUP – Progetto acquisto – Conto di contabilità generale.

L'applicativo gestione magazzino-ordini consente di parametrizzare una tabella di correlazione tra classe di beni (all'interno della quale viene riportata l'anagrafica dei singoli prodotti) e il conto di contabilità generale corrispondente.

Tale tabella è aggiornata, in condivisione tra l'U.O.C. Acquisti e logistica, U.O.C. Farmacia di P.O. e l'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale, nel momento in cui viene creata una nuova classe di beni, alla quale viene correlato un conto di Co.ge.

A fine periodo il sistema consente di lanciare una elaborazione per la valorizzazione della merce entrata in magazzino rilevata con ddt non correlati a fatture ricevute.

Tale elaborazione è utilizzata per l'integrazione dei costi per fatture da ricevere.

Nell'allegato 1 si riporta graficamente l'integrazione dei sottosistemi Co.ge. e Magazzino Ordini in uso.

4.2 Procedura per l'aggiornamento della tabella di raccordo tra anagrafica magazzino e conti di contabilità generale (Azione E3.3 del PAC)

Al fine di garantire la corretta integrazione tra Co.ge. e Gestione magazzino-ordini, le UU.OO. CC. Acquisti e logistica e Farmacia di P.O, in collaborazione con il l'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale, definiscono, in sede di implementazione degli applicativi, la tabella di raccordo classe beni e conti di contabilità generale.

Ogni classe di bene è correlata univocamente ad un dato conto di contabilità generale.

Aggiornamento tabella di raccordo

Nel caso in cui debba essere creata una nuova classe di beni nel sistema gestione ordini e magazzino, le UU.OO. CC. Acquisti e logistica e Farmacia di P.O, a seconda se si tratta rispettivamente di beni non sanitari o sanitari, in collaborazione con il l'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale provvedono a creare una nuova classe beni associata ad un nuovo conto di contabilità generale.

le UU.OO. CC. Acquisti e logistica e Farmacia di P.O entro un giorno provvedono ad aggiornare la tabella di correlazione collegando alla nuova classe di beni il nuovo conto di contabilità generale, comunicando l'avvenuto raccordo l'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale – ufficio bilancio.

4.3 Procedura per monitoraggio articoli slow-moving e/o obsoleti da comunicare all'U.O. Gestione economico – finanziaria e patrimonio

L'applicativo per la gestione del magazzino ha delle funzionalità che consentono di monitorare i beni che hanno una lenta movimentazione.

Trimestralmente i magazzini beni sanitari – Farmacia di presidio ed i magazzini economici, per il tramite i relativi referenti, effettuano un'analisi dell'indice di rotazione del magazzino sia a livello di classe di beni che di singoli prodotti.

A tale fine elaborano il report per l'analisi del turn over dalla procedura di gestione del magazzino.

Sulla base delle informazioni risultanti dal report analizzano le situazioni di prodotti non movimentati per valutare se sono ancora utilizzabili.

Qualora dall'analisi svolta i beni risultano non più utilizzabili o scaduti predispongono un report di sintesi in cui evidenziano il codice del bene la classe di appartenenza ed il valore.

Tale report vidimato dal Direttore della farmacia o dal Direttore dell'U.O.C. Acquisti e logistica viene inviato all'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale.

Il responsabile dell'U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale sulla base delle informazioni riportate nel report provvede ad autorizzare le scritture di svalutazione di fine anno da effettuare in contabilità.

5 Lista di distribuzione

La presente procedura è distribuita al fine di renderla nota a tutto il personale a:

- U.O.C. Farmacia P.O. G. Rodolico;
- U.O.C. Farmacia P.O. San Marco;
- U.O.C. Settore Acquisti e logistica:
- Magazzini economici ;
- U.O.C. Settore Economico – Finanziario e Patrimoniale

6 Riferimenti e Allegati

Riferimenti normativi

Di seguito riportiamo i riferimenti normativi essenziali ai fini amministrativo contabili:

- Codice Civile;
- Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.;
- Decreto interministeriale Ministero Salute e dell'Economia e delle Finanze del 01.03.2013 recante "Definizione dei Percorsi attuativi di Certificabilità".
- D.A. n. 1559 del 05.09.2016– Adozione dei Percorsi attuativi di certificabilità degli Enti del SSR;

[Allegati](#)

Integrazione contabilità generale – gestione ordini-magazzino

INTEGRAZIONE CONTABILITA' GENERALE – GESTIONE ORDINI MAGAZZINO
SISTEMA HMO

