



Procedure amministrativo-contabili

CICLO ATTIVO

E: Area Rimanenze

Riferimento Piano Attuativo Certificabilità

Area PAC: E - RIMANENZE

Obiettivo: E.5 – Calcolare il turnover delle scorte in magazzino e delle scorte obsolete

Azione: E.5.1 Attivazione di un sistema di monitoraggio trimestrale del turn over delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute
E.5.2 Implementazione di procedure e programmi di approvvigionamento che tenga conto del turn over dei beni e delle obsolescenze

SISTEMA DI MONITORAGGIO DEL TURN OVER DELLE SCORTE (azione E5.1 del PAC)

E

PROCEDURA DI APPROVVIGIONAMENTO CHE TENGA CONTO DEL TURN OVER DEI BENI E DELLE OBSOLESCENZE (azione E5.2 del PAC)

Versione.	Data	Predisposto da	Firma
1.0	13 settembre 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	1725	Delibera n:	2 1 SET 2021	Il Direttore Generale (Dr. Gaetano SIRNA)	
------	------	-------------	--------------	--	--

Sommario

1. Principi e Obiettivi.....	3
2. Campo di applicazione.....	3
3. Responsabilità	3
4. Descrizione processo.....	3
4.1 Rilevazione delle merci obsolete, a lento rigiro e detenute in eccesso.....	3
4.2 Trattamento delle merci obsolete, a lento rigiro e detenute in eccesso	7
5. Lista di distribuzione.....	7
6. Archiviazioni.....	7
7. Riferimenti e Allegati.....	7
Riferimenti normativi.....	8
Allegati:.....	8

1. Principi e Obiettivi

Scopo della presente procedura è quello di formalizzare le attività da espletare per la gestione del trattamento di merci obsolete, a lento rigiro e detenute in eccesso presso i magazzini dei beni sanitari – farmacie di P.O. e non sanitari – magazzini economici.

La presente procedura ha i seguenti obiettivi:

1. ottimizzare le scorte di magazzino
2. ridurre al minimo gli sprechi intesi come dispendio di risorse economiche in farmaci/materiale sanitario / materiale economico
3. evitare che i farmaci a lento rigiro e obsoleti stazionino presso i magazzini di farmacia, fino alla scadenza;
4. rifornire il magazzino tenendo conto della verifica periodica delle merci obsolete, a lento rigiro e detenute in eccesso;

2. Campo di applicazione

La presente procedura è applicata alle seguenti articolazioni organizzative:

- 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 ;

3. Responsabilità

I Direttori delle U.O. Farmacia di P.O. hanno per ciascuna farmacia, la responsabilità di programmare gli approvvigionamenti sulla base del turn over dei beni sanitari, delle merci obsolete e scadute.

Il Direttore della U.O. Acquisti e Logistica ha la responsabilità di programmare gli approvvigionamenti sulla base del turn over dei beni economici, delle merci obsolete e scadute.

4. Descrizione processo

4.1 Rilevazione delle merci obsolete, a lento rigiro e detenute in eccesso

Al momento del riordino dei farmaci e del materiale sanitario, il farmacista referente, di norma con cadenza mensile (il primo giorno del mese) lancia, tramite la procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale del magazzino (GE4 di HMO), le stampe del materiale a lento rigiro, obsoleto ed in eccesso.

Le stampe sono le seguenti:

- 1) INDICE DI ROTAZIONE BENI SANITARI (lento rigiro)

Si definisce indice di rotazione del magazzino o tasso di rotazione del magazzino il rapporto tra la quantità utilizzata di un determinato bene sanitario in un certo periodo di tempo e la quantità esistente in media in magazzino (la cosiddetta scorta media) nello stesso lasso di tempo.

Questo indice esprime il numero di volte in cui le scorte di merci si rinnovano completamente nell'arco di tempo preso in esame.

La stampa con l'indice di rotazione, prima di essere lanciata, prevede l'impostazione della data di inizio del calcolo dell'indice di rotazione e l'indicazione del codice di magazzino di riferimento nel campo "deposito".

La data di inventario è quella corrispondente al giorno di chiusura del mese di riferimento.

Di seguito la maschera da parametrizzare nell'ambito del sistema gestionale magazzino:

Inventario ricalcolato al: 31/12/2021

Deposito:

Data inizio periodo per calcolo ind. rotaz. scorte: 01/01/2021

Valorizzazione

Costo medio ponderato Costo medio annuale Costo ultimo

Tipo Inventario

Prodotti di proprietà: Scorta (S) Transito con giacenza (T) C/Deposito Interno (D)

Prodotti non di proprietà: C/Deposito reintegro period. (C/D.P) C/Deposito reintegro imm.(C/D.I) e C/Visione

Scelta Prodotti

Tutti i prodotti Aree specifiche Conti Acq. specifici

Ubicazioni specifiche Tipi specifici

Settori specifici Classi specifiche

Selezioni Aggiuntive

Tutti i prodotti Solo Prodotti in uso all'acquisto e alla distribuzione

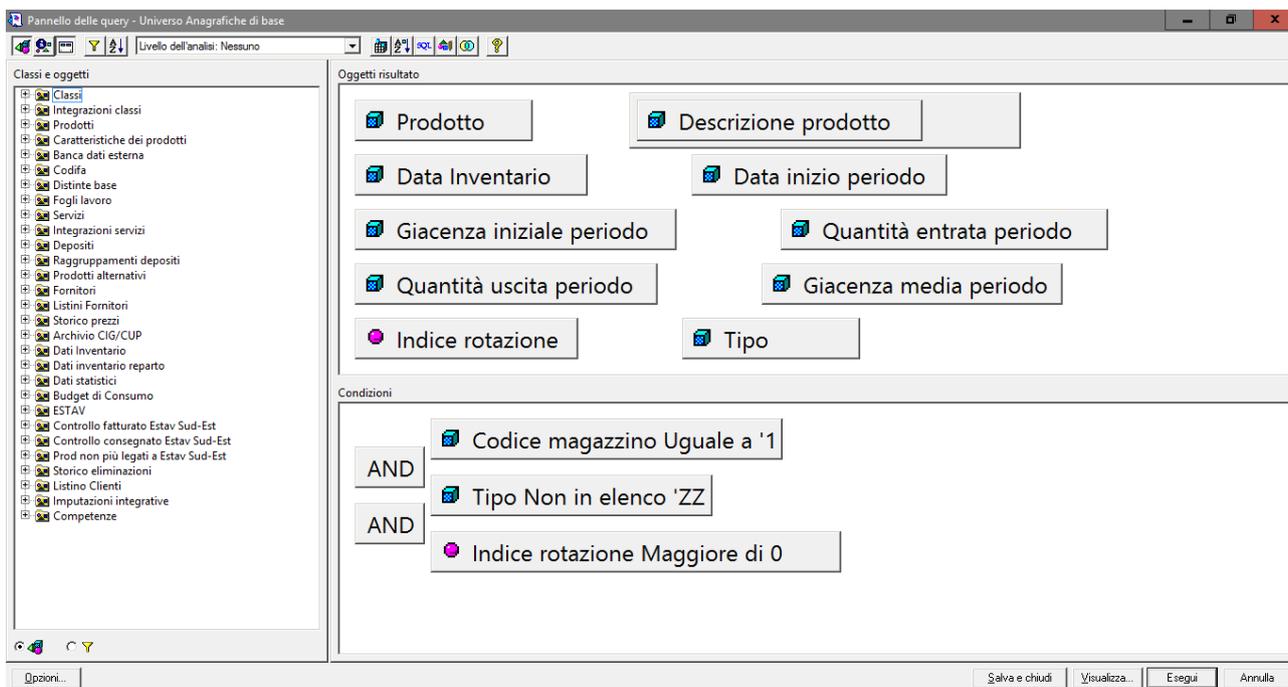
Solo Prodotti in uso all'acquisto Solo Prodotti in uso alla distribuzione

Solo Prodotti con giacenza significativa

Fornitore:

Ordinamento Stampa: Descrizione

Una volta lanciata per il magazzino di riferimento l'elaborazione dell'inventario ricalcolato definendo la data di inizio periodo per il calcolo dell'indice di rotazione delle scorte, per ottenere la stampa dell'indice di rotazione delle scorte occorre avviare la procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale selezionando l'universo di riferimento "Anagrafiche di base", ed impostare i seguenti parametri:



L’esecuzione della query esita il Report dell’indice di rotazione dei beni – Vedasi esempio allegato 1.

2) REPORT DELLE MERCI OBSOLETE E DETENUTE IN ECCESSO

Si definisce obsoleto un prodotto di cui non si registrano consumi negli ultimi due mesi fatta eccezione per i farmaci salvavita e dei farmaci la cui detenzione è obbligatoria in farmacia.

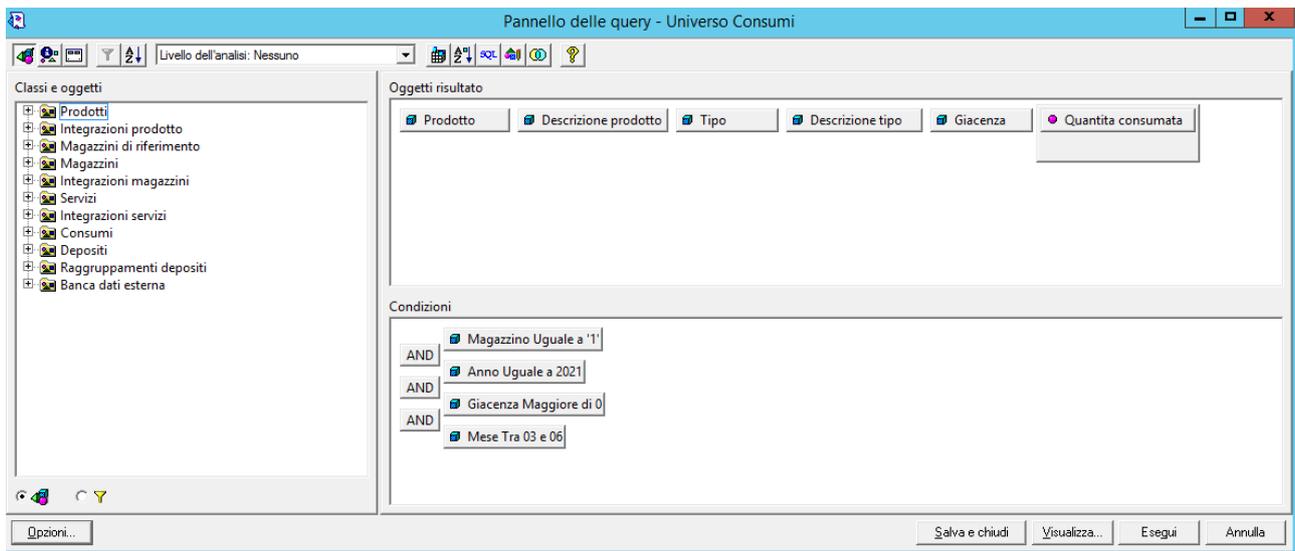
Si definisce detenuto in eccesso un prodotto la cui scorta supera il consumo medio trimestrale.

Dal confronto tra la giacenza rilevata e il consumo degli ultimi 60 giorni possono emergere le seguenti situazioni:

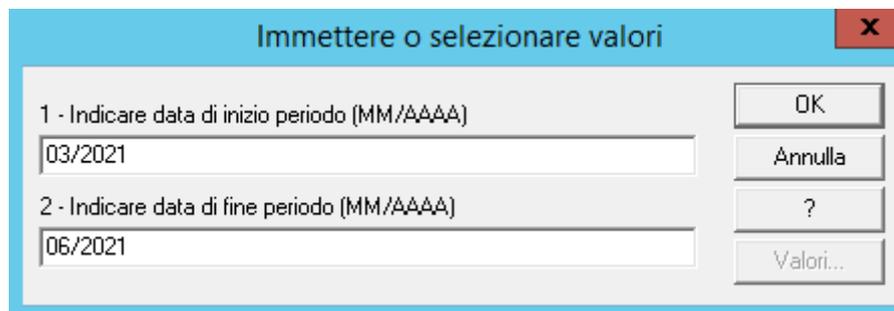
- La quantità consumata è uguale a zero e la giacenza è positiva: il prodotto è obsoleto (si rinvia al paragrafo 4.2 della presente procedura);

- La giacenza è superiore al doppio della quantità consumata: il prodotto è detenuto in eccesso (si rinvia al paragrafo 4.2 della presente procedura).

Per ottenere la stampa del report delle merci obsolete e detenute in eccesso occorre avviare la procedura informatica di Business Objects (B.O.) del sistema gestionale selezionando l’universo di riferimento “Consumi” ed impostare i seguenti parametri:



Una volta lanciata la query cliccando sul tasto esegui occorre indicare data inizio e fine periodo



L'esecuzione della query esita il Report Beni obsoleti e detenuti in eccesso – Vedasi esempio allegato 2.

In analogia a quanto sopra il referente del magazzino economale di presidio di norma con cadenza trimestrale, procede a lanciare con i medesimi criteri selettivi le query sub 1 e 2 finalizzate ad ottenere i relativi report riferiti allo specifico magazzino economale.

4.2 Trattamento delle merci obsolete, a lento rigiro e detenute in eccesso

Dopo l'espletamento dell'attività di cui al precedente paragrafo 4.1 il referente di magazzino verifica la corrispondenza tra la giacenza informatizzata e la giacenza fisica: se si rileva un errore prettamente informatico, si esula dall'oggetto della presente procedura.

Qualora si riscontrino la mancata corrispondenza tra la giacenza informatizzata e la giacenza fisica se ne ricercano le cause e si effettuano le opportune correzioni sulla base delle indicazioni di dettaglio contenute nella relativa procedura PAC E.1. avuto riguardo alle azioni di recepimento delle differenze inventariali, cui integralmente si rimanda.

La conferma della presenza di un prodotto obsoleto o detenuto in eccesso impone una approfondita analisi delle relative cause, partendo dagli elementi riferiti all'ultimo ordine evaso per il materiale selezionato, valutando la possibile assunzione di uno dei seguenti provvedimenti:

1. Reso del prodotto alla Ditta fornitrice qualora l'eccesso sia dovuto ad un ordine errato o ad una errata consegna da parte della ditta;
2. Formulazione di proposta del prodotto a titolo di scambio ad altri ospedali o Asl;

Gestione non conformità

In caso non giunga a buon fine nessuna delle attività sopra riportate, il prodotto rimane in giacenza presso il magazzino della farmacia fino a scadenza.

Si lascia comunque comunicazione agli altri Ospedali/Asl contattate in merito alla disponibilità del prodotto, con richiesta di approvvigionarsi in caso di necessità presso i nostri magazzini e non direttamente dai fornitori.

In occasione di successivi contatti con altre Asl/Ospedali si ripropone il prodotto periodicamente.

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 ;

6. Archiviazioni

L'U.O.C. Farmacia di presidio – Magazzini beni sanitarie e l'U.O.C. Acquisti e logistica – magazzini beni economici archiviano tutta la documentazione di riferimento e le stampe degli report di cui alla presente procedura ivi comprese le carte di lavoro a supporto delle verifiche effettuate per la gestione del trattamento delle merci obsolete a lento rigiro o detenute in eccesso, in forma cartacea o mediante archiviazione elettronica sostitutiva.

7. 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:

Allegato N° 1 - Report (ESTRATTO PARZIALE) dell'indice di rotazione dei beni (esempio);

Allegato N° 2 - Report (ESTRATTO PARZIALE) per la verifica delle merci obsolete e detenute in eccesso (esempio).

ALLEGATO 1 - REPORT (estratto parziale) INDICE DI ROTAZIONE BENI									
Prod otto	Descrizione prodotto	Data Inventario	Data inizio periodo	Giacenza iniziale periodo	Quan tità entra ta perio do	Quan tità uscita perio do	Giace nza medi a perio do	Indic e rotazi one	Ti po
224	SACCHI N.U.-GRANDI-[GM]	30/06/2021	01/01/2021	5.442,00	1.600,00	4.279,00	3.696,43	1,16	E2
231	SACCHI N.U. -PICCOLI -[GM]	30/06/2021	01/01/2021	3.105,00	3.200,00	3.425,00	3.346,43	1,02	E2
367	SAPONETTE GR. 100 PZ	30/06/2021	01/01/2021	243	0	15	235,29	0,06	E2
427	IPOCLORITO DI SODIO (CANDEGGINA)	30/06/2021	01/01/2021	1.236,00	2.592,00	2.908,00	971,43	2,99	E2
451	CARTA ASCIUGAMANO - ROTOLI-mt..60	30/06/2021	01/01/2021	7.263,00	15.360,00	21.078,00	4.423,57	4,76	E2
452	CARTA IGIENICA	30/06/2021	01/01/2021	8.065,00	17.280,00	22.190,00	5.709,29	3,89	E2
453	BICCHIERI MONOUSO 200CC CONF. DA 100	30/06/2021	01/01/2021	196	0	80	156,43	0,51	E2
457	CESTINO GETTACARTA MM 32	30/06/2021	01/01/2021	0	48	25	21,71	1,15	E2
462	GUANTI DI GOMMA TIPO CASALINGO VARIE MISURE	30/06/2021	01/01/2021	1.454,00	0	36	1.438,14	0,03	E2
465	PADELLE IN PLASTICA PER ALLETTATI	30/06/2021	01/01/2021	113	0	17	104,57	0,16	E9
466	PAPPAGALLI -IN PLASTICA-	30/06/2021	01/01/2021	150	0	68	119	0,57	E9
467	DETERGENTE ANTICALCARE LIQUIDO PER SUPERF. LAVABIL.	30/06/2021	01/01/2021	21	0	3	19,43	0,15	E2
468	STURALAVELLO	30/06/2021	01/01/2021	4	0	2	2,86	0,7	E2
638	COPRI WC MONOUSO IN CONF. DA 200 FOGLI	30/06/2021	01/01/2021	13	0	3	12,14	0,25	E2
644	SCOPE PER INTERNI	30/06/2021	01/01/2021	21	24	16	29,57	0,54	E2
647	MANICO IN LEGNO PER SCOPA	30/06/2021	01/01/2021	32	0	15	22,14	0,68	E2
649	STRACCI PER PAVIMENTI	30/06/2021	01/01/2021	40	0	11	33	0,33	E2
651	SPUGNE DA BAGNO	30/06/2021	01/01/2021	2.872,00	0	22	2.856,57	0,01	E2
652	SPUGNETTE ABRASIVE DOPPIO USO	30/06/2021	01/01/2021	132	192	247	102,29	2,41	E2
654	PAGLIETTE SAPONATE LIMONE	30/06/2021	01/01/2021	2.206,00	0	296	2.070,29	0,14	E2
656	SPAZZOLINI PER UNGHIE	30/06/2021	01/01/2021	69	198	127	94,86	1,34	E2
658	SPAZZOLINI PER WC COMPLETI DI PORTA SCOPINO	30/06/2021	01/01/2021	85	0	32	66,71	0,48	E2

659	PALETTE CON MANICO	30/06/2021	01/01/2021	1.465,00	0	10	1.458,86	0,01	E2
822	SCHIUMA DA BARBA SPRAY 300 ML	30/06/2021	01/01/2021	11	24	17	9,86	1,72	E2
1499	PANNO MULTIUSO IN TNT CM.40X40	30/06/2021	01/01/2021	286	240	291	308,71	0,94	E2
1527	CARTA PER FOTOCOPIE A4 [GM]	30/06/2021	01/01/2021	1.129,00	3.840,00	3.902,00	1.200,43	3,25	E1
1528	CARTA PER FOTOCOPIE A3[GM]	30/06/2021	01/01/2021	31	120	99	69,57	1,42	E1
1531	QUADERNI A RIGHE + QUADRI	30/06/2021	01/01/2021	440	0	29	424,43	0,07	E1
1533	QUADERNONI A RIGHE	30/06/2021	01/01/2021	100	50	72	106	0,68	E1
1534	QUADERNONI A QUADRI	30/06/2021	01/01/2021	81	300	146	87,14	1,68	E1
1539	REGISTRO 98 1R F.TO cm. 21X31	30/06/2021	01/01/2021	515	0	9	508,57	0,02	E1
1556	MATITE NERE	30/06/2021	01/01/2021	143	300	231	139	1,66	E1
1557	MATITA BICOLORE	30/06/2021	01/01/2021	48	0	6	45,71	0,13	E1
1564	PENNE A SFERA -BLEU-	30/06/2021	01/01/2021	322	1.000,00	317	642,57	0,49	E1
1571	PENNE A SFERA -ROSSE-	30/06/2021	01/01/2021	92	500	221	136,71	1,62	E1
1585	EVIDENZIATORE	30/06/2021	01/01/2021	762	0	410	567,86	0,72	E1
1595	CORRETTORE LIQUIDO	30/06/2021	01/01/2021	95	216	121	111,14	1,09	E1
1600	INCHIOSTRO PER TIMBRI BLEU	30/06/2021	01/01/2021	33	36	19	30,29	0,63	E1
1601	INCHIOSTRO PER TIMBRI NERO	30/06/2021	01/01/2021	40	36	20	38,29	0,52	E1
1617	ELASTICI A FETTUCCIA GRANDI	30/06/2021	01/01/2021	3,5	7	4,4	3,53	1,25	E1
1659	FERMAGLI MIS.N.3 CONF.100 PZ.	30/06/2021	01/01/2021	1.573,00	0	52	1.547,57	0,03	E1
1660	FERMAGLI MIS.N.4 CONF. DA 100 PZ	30/06/2021	01/01/2021	352	0	65	324,29	0,2	E1
1661	FERMAGLI MIS.N.6 CONF. DA 100 PZ.	30/06/2021	01/01/2021	66	0	44	43,14	1,02	E1
1662	GOMME PER MATITA	30/06/2021	01/01/2021	97	200	108	113	0,96	E1

ALLEGATO 2 - REPORT (ESTRATTO PARZIALE) BENI OBSOLETI E DETENUTI IN ECCESSO					
Prodotto	Descrizione prodotto	Tipo	Descrizione tipo	Quantità consumata	Giacenza
83174	MASCHERINA FFP2 PROTEZ CIVILE	F5	DISPOSITIVI MED. SPECIALISTICI	200	6.041,00
83294	MASCHERA CONCHIGLIA FFP3 P.CIVILE	F5	DISPOSITIVI MED. SPECIALISTICI	90	84.082,00
84320	OXALIS SANI GEL COD.OXGIL FL500ML	F2	ANTISETTICI E DISINFETTANTI	6	114
83294	MASCHERA CONCHIGLIA FFP3 P.CIVILE	F5	DISPOSITIVI MED. SPECIALISTICI	60	84.082,00
84320	OXALIS SANI GEL COD.OXGIL FL500ML	F2	ANTISETTICI E DISINFETTANTI	6	114
83174	MASCHERINA FFP2 PROTEZ CIVILE	F5	DISPOSITIVI MED. SPECIALISTICI	50	6.041,00
1278	LENZUOLO MONOUSO IN TNT CM 140 X 240 CM 2210	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	100	16.820,00
59873	COLLA CHIRURGICA "GLUBRAN 2" G- NB-2	F5	DISPOSITIVI MED. SPECIALISTICI	2	8
64970	LIDOCAINA CLOR.FISIOPHARM A 200MG FIALE 10ML I.M. E.V.	F1	FARMACI	0	4.780,00
81141	ELETTRODI MONOUSO PER E.C.G.ADULTI COD.14649 X 50	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	200	16.480,00
81921	COMPRESSA TNT NON STERILE 10X10 A 4 STRATI 1601311010	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	100	32.600,00
82028	GARZA IDROFILA COTONE NON STERILI cm10X10 1240061010	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	3	174
82041	GARZA PEZZE LAPAROTOMICHE 4 STR-FILO cm45X45 FR3D4545F4SNN	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	200	9.695,00
82093	LACCIO EMOSTATICO TUBOLARE IN LATTICE 204	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	20	1.216,00
83174	MASCHERINA FFP2 PROTEZ CIVILE	F5	DISPOSITIVI MED. SPECIALISTICI	170	6.041,00

85095	AGHI IPODERMICI 19ga COD AI003819 19gaX38 mm	F4	MATER.SANITARIO E MEDICAZIONE	50	2.800,00
223	LASIX 500 MG COMPRESSE X 20	F1	FARMACI	20	800
4447	BREVA SOLUZIONE AEROSOL FLACONE	F1	FARMACI	1	34
5029	CLENIL 0,8 MG/2ML SOSP.X NEBUL. FLACONE MONODOSE	F1	FARMACI	40	2.020,00
29487	PANTORC 20 MG X 14 CPR	F1	FARMACI	14	4.256,00
33620	PANTORC 40 MG COMPRESSE X 14	F1	FARMACI	28	7.238,00
33631	TRIA TEC 5 MG COMPRESSE X 14	F1	FARMACI	14	2.044,00
34183	ARIXTRA 5 MG/0,4ML I FIALA SIRINGA 0,4 ML	F1	FARMACI	10	150
53144	FIDATO*1G IM FL	F1	FARMACI	9	582
54344	FUROSEMIDE MYLAN GENERICS *25MG 30CPR	F1	FARMACI	90	7.290,00
57336	CEFIXORAL*5 CPR RIV. 400 MG	F1	FARMACI	10	855
64464	CARDICOR 1,25MG 28 CPR	F1	FARMACI	28	4.816,00
67411	LEVOTIROXINA TEVA 100 MCG COMPRESSE X 50	F1	FARMACI	50	5.150,00
71643	PREDNISONE 25 MG TEVA COMPRESSE X10	F1	FARMACI	30	3.510,00
74801	AC. ACETILSALICILICO EG 100MG X 30 CPR	F1	FARMACI	30	9.540,00
74803	ABBA 1G COMPRESSE X 12	F1	FARMACI	36	2.700,00
77706	MACLADIN 500 MG COMPRESSE X 14	F1	FARMACI	42	938
86244	INHIXA 4000 U.I FIALA 10 SIR 0,4 ML	F1	FARMACI	80	11.820,00
11	DEBRIDAT 50 MG FIALE 5 ML IM/EV	F1	FARMACI	90	575
15	SPASMEX 40 MG FIALE 4 ML IM/EV X 10	F1	FARMACI	190	810
19	BUSCOPAN 0,02 G FIALE 1 ML IM/EV	F1	FARMACI	102	708

105	EMAGEL 3,5% 500 ML FLAC.	F1	FARMACI	40	287
122	SOLUZIONE GLUCOSATA AL 33% FIALE 10 ML	F1	FARMACI	20	820
171	LANOXIN 0,5 MG FIALE 2 ML IM/EV	F1	FARMACI	36	144
185	ADRENALINA 1 MG FIALE 1 ML IM/SOTTOCUTE	F1	FARMACI	50	9.805,00
186	ISOPRENALINA CLORIDRATO 0,2 MG FIALE 1 ML EV	F1	FARMACI	20	745
220	LASIX 20 MG FIALE 2 ML IM/EV	F1	FARMACI	210	3.445,00
221	LASIX 250 MG FIALE 25 ML EV	F1	FARMACI	80	2.270,00
274	FITOSTIMOLINE GARZE USO TOPICO	F1	FARMACI	250	1.050,00
302	URBASON SOLUBILE 20 MG FIALE IM/EV	F1	FARMACI	309	1.752,00
527	TORADOL 30MG FIALE 1ML I.M. E.V.	F1	FARMACI	549	3.057,00
593	TALOFEN 50MG FIALE 2ML I.M. E.V.	F1	FARMACI	36	102
629	BRONCOVALEAS 100 MCG/DOSE AEROSOL DOSATO FLACONI	F1	FARMACI	3	36
632	VENTOLIN 100MCG FIALE 5ML I.M. E.V.	F1	FARMACI	10	110