



Azienda Ospedaliera Universitaria
 Policlínico "G. Martino" - Messina
 C.F. - P. IVA 03051890832

Relazione di accompagnamento

A4.6 Adozione di adeguate procedure di raccordo della contabilità analitica con il sistema della contabilità generale

In ottemperanza al D.D.G. 835 del 23/05/2014, l'Azienda ha proceduto ad implementare la reportistica prevista dalle Linee Guida del D.D.G. suddetto, avendo ad oggi:

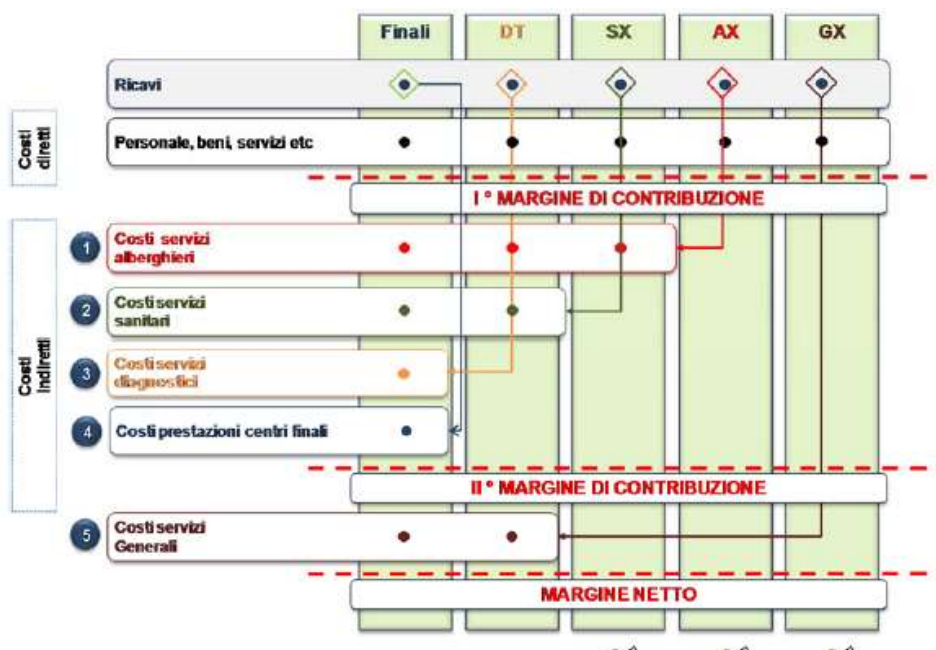
- messo a regime le schede delle variabili produttive relative all'anno 2016,
- implementato il Conto Economico Gestionale nella totalità delle voci da esso previste

Il sistema utilizzato dall'Azienda per l'implementazione della reportistica prevista si basa su tutti i flussi informativi prodotti (A, C, SDAO, F, T, Flusso Beni e Servizi, Personale) e sul CE in chiusura trimestrale/ annuale, i quali vengono rielaborati dal sistema Oracle B.I., su cui sono stati preventivamente caricati regole e i criteri di ribaltamento per la ripartizione dei costi totali dei servizi alberghieri, dei servizi di supporto sanitario e dei servizi generali.

Tali regole definiscono:

- la sequenza di ribaltamento;
- l'individuazione dei "CRIL cedenti" da ribaltare;
- l'individuazione dei "CRIL riceventi";
- la selezione delle basi di ripartizione secondo drivers specifici inseriti a sistema;

Il sistema utilizzato riprende dunque lo schema previsto dal decreto 835 e riassumibile nella figura di seguito riportata:



I driver di ribaltamento sono di seguito sintetizzati:

CRIL_CEDENTE	DESC_CRIL	DRIVER	COAN_CEDENTE	COAN_RICEVENTE
925AX040001	ELETTRICITA'	MQ	R500101	C500101
925AX030001	RISCALDAMENTO	MQ	R500101	C500101
925AX050001	TELEFONICI	TESTE	R500101	C500101
925AX070001	LAVANDERIA	SDO_GG_EFF_EROGATE	R500101	C500101
925AX090001	PULIZIE	MQ	R500101	C500101
925AX100001	RIFIUTI	SDO_GG_EFF_EROGATE	R500101	C500101
925AX060001	CUCINA E MENSA	TESTE	R500101	C500101
925AX060001	CUCINA E MENSA	SDO_GG_EFF_EROGATE	R500101	C500101
925AX160001	CENTRALE OSSIGENO	SDO_GG_EFF_EROGATE	R500101	C500101
925AX110001	TRASPORTO PAZ	SDO_NUM_RICOVERI	R500101	C500101
925AX120001	SERV. VIGILANZA	MQ	R500101	C500101
925AX020001	CENTRALINO	TESTE	R500101	C500101
925AX140001	SERV. MANUTENZIONE	RICAVO_TOTALE	R500101	C500101
925AX170001	FAC. MANAGEMENT	MQ	R500101	C500101
925AX150001	CUP E CASSA	VALORE_AMBULATORIO	R500101	C500101
925AX900001	ALTRI SERV. ALBERGHIERI	TESTE	R500101	C500101
925AX130001	MAGAZZINO ECONOMALE	BES_IMP_SCA_ALTRI_BENI_NON_SAN	R500101	C500101
925SX070001	STERILIZZAZIONE	SDO_CHIR	R500102	C500102
925GX	Servizi GENERALI	RICAVO_TOTALE	R500104	C500104

D3.5 Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo di "Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico"

Si precisa che, relativamente al monitoraggio dei beni soggetti a deterioramento fisico, lo stesso viene effettuato tramite la stipula di contratti di manutenzione ordinaria. Pertanto, la verifica di congruità sulle misure utilizzate per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico è effettuata dal Direttore di esecuzione dei lavori individuato all'interno del contratto di manutenzione.

E7.1 Adozione di un funzionigramma, (aggiornato ad ogni variazione della pianta organica) in cui siano chiaramente indicati: nominativi, ruoli e responsabilità per le attività di: verifica merci ricevute e quantità ordinate; rilevazione scarichi di magazzino e trasferimenti al reparto; riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate; la valorizzate in contabilità generale.

Con riferimento all'obiettivo E7.1 si precisa che con Delibera del Commissario Straordinario n. 3 del 26 ottobre 2016 è stato avviato un progetto di reengineering dell'Area Farmacia con l'obiettivo di implementare un sistema per processi e procedure della attività dell'Area in questione, nelle more della definizione del suddetto progetto, si è preso atto dell'attuale funzionigramma dell'UOC di Farmacia, che qui si allega (**Al. 1**), in cui sono chiaramente indicati nominativi, ruoli e responsabilità per le attività di verifica delle merci ricevute e quantità ordinate, rilevazione degli scarichi di magazzino e trasferimenti ai reparti, riconciliazione tra le quantità inventariate e le quantità rilevate.

ALLEGATO 1

FUNZIONIGRAMMA U.O.C. di FARMACIA

Ordini

Ordini Farmaci; Emoderivati; Mezzi di Contrasto; Prodotti Dietetici: Dr.sse Saccone Anna Luisa e Piccione Concetta.

Ordini D.M. di uso generico e gestione dei prodotti in Conto Deposito: Dr.ssa Caruso Sabastiana.

Ordini D.M. specialistici per le varie UU.OO.: Dr.ssa Inferrera Giuseppina.

Ordini Dispositivi Diagnostici; Radiofarmaci e Gas Medicali: Dr.ssa Quartarone Silvana.

Verifica merci ricevute e quantità ordinate.

Farmaci: Dr.ssa Lazzaro Laura; Sig.ri Magazzù Francesco; Irrera Giuseppe; Arena Giuseppe e Di Paola Santi

D.M. e D.D. magazzino Pad E: Sig.ri Duscio Francesco; Nastasi Caterina; Fabio Wiliam e Crescente Francesco.

D.M. di grosso volume e Liquidi Infusionali magazzino Pad F: Sig.ri Iurato Giovanni; Milano Michele; Macaluso Giovanni; Romeo Carmelo e Giunta Michelina.

Rilevazione Scarichi di magazzino e Trasferimenti al Reparto.

Farmaci: Sig. Iannelli Domenico Maria

D.M. magazzino Pad E: Sig. Giacobbe Fabrizio

D.M. magazzino Pad. F: Sig. Falletta Salvo Maurizio

Diagnostico; Radiofarmaci e Gas Medical: Sig.ra D'Alì Mariagrazia

Riconciliazione tra quantità inventariate e quantità rilevate.

Farmaci: Dr.ssa Lazzaro Laura e Sig. Iannelli Domenico Maria

D.M. e Liquidi Infusionali: Dr.sse Caruso Sebastiana; Inferrera Giuseppina e Sig.ri Giacobbe Fabrizio e Falletta Salvo Maurizio

Diagnostico, Radiofarmaci e Gas Medicali: Dr.ssa Quattarone Silvana e Sig.ra D'Alì Mariagrazia

Valorizzazione in Contabilità Generale

Farmaci: Dr.sse Saccone Anna Luisa e Piccione Concetta

D.M. e Liquidi Infusionali: Dr.sse Caruso Sebastiana e Inferrera Giuseppina

Diagnostico, Radiofarmaci e Gas Medicali: Dr.ssa Quartarone Silvana e Sig.ra D'Alì Mariagrazia.