



AZIONE

E 3.1

IMPLEMENTARE UN SISTEMA INFORMATICO INTEGRATO TRA CONTABILITÀ GENERALE E CONTABILITÀ SEZIONALE DI MAGAZZINO CHE GARANTISCA LA RILEVAZIONI IN CO.GE, (FATTURE DA RICEVERE E FATTURAZIONE ATTIVA) CONTESTUALMENTE ALLA RILEVAZIONE IN CONTABILITÀ DI MAGAZZINO (CARICHI, SCARICHI).

Fase	Responsabile	Data	Firma
Predisposizione	<i>D.ssa S. Torrenco</i> (S.C. I.C.T. e Sistemi informativi)	16.12.2015	
Approvazione	<i>Dr.ssa S. Martinetto</i> (Direttore Amm.vo)	31.12.2015	
Revisione	<i>D.ssa S. Torrenco</i> (S.C. I.C.T. e Sistemi informativi)	30.9.2017	



1. Scopo

L'azione prevede di implementare un sistema informatico integrato tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino che garantisca la rilevazioni in co.ge, (fatture da ricevere e fatturazione attiva) contestualmente alla rilevazione in contabilità di magazzino (carichi, scarichi), nel rispetto della normativa vigente.

2. Normativa di riferimento

- D.Lgs. n. 235 del 30.12.2010 *“Modifiche ed integrazioni al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, recante Codice dell'amministrazione digitale, a norma dell'articolo 33 della legge 18 giugno 2009, n. 69”*;
- D.G.R. n. 15-8626 del 21.04.2008, *“Programma SIRSE - Sistema Integrato Regionale di Sanità Elettronica”*;
- D.G.R. n. 10-11162 del 6.04.2009, *“Approvazione del “Piano di sviluppo triennale per l'E-Government e la Società dell'informazione in Piemonte 2009-2011””*.

3. Modalità operative generali

La Contabilità di Magazzino è una contabilità sezionale che fornisce dati sia alla Gestione delle Scorte che alla Contabilità Analitica.

La Contabilità di Magazzino deve rispondere ad alcune esigenze informative:

- assicurare la disponibilità dei prodotti per la distribuzione ai centri di costo e gestire le scorte in modo ottimale (con calcoli ad hoc);
- garantire l'approvvigionamento ordinato delle materie economiche: ridurre i costi e razionalizzare gli acquisti;
- consentire il controllo del magazzino e la compilazione degli inventari;
- evitare l'accumulo delle scorte e ridurre perciò l'immobilizzo finanziario.

La contabilità di magazzino è composta dalle rilevazioni relative ai movimenti di carico e scarico dei beni che formano le scorte. Gli scopi della contabilità di magazzino sono quelli di controllare il livello e il valore delle scorte in qualsiasi momento della gestione, senza dover ricorrere a costosi e impegnativi inventari, di fornire i dati della valutazione delle rimanenze alla fine dell'esercizio, di rendere possibile il calcolo dei costi d'acquisto e di produzione e di ottemperare alle leggi fiscali.



Sede legale: Via Magellano, 1 - 10128 TORINO - Tel. +39 011.508.1111 - www.mauriziano.it - P.I./Cod. Fisc. 09059340019

L'art. 17 del DPR 600/73 aveva previsto l'obbligo della tenuta di un registro riepilogativo di magazzino, il quale è stato abrogato nel 1977. Con il DPR 664 del 4/11/1981 è stato reintrodotta l'obbligo della tenuta della contabilità di magazzino nella forma di scritture ausiliarie.

Tali scritture di magazzino devono permettere di rilevare le variazioni intervenute tra le consistenze degli inventari annuali, rilevando i carichi e gli scarichi per ogni singolo bene o per categorie di beni.

La vigente normativa fiscale non ha a riguardo prescritto alcuna particolare forma o criterio per la tenuta delle scritture ausiliarie di magazzino, ma ha lasciato alla libera scelta dell'imprenditore di predisporre le scritture stesse, tenuto conto delle peculiari caratteristiche dell'organizzazione aziendale. In particolare non devono essere tenute su libri o registri preventivamente bollati o vidimati.

4. Modalità Operative presso l'A.O. Ordine Mauriziano

A partire dal 1.1.2011 tutti i servizi amministrativi e tecnici (dettagliati nella matrice delle responsabilità) utilizzano la piattaforma EUSIS e, a partire dal 1.4.2015, utilizzano la piattaforma DigitGo. Così come previsto dalla normativa, ogni step del processo è tracciato ed ogni notifica è firmata digitalmente e per tale motivo ogni Dirigente è stato dotato di dispositivo di firma.

Tutti i moduli del sistema informativo amministrativo-contabile, in quanto progettati e sviluppati in un contesto procedurale e temporale unificato sono nativamente integrati.

Il modulo CONTAB in completa integrazione con il modulo MAGAZ (modulo completo e integrato per la gestione degli approvvigionamenti dell'Azienda) per la gestione degli approvvigionamenti consente il puntuale collegamento tra fattura e nota di credito e tra nota di credito e bolla di reso. In particolare gestisce il legame tra fatture o altri documenti e note di credito siano queste ultime a storno parziale o totale. Questa gestione è resa possibile attraverso il cosiddetto "Gruppo Partita", una relazione gestita dal Sistema per consentire l'aggregazione di partite afferenti alla stessa pratica. Il Gruppo Partita è puntualmente considerato in fase di liquidazione e pagamento dei documenti.

La tenuta della contabilità del magazzino permette all'azienda di avere sottomano un inventario contabile costantemente aggiornato, infatti la diffusa informatizzazione dei magazzini e delle procedure relative alla loro organizzazione può consentire una forma di gestione a inventario continuo, cioè avendo sempre sotto controllo la reale consistenza del magazzino stesso.



Sede legale: Via Magellano, 1 - 10128 TORINO - Tel. +39 011.508.1111 - www.mauriziano.it - P.I./Cod. Fisc. 09059340019

Il software, per assicurare una gestione efficiente delle strutture logistiche e di migliorare il controllo delle scorte, consente la gestione delle diverse tipologie di magazzini:

- magazzini economici;
- magazzini tecnici (servizio tecnico, ingegneria clinica);
- magazzini farmaceutici;
- sotto-magazzini o in conto deposito.

La gestione contabile è perfettamente integrata con la contabilità generale, analitica e di budget, con la gestione cespiti come detto di seguito.

Nello specifico EUSIS/MAGAZ, dispone delle seguenti funzionalità base:

- gestione della definizione flessibile della struttura organizzativa;
- gestione articoli;
- gestione fornitori;
- gestione lotti e data di scadenza;
- gestione sottoscorta;
- gestione transazioni di magazzino;
- valorizzazioni di magazzino (secondo diverse logiche di calcolo, PMP, PMPP, PM, ...) e integrazione con contabilità;
- reportistica;
- gestione contratti e listini.

Inoltre:

- Consente la gestione automatizzata del processo di approvvigionamento dei singoli reparti/servizi richiedenti attraverso un impianto informatico flessibile ed efficiente;
- Consente l'interfacciamento verso sistemi ottici di movimentazione del magazzino (penne ottiche, terminali mobili,...)

Il software consente la gestione di tutto il ciclo degli acquisti di beni e servizi, dalla richiesta di acquisto fino all'abbinamento delle fatture con l'ordine e con le bolle di carico e consente la tracciabilità della fornitura di servizi sanitari.

Tutte le fasi del ciclo di approvvigionamento sono nativamente integrate e si distinguono in:

- Richiesta d'acquisto;
- Cicli di approvazione;
- Ordine;



Sede legale: Via Magellano, 1 - 10128 TORINO - Tel. +39 011.508.1111 - www.mauriziano.it - P.I./Cod. Fisc. 09059340019

- Ricevimento;
- Fattura fornitore;
- Autorizzazione del pagamento.

Inoltre, il software dispone di una esaustiva gestione delle Richieste di Prelievo (RdP) da Reparto per i prodotti farmaceutici con annessa la gestione della somministrazione diretta degli stessi.

Il sistema Eusis Magaz consente la predisposizione automatica di proposte d'ordine sulla base di:

- Sottoscorta del prodotto;
- Richiesta di acquisto.

I movimenti che disciplinano le attività di entrata ed uscita dei beni sono distinte in:

- movimenti di carico;
- movimenti di scarico;
- altri movimenti (es: movimenti di rettifica inventariale).

Dopo aver fornito al sistema gli estremi di carico/scarico è possibile aggiornare automaticamente le giacenze relative agli articoli movimentati; quindi il sistema consente di produrre la stampa di un documento comprovante la avvenuta movimentazione dei beni.

Si garantisce la riproducibilità di tali buoni affinché il magazziniere e il personale addetto al ritiro della merce possano conservarli come documenti ufficiali dell'Istituto comprovanti l'avvenuta movimentazione.

Tramite la gestione delle richieste di approvvigionamento da parte dei Centri di Costo, sono disponibili funzionalità quali:

- Gestione di cataloghi normalmente usati dai singoli CDC (automatica in base ai consumi effettuati nel periodo indicato o manuale) con la possibilità di identificare articoli fissi nel profilo);
- Compilazione online mediante funzionalità di semplice e immediato utilizzo delle richieste da parte dei CDC, anche differenziate in base alla specificità del centro di costo stesso;
- Stampa delle richieste;
- Trasformazione automatica di una richiesta in una bolla di scarico.

Il software permette la gestione degli scarichi mediante:

- l'inserimento manuale del movimento;
- operazione di prelievo assistita da specifiche liste di piking assegnate all'operatore e predisposte dal sistema per limitare gli spostamenti fisici all'interno del singolo magazzino;



Sede legale: Via Magellano, 1 - 10128 TORINO - Tel. +39 011.508.1111 - www.mauriziano.it - P.I./Cod. Fisc. 09059340019

- terminali portatili a lettura ottica dei codici a barre, in particolare per i prodotti farmaceutici;
- l'integrazione con il modulo GPI di erogazione diretta;
- fonti esterne (sistemi di movimentazione logistica);
- movimenti automatici generati in caso di articoli "transitivi" al momento del carico del DDT.

La gestione della ricezione prevede varie modalità con cui questa può essere prodotta:

- Manuale;
- Automatica da richiesta di approvvigionamento (ordine);
- Predisposizione per acquisizione automatica da terminale portatile.

Il software permette la valorizzazione degli scarichi e delle rimanenze a Prezzo Medio Ponderato (PMP) e prevede la gestione automatica dell'inventario fisico con eventuali generazioni dei movimenti di rettifica delle giacenze con la conciliazione dei sistemi contabile e fisico. In questa fase viene effettuata la valorizzazione delle rimanenze in contabilità generale. La valorizzazione delle scorte può essere integrabile in via automatica con la rilevazione delle scorte di reparto.

L'integrazione con la contabilità analitica viene realizzata all'atto della movimentazione del bene del magazzino, sia esso il magazzino centrale o quello di reparto.

La valorizzazione finale del magazzino può essere effettuata secondo criteri differenti (al prezzo medio ponderato continuo, al prezzo medio ponderato mensile, al prezzo di ultimo acquisto,..) e sono previste specifiche funzioni per il controllo dei consumi a quantità e valore, in un determinato periodo, per analisi ABC, delle diverse articolazioni organizzative in modo da verificarne i fabbisogni futuri ed i costi sostenuti.

La suite EUSIS dispone di un modulo denominato EUSIS Silor (Sistema Informativo per la gestione integrata della Logistica di Reparto) : tale soluzione è completamente integrata nella suite EUSIS ed in particolare con i moduli di gestione:

- Della logistica ed approvvigionamenti (MagaZ);
- Delle richieste da Reparto (Richieste);
- Dell'archivio farmaci;
- Della Contabilità Analitica.

I manuali della procedura evidenziando tutte le integrazioni sono disponibili on line all'accesso da parte dell'utente al software applicativo Eusis.



5 . Matrice delle responsabilità

<i>Attività Amministrativa</i>	<i>Responsabile</i>
<i>Gestione Bilancio</i>	S.S Contabilità Generale e Bilancio
<i>Gestione Magazzini</i>	S.C. Farmacia SC Provveditorato
<i>Gestione Ordini</i>	S.C. Tecnico S.C: Farmacia S.C. Provveditorato S.C. I.C.T. e Sistemi Informativi S.S. Affari Generali, Legali e Assicurazioni S.S. Ingegneria Clinica S.C. Direzione Sanitaria S.C. Direzione Professioni Sanitarie (DiPSa) S.C. Gestione e Organizzazione Risorse Umane S.S. Prevenzione e Protezione dai Rischi

6 . Flowchart

