



**AZIONE**

**A 3.3**

***Predisposizione di una piattaforma informatica finalizzata al coordinamento, monitoraggio e vigilanza degli investimenti, acquisto beni e servizi, e rapporti intercompany***

<b>Fase</b>	<b>Responsabile</b>	<b>Data</b>	<b>Firma</b>
Predisposizione	<b><i>D.ssa S. Torrenzo</i></b> <i>(S.C. I.C.T. e Sistemi informativi)</i>	25.09.2014	
Approvazione	<b><i>Dr.ssa C. Serpieri</i></b> <i>(Direttore Amm.vo)</i>		
Revisione	Ufficio di controllo interno	31.10.2014	
Revisione	<b><i>D.ssa S. Torrenzo</i></b> <i>(S.C. Sistemi informativi )</i>	16.12.2015	
Approvazione	<b><i>Dr.ssa S. Martinetto</i></b> <i>(Direttore Amm.vo)</i>	22.12.2015	
Revisione	<b><i>D.ssa S. Torrenzo</i></b> <i>(S.C. I.C.T. e Sistemi informativi )</i>	30.9.2017	



## **1. Scopo**

L'azione descrive la piattaforma informatica finalizzata al coordinamento, monitoraggio e vigilanza degli investimenti, acquisto beni e servizi, e rapporti intercompany utilizzata dalle Strutture aziendali

## **2. Normativa di riferimento**

- D.L. n. 66 del 24.04.2014 “monitoraggio dei debiti delle pubbliche amministrazioni”
- circolare n. 7 del 4.11.2013 "istruzioni operative sull'attuazione del Regolamento in materia di emissione, trasmissione e ricevimento della fattura elettronica".
- 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**

L'applicazione EUSIS aggiudicata alla Società GPI con Deliberazione n. 545 del 8.9.2010 e attiva a partire dal 2011, prevede la gestione del bilancio di previsione (annuale e pluriennale) e del bilancio d'esercizio.

Per quanto concerne il bilancio di previsione, è redatto in termini economici (costi e investimenti) e con la medesima struttura del bilancio d'esercizio, e prevede altresì:

- la possibilità di eseguire analisi degli scostamenti e quindi possedere un dettaglio delle operazioni eseguite su ciascun conto un aggiornamento istantaneo della situazione rispetto al bilancio di previsione (movimenti di prima nota, approvvigionamenti privi di movimenti contabili, cespiti, cassa economale, etc..);
- la possibilità di rendere vincolante il bilancio in oggetto e quindi non permettere eventuali splafonamenti;
- la definizione dinamica del bilancio di previsione.



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

Soddisfa quindi le esigenze di un sistema amministrativo contabile che operi con un bilancio economico/patrimoniale (piano dei conti con stato patrimoniale e conto economico), con la possibilità di definire parallelamente ed in modo perfettamente integrato con questo, un sistema budgetario di tipo finanziario autorizzativo, per conti di riferimento e di competenza e, opzionalmente anche per Centro di Costo / Area funzionale.

Il sistema consente la gestione dell'analisi degli scostamenti tra bilancio di esercizio per l'anno corrente e bilancio di previsione dell'anno corrente o bilancio di esercizio dell'anno precedente, sia tra bilancio di previsione per l'anno corrente e bilancio di previsione dell'anno precedente.

Il sistema rende possibile gestire parametricamente il controllo sullo sfondamento del bilancio di previsione, ottenendo una semplice segnalazione o il blocco completo delle attività in caso di superamento (sfornamento della disponibilità).

Il sistema consente di produrre i seguenti documenti (anche in formato *Excel*)

- bilancio di previsione economico (BEP);
- bilancio di verifica (anche con scritture extra contabili);
- bilancio di esercizio (conto economico e stato patrimoniale) con possibilità di simulazioni di chiusura infrannuale, anche con una gestione di conti d'ordine, sia per conti movimentati che per le diverse riclassificazioni;
- libro degli inventari come previsto dalla normativa vigente del Codice Civile (art. 2217);
- budget per conto o per unità operativa;
- rendiconti trimestrali.

Il Sistema di controllo del budget generale, supporta la formazione del Budget Economico Aziendale secondo successivi *step* che prevedono sia modalità *top – down*, propedeutica all'avvio del processo di negoziazione interno, sia la modalità *bottom – up*, per recepirne gli esiti.

Assicura quindi un flessibile livello di gradazione sia per quanto riguarda la struttura organizzativa (centri di costo, centri di responsabilità, dipartimenti, ulteriori aggregazioni verticali) che per dettaglio delle voci di costo e ricavo (fattori della contabilità analitica e/o delle loro possibili aggregazioni).

Grazie alla sua modularità, permette un collegamento senza problemi al sistema delle deliberazioni e/o determinazioni dirigenziali di acquisto/spesa al fine di verificare lo stato di attuazione delle stesse.



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

Predisporre la proposta di Budget Generale a partire dai dati di preconsuntivo o di consuntivo degli esercizi precedenti, mediante un apposito *panel* di criteri di rivalorizzazione – differenziati per fattori della contabilità analitica e/o conto di bilancio e/o per loro possibili aggregazioni – con la possibilità di applicare tali criteri a specifici centri di costo e di effettuare rettifiche/integrazioni manuali. È inoltre possibile, nel corso del processo, gestire i successivi stati di avanzamento del Budget per consentire modifiche e rimodulazioni.

Il Budget economico di specifici centri di responsabilità è posto in correlazione con apposito modulo per la gestione del Budget delle attività che consente quindi la memorizzazione, e successivamente il monitoraggio, delle variabili di attività anche mediante opportuno sistema di indicatori.

Il Budget, opportunamente periodicizzato, consente in corso di esercizio, il controllo sull'utilizzo delle risorse per favorire il raggiungimento degli obiettivi negoziati o assegnati.

Consente quindi un costante controllo, per le unità ordinatrici, sulla compatibilità fra disponibilità assegnate ed il loro progressivo utilizzo, anche tramite l'implementazione di un sistema di blocchi che, per opportuni (o per tutti) i fattori produttivi e con apposite modalità, operi già nella fase di emissione degli ordini o delle richieste di ordine.

Consente poi il raffronto, nel corso dell'esercizio, su periodi corrispondenti, dell'andamento della gestione rispetto al budget ed all'esercizio precedente per singolo centro di costo o di attività.

Nel sistema è anche prevista la possibilità di gestire la scheda di Progetto e/o Commessa interna. Il modulo Ge.S.T. consente di gestire le seguenti informazioni minime relative alla Gestione dei Progetti - Commesse: Codice Progetto, Oggetto del progetto, eventuale fornitore di riferimento, Responsabile di progetto, Identificazione e gestione dei dati di delibera (Data, Oggetto, Testo, ecc.): Il Sistema gestisce ulteriori informazioni (opzionali) con livello d'approfondimento dei dati più o meno elevato in rapporto all'importanza del progetto: data d'inizio del progetto; giorni trascorsi all'inizio del progetto; giorni mancanti alla fine stimata del progetto; data di fine del progetto; importo previsto del progetto; riferimenti contabili; finanziamenti; descrizione approfondita del progetto; quadro economico, incarichi, collaudo.

A seguito della circolare n. 7 del 4.11.2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con la quale vengono fornite alle pubbliche amministrazioni le prime istruzioni operative sull'attuazione del Regolamento in materia di



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

emissione, trasmissione e ricevimento della fattura elettronica e dell'emanazione del suddetto Regolamento (entrato in vigore il 6 giugno 2013, che avvia il percorso di adeguamento all'utilizzo della fatturazione elettronica nei rapporti economici tra pubblica amministrazione e fornitori introdotto dalla legge 24 dicembre 2007, n. 244 all'articolo 1, commi da 209 a 213), a partire dal 31 marzo 2015 l'AO Mauriziano ha aderito all'obbligo di emissione e pagamento di fatture elettroniche.

A tal fine è stata installata la piattaforma denominata "Digit-Go" nelle componenti funzionali "E-Invoice gestione fatturazione passiva", "Billing gestione fatturazione attiva", "Purchase gestione ordini", che rappresenta sia la soluzione per la gestione delle procedure operative di comunicazione con il SDI e per la contabilizzazione automatica delle fatture in formato elettronico, sia la naturale prosecuzione del percorso di dematerializzazione del ciclo passivo ed attivo (gestione del Work Flow documentale e Gestione Ordini con Firma Digitale).

In particolare:

- E-Invoice gestisce tutte le procedure di comunicazione con il SDI (acquisizione fatture e notifiche) e procede – in condizioni di quadratura documentale – al caricamento automatico del flusso di fatturazione nel sistema Contabile. La componente FlowDoc provvede alla gestione dell'iter di liquidazione necessario alla definizione della decorrenza dei termini di pagamento. Il puntuale riferimento all'ordine di fornitura (inviato tramite Purchase) consente di disporre di tutti i contenuti informativi necessari alla contabilizzazione in automatico del documento passivo (ufficio, condizioni di pagamento, budget, centro di costo, competenza, progetto, ...) ed alla liquidazione qualora sussista la piena rispondenza tra ordinato-ricevuto-fatturato. In E-Invoice – così come previsto dalla normativa – ogni step del processo è tracciato ed ogni notifica è firmata digitalmente. E-Invoice dispone di uno specifico cruscotto di amministrazione del servizio di interscambio che consente di: sospendere/attivare l'interscambio; consultare il flusso di fatturazione secondo molteplici parametri di indagine (fornitore, data, esito, ...); sospendere/attivare in modo parametrico i controlli disponibili; determinare l'azione da compiere in conseguenza di ciascun esito dei controlli (blocco, warning, notifica mail,..).
- Il modulo Billing della piattaforma Digit-Go! consente di: Consultare e firmare digitalmente le fatture attive prodotte dal sistema contabile; Inviare il flusso di fatturazione attiva al SDI tramite SPCoop; Riprodurre la fattura in formato pdf/xml ed inviarla via PEC (fino allo



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

startup della FE). Opzionale: predisporre in formato elettronico i documenti di sollecito/mora, e firmarli digitalmente con invio PEC.

- Archiviazione sostitutiva. La piattaforma Digit-Go! attraverso il proprio middleware di integrazione permette il trasferimento di tutti i documenti gestiti verso l'infrastruttura di conservazione sostitutiva adottata dall'Azienda.

#### 4 . Matrice delle responsabilità

<i>Attività Amministrativa</i>	<i>Responsabile</i>
<i>Gestione Bilancio</i>	S.S Contabilità Generale e Bilancio
<i>Gestione Budget</i>	S.S. Contabilità Analitica e Controllo di Gestione
<i>Acquisto beni e servizi- rapporti intercompany</i>	S.C. Amministrative e Tecniche
<i>Coordinamento, monitoraggio e controllo investimenti</i>	S.C. Amministrative e Tecniche

#### 5 . Flowchart





