



AZIONE

A 3.5.4

**INTEGRAZIONE E RACCORDO CON IL SOTTOSISTEMA CONTABILE DEI
CESPITI**

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



1. Scopo

L'azione prevede di applicare la piattaforma informatica descritta all'Azione **A3.3** finalizzata all'implementazione di un sistema di integrazione e/o di raccordo tra contabilità generale e contabilità sezionali, con particolare riferimento all'integrazione e raccordo con il sottosistema contabile dei cespiti, 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

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 Cespiti ed Inventario Beni Mobili è completamente integrato nella suite amministrativa Eusis ed in particolare presenta specifiche funzioni di interazione con le gestioni:

- Contabile;
- Approvvigionamenti e Logistica;
- Contabilità Analitica.

La procedura consente una gestione analitica delle immobilizzazioni materiali (beni mobili e immobili), immateriali (costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca.), permettendo un monitoraggio puntuale della situazione sia da un punto di vista dell'assegnazione dei beni (consegnatario e ubicazione fisica), che della consistenza patrimoniale degli stessi. Nello specifico, le funzionalità che la procedura fornisce per ogni bene durevole sono le seguenti:



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

- Gestione dell'anagrafica del cespite;
- Gestione della catalogazione inventariale e della classificazione del bene (classe di ammortamento);
- Assegnazione dei beni (centro di costo, ubicazione fisica, criterio di riparto);
- Gestione del piano di ammortamento;
- Integrazione con la procedura di gestione Approvvigionamenti e Logistica;
- Gestione delle immobilizzazioni in corso;
- Gestione degli interventi di manutenzione/riparazione in conto esercizio;
- Gestione della movimentazione interna e delle movimentazioni patrimoniali successive all'acquisizione (dismissione, rivalutazione, furto,...);
- Gestione della scheda inventariale (produttore, modello, caratteristiche tecnico-funzionali, ...) e patrimoniali (valore storico, fondo, residuo);
- Gestione delle fonti di finanziamento (sterilizzazione delle quote in conto capitale);
- Gestione della contabilità separata a fini commerciali;
- Gestione della riconciliazione con le evidenze dello stato patrimoniale;
- Attività di consultazioni e stampe;
- Integrazione con la procedura di contabilità analitica (export quote di ammortamento);
- Integrazione con la procedura della contabilità generale per rilevare automaticamente immobilizzazioni, ammortamenti e sterilizzazione ammortamenti;
- Integrazione con la procedura di contabilità generale per quanto riguarda i conti relativi alle immobilizzazioni;
- Integrazione con la procedura approvvigionamenti per presa in carico del cespite ordinato, codificazione classe inventariale del bene, tipologia delle risorse finanziarie, c.d.c. di assegnazione, ecc..

Grazie all'integrazione con la procedura degli Approvvigionamenti, il sistema consente di eseguire uno o più movimenti di carico a partire da uno stesso documento di ricevimento materiale.

Attraverso la funzionalità di carica breve il bene può essere iscritto in inventario già al momento della ricezione del bene definendo un codice identificativo (il codice identificativo può essere proposto a partire da un sezionale in automatico o determinato dall'operatore). Il bene è collocato in



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

un archivio temporaneo in attesa dell'iscrizione definitiva in patrimonio (con il collaudo e/o con l'arrivo della fattura di acquisto).

Per ogni cespite il sistema consente di tracciare le seguenti informazioni:

- Data e numero dell'ordinativo di acquisto;
- Data e numero del DDT di consegna;
- Data di collaudo;
- Data di entrata in funzione (per il calcolo dell'ammortamento);
- Fornitore di acquisto (e fornitori di successive integrazioni funzionali);
- Documento di acquisto;
- Valore storico;
- Valore di acquisto;
- Valore del fondo;
- Valore non ammortizzabile (es: IVA deducibile);
- Plusvalenza, minusvalenza da cessione/eliminazione;
- Valore dell'immobilizzazione in corso (con relativo dettaglio dei documenti);
- Fonte di finanziamento di ogni movimento di rettifica patrimoniale;
- Commessa di acquisto;
- Universalità del bene.

Per quanto riguarda la registrazione di fatture passive riferite a cespiti (acquisizione, manutenzioni straordinarie, stati di avanzamento lavori, ecc.), il software prevede la sospensione della pagabilità fino al superamento del collaudo e, successivamente al superamento dello stesso, l'aggiornamento del Libro degli Inventari e del Registro dei Cespiti.

Nell'Anagrafica del prodotto, qualora venga posizionato a "S" il flag gestione inventario il sistema automaticamente durante il carico del prodotto attiverà la procedura Gestione Cespiti ed Inventario, con la richiesta delle opportune informazioni.

La Contabilità Analitica acquisisce direttamente i costi dell'ammortamento dalla gestione inventario e cespiti.



4 . Matrice delle responsabilità

<i>Attività Amministrativa</i>	<i>Responsabile</i>
<i>Gestione Bilancio</i>	S.S Contabilità Generale e Bilancio
<i>Gestione Cespiti</i>	S.S. Ingegneria Clinica
<i>Gestione Approvvigionamenti e Logistica</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

5 . Flowchart Modulo Cespiti

