



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
Azienda Ospedaliera Brotzu

Deliberazione 1254

Adottata dal Direttore Generale in data 18 LUG. 2014

OGGETTO: Giudizio di parificazione

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 23 LUG. 2014 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione

DIRETTORE GENERALE	Dott. Antonio Garau	coadiuvato dal
Direttore Amministrativo	Dott. Attilio Murru	
Direttore Sanitario	Dott. Remigio Puddu	

Premesso che con Deliberazione n. 5/2014/PAR la Sezione del controllo per la Regione Sardegna della Corte dei Conti ha espresso proprio parere in merito alla corretta definizione dei compiti e delle responsabilità tra le diverse figure professionali all'interno delle Aziende sanitarie relativamente alla gestione, inventariazione, conservazione e distribuzione dei farmaci, in considerazione della mancanza di specifiche norme regionali e alla luce della normativa nazionale in vigore assai risalente nel tempo

Preso atto del Decreto dell'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'assistenza sociale della Regione Autonoma della Sardegna n. 1 del 09.01.2014 avente ad oggetto "Progetto sul Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie nella Regione Sardegna (PAC) approvato con DGR n. 29/8 del 24/07/2013 - Linee Guida Regionali per l'Area delle Rimanenze

Considerato che con propria Deliberazione n.1077/2014 l'Azienda ha preso atto delle linee guida regionali sul percorso attuativo della Certificabilità dei bilancio delle Aziende sanitarie della Regione Sardegna

Vista la deliberazione n.1078/2014 con la quale l'Azienda ha approvato il Regolamento degli Agenti Contabili

Preso atto della comunicazione del Direttore del Servizio di Farmacia protocollo n. 1052 del 7.7.2014



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
Azienda Ospedaliera Brotzu

Ritenuto dunque di dover adempiere a quanto disposto con l'Ordinanza n. 60/2014 del 04.06.2014 della sezione giurisdizionale per la Sardegna della Corte dei Conti

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo nonché del Direttore Sanitario

DELIBERA

- Di parificare i conti dell'agente contabile Dott.ssa Michela Pellecchia, Direttore della farmacia, relativi alla gestione degli esercizi 2010 e 2011, alle scritture contabili aziendali
- Di dare discarico all'agente contabile Dott.ssa Michela Pellecchia, Direttore della farmacia, del conto in questione secondo i prospetti allegati al presente atto deliberativo

Il Direttore Generale
Dott. Antonio Garau

Il Direttore Amministrativo
Dott. Attilio Murru

Il Direttore Sanitario
Dott. Remigio Puddu



Prot.1052 del 7.7.2014

Al Direttore Generale
Dott. Antonio Garau

**RELAZIONE TECNICA SULLA GESTIONE SERVIZIO FARMACIA
CONTI GIUDIZIALI 2010-2011**

In riferimento a quanto stabilito nell'ordinanza n° 60/2014 si trasmette il documento richiesto redatto secondo quanto segue:

- le strutture (reparti) che hanno movimentato beni farmaceutici sono state raggruppate in base ai dipartimenti di appartenenza
- i beni farmaceutici sono stati divisi in base alla categoria merceologica di appartenenza così come suddiviso nel sistema informatico adottato dall'AOB (Sisar)
- i suddetti beni sono stati suddivisi per mese e viene evidenziata:
 1. la giacenza dell'anno precedente all'anno in esame,
 2. il valore economico di quanto pervenuto con ordinativi diretti
 3. quanto scaricato sia da questi che direttamente dalle scorte della Farmacia
 4. la giacenza finale dell'anno
- non esistono scarichi di consumato perché negli anni presi in esame non era ancora attiva la procedura in Sisar "armadietti di reparto" in cui scaricare i reali consumi

Per ciò che riguarda il Servizio Farmacia è stata utilizzata la stessa procedura : la giacenza dell'anno precedente , il ricevuto , il consumato (scarichi ai reparti), la giacenza dell'anno in corso.

la pen drive allegata è costituita da 2 file ognuno specifico per ogni anno da prendere in esame ed è così rappresentata :

1. tabella riepilogativa
2. specifiche riepilogative relative agli scarichi dei Centri di Costo afferenti alla SC di Farmacia
3. rimanenze iniziali
4. scarichi dell'esercizio
5. rimanenze finali
6. DB da cui si è generata la tabella riepilogativa
7. documentazione degli ordinativi con relativi provvedimenti d'acquisto

Per quanto riguarda le rimanenze è da tener conto che alcuni prodotti sono stati trasferiti ,nell'arco dell'anno 2010, da una categoria merceologica ad un'altra , pertanto si potranno riscontrare delle incongruenze fra le giacenze delle singole categorie e gli scarichi.



Relativamente alle giacenze si riportano di seguito alcune annotazioni :

- le giacenze al 31/12/2009 non sono state gestite dal Servizio di Farmacia
- giacenze 2010 :

alcuni reparti non hanno presentato conteggio delle rimanenze

1. Nido: erroneamente sono stati conteggiati prodotti a numero di pezzi e non a confezione come invece è inserito nel sistema, l'errore non è mai stato rettificato (allegato 1)
 2. Centro Malattie Dismetaboliche : il valore dato dalla somma di alcune classi merceologiche (materiale diagnostico, emodialisi, altri articoli sanitari e farmaci) è stato erroneamente inserito nella categoria degli emoderivati e mai rettificato (allegato 2)
 3. Dialisi : per mero errore materiale sono state digitati € 52.782,07 anziché l'effettivo valore di € 57.782,07, l'errore non è mai stato rettificato (allegato 3)
 4. Chirurgie : al momento della richiesta della Corte dei Conti si è ritenuto più corretto scorporare le singole chirurgie (Generale, D'Urgenza, Maxillo – Facciale, Plastica, e Vascolare) che al momento della redazione delle giacenze erano state erroneamente accorpate. All'epoca le Classi merceologiche erano differenti rispetto a quelle attuali e quindi, anche se l'importo finale è esatto si rileveranno delle discrepanze fra le singole categorie.
- Giacenze 2011

1. due reparti (Otorino e Sterilizzazione) non hanno comunicato le rimanenze al 31/12/2011
2. la chirurgia robotica nasce a metà anno 2011 quindi non risultano le rimanenze al 31/12/2010
3. la T.I.P.O. : erroneamente sono stati conteggiati prodotti a numero di pezzi e non a confezione come invece è inserito nel sistema, l'errore non è mai stato rettificato (allegato 5)

Si allega delibera n° 418 del 15 marzo 2013 per l'adozione della procedura di conservazione dei beni farmaceutici.

Negli anni in oggetto non si evidenziano comunicazioni di farmaci scaduti.

Si resta a disposizione per ogni eventuale chiarimento

Il Direttore della SC Farmacia
e Gestione del Farmaco
Dr.ssa Michela Pellecchia