AO Brotzu

Deliberazione 1817

adottata dal Direttore Generale in data 21 AGO. 2018

Oggetto: Presa d'atto rilevazione straordinaria beni mobili ed immobili dell'Azienda G.Brotzu anno 2016/2017.

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire dal 22 AGO. 2018 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

Il Direttore Amministrativo

Il Direttore Generale	Dott.ssa Graziella Pintus
coadiuvato da	
Direttore Amministrativo	Dott.ssa Laura Balata
Direttore Sanitario	Dott. Vinicio Atzeni

Su proposta della SC Patrimonio e Logistica

Premesso che con deliberazione n. 264 del 04.03.2015 questa Azienda ha recepito in toto le linee guida adottate dalla Regione Sardegna con Decreto n. 4 del 14.01.2015, recante <<*Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie nella Regione Sardegna (PAC) approvato con DGR n. 29/8 del 24/07/2013 - Approvazione linee guida regionali per l'area del Patrimonio Netto e per l'area delle Immobilizzazioni*>>, che disciplinano le procedure contabili ed amministrative afferenti la gestione dei beni mobili ed immobili delle Aziende Sanitarie e che, conseguentemente sono state adeguate le procedure aziendali di gestione dei processi;

Atteso che con delibera n. 1794 del 14.10.2015 recante. <<*Regolamento, per la gestione dei beni immobili e mobili costituenti il patrimonio dell'Azienda Ospedaliera Brotzu*>>, questa Amministrazione, al fine di poter procedere ad una verifica sulla effettiva consistenza del proprio patrimonio, ha disciplinato le modalità di tenuta dell'inventario dei beni mobili aziendali, le procedure di dismissione, nonché i compiti e le responsabilità del personale coinvolto nella gestione;

Tenuto Conto che le suddette linee guida regionali ed il citato regolamento aziendale prevedono che sia effettuata una ricognizione fisica dei cespiti effettivamente presenti nelle diverse strutture aziendali ogni cinque anni e che dal 1996 non risulta sia stata effettuata alcuna rilevazione in tal senso;

Preso Atto che si è reso pertanto necessario procedere ad una ricognizione straordinaria, tenendo conto che dal 1°.7.2015 sono stati incorporati nell'Azienda G. Brotzu anche l'Ospedale A.Businco e l'Ospedale A.Cao;

Considerato che a gennaio del 2016 sono state avviate le operazioni di inventariazione straordinaria in via sperimentale e che, essendosi conclusa la stessa positivamente, il 25 febbraio dello stesso anno è stato dato avvio al processo di inventariazione iniziando dal presidio San Michele ed a seguire i presidi ospedalieri A.Businco e Cao;

Tenuto Conto che il 31.3.2017 si sono concluse le operazione di inventario straordinario nei tre presidi dell'Azienda;

Dato Atto che nella ricognizione straordinaria e nella verifica sono state individuate quattro differenti situazioni:

a) Beni registrati nel libro cespiti e localizzati

b) Beni registrati nel libro cespiti ma non presenti fisicamente o comunque non rilevati dagli operatori o non localizzati

c) Beni registrati nel libro cespiti ma fisicamente presenti in centro diverso da quello attribuito

d) Beni fisicamente presenti ma non registrati

Rilevato che per i beni di cui alla lettera a) sono stati riscontrati i dati inventariali mentre per le lettere b-c-d si è proceduto come segue:

b) Sono stati inviati gli elenchi dei beni, il cui valore contabile è pari a zero, ai direttori di struttura affinché ne verificassero l'esistenza, nelle more sia di una successiva verifica informativa-contabile che di ulteriori approfonditi controlli

c) Si è proceduto all'aggiornamento con la corretta imputazione al centro di costo e consegnatari effettivi

d) Si è proceduto alla registrazione del bene nell'inventario utilizzando la causale "R" laddove non sia stato possibile evincere la natura o il titolo di possesso del bene.

Vista **la** deliberazione n.1857 del 28.09.2017 con la quale è stato adottato l'atto aziendale;

Vista la deliberazione n. 1961 del 16.10.2017 con la quale si è preso atto della valutazione di conformità definitiva agli indirizzi regionali dell'atto aziendale dell'Azienda G.Brotzu espressa con dgr 47-25 10.10.2017;

Dato Atto che in conseguenza di quanto sopra l'Atto aziendale ha acquisito piena efficacia e che con deliberazione n. 2057 del 3.11.2017 recante *<<Attuazione Atto Aziendale - Approvazione Regolamento della fase di transizione al nuovo assetto organizzativo>>*, è stata regolamentata la fase di transizione, con la definizione di modalità operative e procedure da adottarsi per il passaggio al nuovo assetto organizzativo previsto nell'atto aziendale;

Atteso che l'articolazione organizzativa prevista nell'Atto Aziendale implica soppressione o accorpamenti di strutture e ridistribuzione degli spazi per cui si ritiene opportuno, alla luce delle sopraccitate analisi, prendere atto nell'immediato delle rilevazioni inventariali avvenute con l'inventario straordinario dal 25.02.16 al 31.03.2017 e degli spostamenti di centro di costo o localizzazioni rettificate nel Libro Cespiti per quanto concerne le lettere a-c-d, sopraccitate, come da elenchi allegati sotto la lettera A di fogli 1478, demandando a successivo atto l'approvazione di quanto contenuto nell'elenco di cui alla lettera b;

Rilevato che per quanto attiene l'elenco di cui alla lettera B di fogli 1029, si ritiene opportuno riservarsi la possibilità di effettuare eventuali modifiche in un secondo tempo, in quanto tutt'ora detti elenchi sono in fase di valutazione dei vari Direttori di strutture ma anche tenendo conto della nuova articolazione organizzativa prevista nell'atto aziendale, per cui successivamente saranno apportate le dovute modifiche anche nel Libro Cespiti inserendo le regolari localizzazioni dei beni se i prodotti verranno localizzati o procedendo alla formalizzazione del fuori uso, con conseguente eliminazione del bene dal Libro Cespiti, in quanto, sulla base della data di acquisto, si può ipotizzare che negli anni i cespiti siano stati rottamati senza tenere conto delle corrette procedure di fuori uso;

Visto il Decreto Legislativo n° 502/92 e s.m.i, le LL.RR. n° 23 del 17.11.2014, 36 del 23.12.2015, n. 17 del 27.7.2016 e n.10/06;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per i motivi esposti in premessa:

1. Di prendere atto delle risultanze della ricognizione fisica straordinaria dei beni mobili ed immobili presenti nell'Azienda G.Brotzu per l'anno 2016/2017, comprese le variazioni, le cancellazioni ed i nuovi inserimenti, per quanto concerne le lettere a-c-d, che sono stati operati all'interno del programma, come indicato nel file allegato A;
2. Di riservare di apportare eventuali rettifiche al libro cespiti una volta completata la valutazione degli elenchi di cui alla lettera B, ed a seguito della nuova articolazione organizzativa prevista nell'atto aziendale;
3. Di inserire la localizzazione per i cespiti già inseriti nel libro cespiti ma non localizzati dalla rilevazione inventariale e dichiarati esistenti dagli utilizzatori;
4. Di dare atto che gli allegati A e B, estratti dal sistema SISAR, in considerazione della loro dimensione sono conservati, oltre che nel server aziendale, in un CD, custodito agli atti della SSD Affari Generali, contenente, rispettivamente, per quello A un file di 1478 schede in formato PDF e per quello B un file di 1029 schede in formato PDF

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Laura Balata

Il Direttore Sanitario
Dott. Vinicio Atzeni

Il Direttore Generale
Dott.ssa Graziella Pintus

SC P.e1 SF/Coll.Amm. Sig.ra M.Frau