

**Commissario Straordinario**  
Simonetta Cinzia Bettelini

**Oggetto: Relazione chiusura inventario armadietti farmaceutici e conto giudiziale 2020**

Come previsto dalle "Linee guida per l'Area delle Rimanenze" relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei Bilanci delle Aziende Sanitarie nella Regione Sardegna di cui alla DGR n. 29/8 del 24.7.2013 è stato predisposto dal Responsabile del magazzino beni sanitari in qualità di agente contabile l'inventario dei beni di consumo in cui sono evidenziati per singolo prodotto: le quantità ed il valore dei beni all'inizio dell'esercizio, le variazioni in aumento e in diminuzione, la quantità e il valore finale al 31/12/2020.

Con l'obiettivo di completare la registrazione dei movimenti di magazzino di competenza dell'esercizio in chiusura si è proceduto a:

1. Verificare che siano stati registrati tutti (e soltanto) i movimenti di magazzino di competenza dell'esercizio in chiusura;
2. Verificare l'assenza di ordini inevasi
3. Verificare l'assenza di carichi di magazzino corrispondenti agli ordini inevasi;
4. Verificare l'emissione degli ordini sul sistema AREAS corrispondenti ai ricevimenti;
5. Verificare che non vi siano documenti di trasporto non registrati a sistema;
6. Verificare che non vi siano richieste inevase;
7. Registrare gli scarichi di magazzino per richieste evase e non ancora registrate sulla contabilità di magazzino;
8. Verificare presenza di scarichi di magazzino corrispondenti ad eventuali resi;
9. Registrare gli scarichi di magazzino per resi effettuati e non ancora registrati sulla contabilità di magazzino: non è stato registrato alcun movimento.
10. Verificare presenza di scaduti, ammanchi, avarie, rottura o distruzione accidentale nei reparti;

Si è proceduto di seguito alla valorizzazione delle rimanenze finali e alla predisposizione dell'inventario dei beni di consumo mediante

- stampa da sistema delle giacenze esistenti. Nel caso specifico la giacenza sul magazzino beni sanitari AREUS 2020 è pari a € 216 595,32;
- conta fisica dei beni in giacenza presso i tre armadietti delle tre basi operative dell'elisoccorso di Olbia, Cagliari e Alghero;
- allineamento delle risultanze della conta fisica delle giacenze con le risultanze della contabilità di magazzino;
- verifica dei Report di Inventario e Conto giudiziale per i tre armadietti delle basi operative dell'elisoccorso di Olbia, Cagliari e Alghero con indicazione



del risultato di allineamento conseguito (Vd. Allegati "Giacenze mag. SAN02xx al 31/12/2020" e "Report Conto Giudiziale 2020");

- verifica del Report del Conto giudiziale AREUS 2020 (Vd. Allegato "Report Conto Giudiziale AREUS 2020").

La valorizzazione delle attività svolte sono riassunte nella tabella sottostante:

Centro di consegna	Codice Mag/armadietto	Valorizzazione totale rimanenze finali armadietti
MAGAZZINO BENI SANITARI	MAGBENI	€ 216 595,32
ARMADIETTO ELIBASE CAGLIARI	SAN0203	€ 13 481,11
ARMADIETTO ELIBASE ALGHERO	SAN0202	€ 29 898,98
ARMADIETTO ELIBASE OLBIA	SAN0201	€ 27 151,67

In seguito alle rilevazioni effettuate, all'allineamento delle giacenze a valori con i dati rilevabili dalla contabilità generale è stata generata la stampa a valore delle rimanenze al 31/12/2020, il Report del Conto Giudiziale 2020 per il Magazzino Beni Sanitari sottoscritto da Responsabile del Servizio Farmacia in qualità di agente contabile.

Cordialmente

Sara Sanna