

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		<b>Rev. 01</b> <b>Data 30.09.2013</b>	<b>Pagina</b> <b>1 di 9</b>

## INDICE

1. SCOPO
2. CAMPO DI APPLICAZIONE
3. TERMINOLOGIA ED ABBREVIAZIONI
4. DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ
5. DIAGRAMMA DI FLUSSO
6. RESPONSABILITÀ
7. RIFERIMENTI
8. ARCHIVIAZIONE
9. ALLEGATI
10. MODALITA' DI VERIFICA DELL'APPLICAZIONE
11. AUDIT

## GRUPPO DI LAVORO

Componente	Qualifica	Struttura
Giovanni Rizzo	Responsabile	Servizio tecnico
Pierangelo Masoero	Responsabile	Ingegneria clinica
Daniela Gotta	Amministrativa	Servizio tecnico

Rev.	Data	Redazione	Verifica	Approvazione
01	30.09.2013			
		<b>RdF</b> <b>Giovanni Rizzo</b> Firmato in originale <b>Pierangelo Masoero</b> Firmato in originale	<b>Franco Ripa</b> Firmato in originale <b>Maurilio Franchetto</b> Firmato in originale	<b>DS/DA/DG</b> <b>Lorella Daghero</b> Firmato in originale

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 2 di 9

## 1. SCOPO

Scopi della presente procedura sono i seguenti:

- illustrare le modalità di programmazione, di realizzazione e controllo del budget del piano degli investimenti;
- definire le specifiche responsabilità
- uniformare i comportamenti degli operatori
- assicurare che il processo di vengano gestito dalle articolazioni organizzative aziendali coinvolte rispettando obiettivi, tempi e responsabilità.

La presente procedura risponde anche ai contenuti del percorso attuativo di certificabilità (PAC) – Decreto Interministeriale 01.03.2013

In tale ambito, un corretto svolgimento della procedura consente di realizzare un efficace coordinamento tra le differenti Unità Organizzative, motivare le Unità Organizzative interessate, costituire un'importante esperienza di sviluppo professionale per gli operatori coinvolti nel processo, identificare significativi parametri di riferimento per la valutazione delle performance delle Unità Organizzative e dunque valorizzare compiutamente il sistema di programmazione e controllo aziendale.

## 2. CAMPO DI APPLICAZIONE

La presente procedura si applica nella ASL TO 4 per quanto riguarda le strutture che intervengono nella programmazione e realizzazione del piano degli investimenti.

## 3. TERMINOLOGIA E ABBREVIAZIONI

Piano degli investimenti: Documento in cui si individuano in base ai bisogni organizzativi gli investimenti ad utilità pluriennale

DIP: Dipartimento

UO: Unità Operativa

SC: Struttura complessa

SS: Struttura semplice

## 4. DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ

Il piano degli investimenti illustra quali sono le attrezzature, ad utilità pluriennale, che l'Azienda pensa di acquistare per un suo ottimale funzionamento. La scelta degli investimenti va fatta tenendo conto:

- delle quantità di servizi che l'impresa ha stabilito di erogare: è chiaro infatti che il volume dei servizi da erogare condiziona il dimensionamento delle attrezzature
- della complessità dell'erogazione: un processo di erogazione complesso o che richieda necessariamente l'utilizzo di macchinari sofisticati è un vincolo nella scelta degli investimenti
- delle risorse finanziarie a disposizione, che possono nel complesso condizionare il dimensionamento degli impianti.
- delle valutazioni di make or buy e quindi dalla valutazione circa la convenienza di acquistare un servizio dall'esterno piuttosto che acquistare il macchinario per prestarlo in proprio.

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 3 di 9

- del numero di risorse impegnate nell'erogazione dei servizi: si tratta di una variabile che condiziona gli investimenti sotto due aspetti: innanzitutto tutte le risorse destinate all'erogazione dei servizi devono essere dotate delle attrezzature per l'erogazione.

L'ASL TO 4 in base ai bisogni organizzativi e alle risorse a disposizione predispose il Piano degli investimenti.

Il Piano degli investimenti si articola nelle seguenti fasi:

- fase di programmazione degli investimenti, attraverso il coinvolgimento dei Comitati Tecnici specifici;
- fase di realizzazione;
- identificazione e controllo del budget intervento programmato.

### **Programmazione degli interventi**

Il direttore della SC Tecnico, di concerto con il Responsabile della Ingegneria Clinica, elabora annualmente una bozza di proposta di investimenti relativi ad interventi in edilizia ed attrezzature sanitarie (c.d. grandi attrezzature comprese nell'allegato alla DGR 13-9470 del 25.08.2008 e s.m.i.) al fine dell'aggiornamento dell'applicativo informatico regionale EDISAN.

La bozza di proposta viene successivamente trasmessa alla Direzione Generale, che la esamina per eventuali modifiche.

Entro il 28 febbraio di ogni anno il programma degli investimenti in edilizia ed attrezzature sanitarie viene validato con una Deliberazione del Direttore Generale proposta dal direttore della SC Tecnico; entro lo stesso termine la SC Tecnico inserisce ed aggiorna le proposte di investimento nell'applicativo informatico regionale EDISAN.

Successivamente la Giunta Regionale approva le opere finanziabili, il che ha valore autorizzatorio per la progettazione.

Il direttore della SC Tecnico sentita la Direzione Generale redige entro il 30 settembre di ciascun anno lo schema di programma triennale in conformità agli schemi tipo definiti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 09.06.2005.

Lo schema di programma triennale e l'elenco annuale contemplano l'attività di realizzazione di lavori di cui al D.Lgs n. 163/2006 di importo superiore a Euro 100.000 da effettuarsi tramite risorse derivanti da finanziamenti regionali, statali o da altre fonti.

La programmazione investimenti avviene con il coinvolgimento dei Comitati Tecnici per le valutazioni di necessità, opportunità e convenienza.

Degli incontri è tenuta traccia tramite specifici verbali.

### **Gestione degli acquisti in conto capitale**

La gestione degli acquisti in conto capitale è di pertinenza dell'Ingegneria Clinica, che distribuisce il fondo da utilizzare da parte dei servizi ordinatori (Tecnico, Informatico e Provveditorato all'inizio dell'anno su indicazioni della Direzione Generale.

Gli acquisti effettuati sono monitorati dalla Ingegneria Clinica tramite il sistema contabile amministrativo.

### **Gestione degli interventi finanziati (fondi statali – regionali)**

L'Azienda, entro 17 mesi dalla stipula dell'Accordo di Programma Stato-Regione (per gli interventi finanziati da fondi statali) ed entro 12 mesi dalla data dell'Atto Regionale di Approvazione dell'elenco degli interventi ammissibili al finanziamento (per gli interventi finanziati da fondi regionali) addiuviene all'approvazione del livello di progettazione necessario

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 4 di 9

per l'appaltabilità e trasmette alla Direzione Sanità – Settore Politiche degli Investimenti lo specifico modulo.

Dalla data di notifica all'Azienda del Decreto Ministeriale di ammissione al finanziamento (per quote di finanziamento statali) o del Nulla Osta Regionale (per quote di finanziamento regionali) decorre il termine di 9 mesi per l'aggiudicazione dell'appalto.

A seguito dell'aggiudicazione dell'appalto, l'Azienda segue l'iter tecnico amministrativo previsto dalla Regione per la gestione delle quote di finanziamento statali e regionali.

### **Realizzazione degli interventi**

La realizzazione degli interventi avviene in coerenza con quanto definito in sede di programmazione.

### **Identificazione e controllo del budget**

Le proposte di deliberazione che impegnano l'Amministrazione nell'acquisizione di attrezzature o negli interventi di edilizia sanitaria sono trasmesse alla SC Economico Finanziaria, con l'importo di spesa, il sottoconto di stato patrimoniale e la natura del finanziamento, che provvede alla registrazione dell'impegno di spesa nella scheda specifica xls.

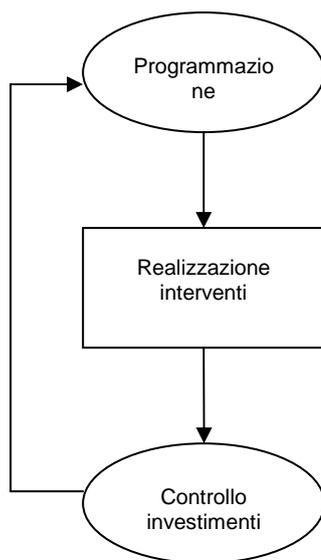
La SC Economico-Finanziaria predispone nella procedura informatica l'autorizzazione di spesa che è collegata ad una specifica scheda contabile denominata "progetto".

In entrambi i casi si fissa il tetto di spesa.

Gli ordini di volta in volta emessi danno origine a un conteggio scalare, da cui si evince il totale dei costi e il residuo.

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 5 di 9

## 5. DIAGRAMMA DI FLUSSO



C

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 6 di 9

## 6. RESPONSABILITÀ

Nella matrice che segue sono presentati attività e responsabilità.

Azione	Direzione generale	Resp. Servizio Tecnico	Resp. Economico finanziario			Tutto gli operatori, per quanto di competenza
Redazione procedura		X				
Approvazione procedura	X					
Diffusione procedura		X				
Verifica applicazione		X				
Revisione procedura		X				
Redazione schema programma triennale		X				
Proposta deliberazione programma interventi		X				
Formulazione atto deliberativo	X					
inserimento di proposte di investimento nell'applicativo EDISAN		X				
Controllo budget con procedura informatica			X			
Implementazione e procedura						X

## 7. RIFERIMENTI

I documenti collegati alla procedura sono i seguenti:

- Atto deliberativo Programma investimenti

## 8. ARCHIVIAZIONE

La presente procedura è conservata in forma controllata presso la S.C. Programmazione e controllo di gestione dell'ASL TO4 e in forma controllata presso le Strutture interessate.

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>		Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 7 di 9

## 10. MODALITA DI VERIFICA DELL'APPLICAZIONE

La verifica dell'applicazione della presente procedura viene effettuata con gli indicatori di seguito elencati.

Elenco indicatori	Standard	Tempi
Presenza Schema programma triennale	Dicotomico: Si,	Entro il 30 settembre, con riferimento all'anno di esercizio
Presenza Atto deliberativo con piano degli investimenti	Dicotomico: Si,	Entro il 28 febbraio, con riferimento all'anno di esercizio
Presenza di ordini e conteggio scalare in procedura	Dicotomico: Si	Coerenti con la evoluzione del progetto

## 11. AUDIT

L'audit è un processo sistematico, indipendente e documentato per:

- ottenere "evidenze" (registrazioni, dichiarazioni di fatti o altre informazioni, che sono pertinenti ai criteri dell'audit e verificabili)
- valutare con obiettività, al fine di stabilire in quale misura i criteri (es. insieme di politiche, procedure o requisiti utilizzati come riferimento) sono stati soddisfatti.

Gli audit interni, denominati "audit di prima parte", sono effettuati, per fini interni, dall'organizzazione o per suo conto e possono costituire la base per una autodichiarazione di conformità da parte dell'organizzazione stessa.

Gli audit esterni comprendono quelli che sono generalmente denominati "audit di seconda parte" o di "terza parte".

Gli audit di seconda parte sono effettuati da chi ha un interesse nell'organizzazione, quali ad esempio i clienti o altri soggetti per conto degli stessi nei confronti dei fornitori.

 <b>ASL TO 4 - Regione Piemonte</b>	<b>PROCEDURA</b> <b>PAC.PROC.TEC/ECFIN/0</b> <b>1</b>	<b>Struttura: Servizio Tecnico, Economico-Finanziario</b>	
<b>Programmazione, realizzazione e controllo budget del piano degli investimenti</b>	Rev. 01 Data 30.09.2013	Pagina 8 di 9	

#### LISTA DI DISTRIBUZIONE

Struttura	Firma
Progr. e controllo di gestione	Franco Ripa
Economico- finanziario	Maurilio Franchetto
Affari generali	Carla Ciamporcero
Legale	Estrer Bragadin
Ingegneria clinica	Pier Angelo Masoero
Economato	Celestina Galetto
Provveditorato	Celestina Galetto
Patrimoniale	Celestina Galetto
Personale	Marco Pricco
Tecnico	Giovanni Rizzo
Sistema informativo	Lorella Rosboch
Farmacia territoriale	Clara Pietraru
Farmacia ospedaliera	Laura Rocatti
Loro tramite al personale interessato	