

1 – DESCRIZIONE DEL PROCESSO

1.1 – Dati generali

Nome del processo:	Definizione e monitoraggio budget di struttura per acquisti di importo superiore a €140.000
Area di rischio:	Contratti Pubblici: programmazione, progettazione gara, selezione contraente, verifica aggiudicazione e stipula del contratto, esecuzione, rendicontazione
Processi connessi:	APBESE017
Codice:	APBESE014
DIR:	Rita Bonciani
Struttura del DIR:	Dipartimento Approvvigionamento prestazioni, beni e servizi
RESP:	Giorgio Nencioni
Struttura del RESP:	SOC Approvvigionamento beni e servizi
Data di aggiornamento:	23/01/2026

1.2 – Descrizione

Fornitori	Input	Processo	Output	Clienti
SOC Contabilità generale SOC Budget e reporting	Tabella di previsione della spesa relativa all'anno successivo a quello di riferimento	Il processo si occupa della definizione e monitoraggio del budget dei conti economici relativi ai beni sanitari e non sanitari e ai servizi sanitari di cui sono consegnatarie le strutture del Dipartimento ABS (noleggi apparecchi elettromedicali, acquisto strumenti chirurgici, acquisto materiale testologico per la psicologia, acquisto timbri e tende, servizi alberghieri, servizi di trasporto, servizi di vigilanza, servizi vari di supporto, servizi tecnici economici, service dialisi e laboratori di analisi con beni di consumo ed extra laboratori). Non vengono monitorati nell'ambito di questo processo gli acquisti di beni non presenti nel Magazzino di Area Vasta ESTAR (MAV) e gli acquisti di beni inseriti nel piano di investimento (apparecchi elettromedicali, arredi e attrezzature non elettromedicali).	Monitoraggio mensile adeguatezza budget Richieste adeguamento budget	SOC Contabilità generale SOC Budget e reporting

2 – ANALISI DEL PROCESSO																		
APBESE014 - Definizione e monitoraggio budget di struttura per acquisti di importo superiore a €140.000 - 23/01/2026					2.1 - Descrizione delle attività				2.2 – Valutazione dei rischi				2.3 – Trattamento del rischio					
N°	Nome attività	Descrizione attività e tempistiche		Esecutore	Vincoli	Rischi di corruzione	Fattori abilitanti	Livello di esposizione al rischio	Motivazione del livello di esposizione	Misure specifica di prevenzione	Tipologia di misura				Indicatori di attuazione	Target indicatori	Responsabile dell'attuazione della misura	Scadenza
											CN	TR	ET	RG	SM	FR	RT	CI
1	Definizione budget di Struttura	In base alla programmazione triennale degli acquisti dei beni e servizi e al relativo scorrimento annuale, l'I.F riceve dalla SOC Contabilità generale e SOC Budget e reporting la tabella di previsione della spesa relativa all'anno successivo a quello di riferimento che riporta anche lo storico della spesa e il forecast per i mesi di novembre e dicembre relativi ai conti economici monitorati dall'I.F. e inseriti in procedura. Tale tabella viene inviata ai singoli RUP AC competenti del Dipartimento Approvvigionamento: prestazioni beni e servizi per la modifica o la conferma della previsione del budget necessario per ogni tipologia di bene e servizio, anche sulla base di possibili variabili quali incremento o diminuzione attività, incidenza ISTAT/aumento prezzi etc. La SOC Approvvigionamento beni e servizi è consegnatario dei budget (cioè responsabile della gestione amministrativa) mentre i Dipartimenti sanitari e loro articolazioni sono gli assegnatari del budget, cioè coloro che utilizzano i servizi/forniture. I singoli RUP AC ritrasmettono la tabella all'I.F. che raccoglie i dati pervenuti, li controlla e riporta le eventuali modifiche sulla base, sia delle comunicazioni formali in materia di spese pervenute dalla Regione Toscana, sia sulla base di eventuali ulteriori comunicazioni pervenute da parte della Direzione Aziendale. Successivamente l'I.F. rielabora un'unica tabella e la rinvia alla SOC Contabilità generale ed alla SOC Budget e reporting, le quali successivamente provvedono ad un'analisi dei costi per la redazione del Bilancio di Previsione, assegnando le risorse possibili alle singole tipologie di beni e servizi. L'I.F. prende atto del budget stabilito nel Bilancio di Previsione, delle autorizzazioni di spesa assegnate e collabora con le due SOC soprattutto alla definizione delle relative sub autorizzazioni.	I.F. Monitoraggio conti economici e gestione fabbisogni	D. Lgs. 36/2023 L.R. 40/2005 e ss.mm. ii. Delibera annuale di programmazione triennale degli acquisti di forniture e servizi per le esigenze della AUSL Toscana Centro	Nessuno													
2	Monitoraggio budget di struttura	In base alla definizione e approvazione formale del Bilancio di Previsione annuale e di quello pluriennale da parte della Direzione Aziendale, l'I.F. monitora e verifica mensilmente l'adeguatezza del budget assegnato rispetto ad eventuali necessità che si delineano e che comportano un aumento o meno della spesa, in collaborazione con i RUP AC, utilizzando la procedura informatica di ESTAR denominata "Monitoraggio CE Area Centro" in cui inserisce, ogni mese, i dati di spesa presunti (relativi al mese di competenza e alla previsione di chiusura annua). Qualora i RUP AC del Dipartimento ABS ricevano, da parte di una SOC/SOS aziendale, la richiesta di un servizio o di una fornitura non prevista nel Bilancio di Previsione, oppure nel caso di riconoscimento dell'aumento dei prezzi da parte di ESTAR, l'I.F. attiva la procedura di autorizzazione della spesa presso la Direzione Aziendale, tramite apposita modulistica. Se l'I.F. verifica che la spesa è coperta dal budget assegnato, ne richiede la semplice autorizzazione alla Direzione Aziendale, se invece la spesa non risulta coperta dal budget, allora richiede alla Direzione l'autorizzazione in extra-budget. Sono coinvolti nel procedimento di autorizzazione la struttura richiedente e il Dipartimento di riferimento della stessa. Viene rilasciato il parere del Direttore Sanitario (se di pertinenza) e del Direttore Amministrativo. Se l'extra-budget viene autorizzato, l'I.F. provvede a richiedere alla SOC Contabilità generale ed alla SOC Budget e reporting l'adeguamento del budget assegnato.	I.F. Monitoraggio conti economici e gestione fabbisogni	D. Lgs. 36/2023 L.R. 40/2005 e ss.mm. ii. Delibera annuale di programmazione triennale degli acquisti di forniture e servizi per le esigenze della AUSL Toscana Centro	Nessuno													