

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 14 DEL 28.10.2020

DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 28 ottobre 2020 il Collegio dei Revisori procede alla verifica di cassa e in materia di modalità di gestione del magazzino presso le farmacie:

- Farmacia 1 – via Moncenisio 38/5 – Agente contabile: Dott.ssa Sirna Marika;
- Farmacia 2 – via Piazza Aldo Moro – Agente contabile: Dott.ssa Cerrato Laura

Il Collegio dei Revisori è assistito dalla Rag. Maddalena Fanelli, P.O. Risorse Finanziarie Ragioneria.

Farmacia 1 – via Moncenisio 38/5

1. Verifica di cassa

Il Collegio alle ore 8,15 procede alla verifica della consistenza di cassa che è pari a euro 1.102,00 e coincide con il saldo delle scritture contabili.

Il Collegio prende atto che il versamento in banca viene effettuato ogni due giorni e, comunque, la giacenza non supera € 5.000.

2. Modalità di gestione del magazzino

Il Collegio prende atto che il programma informatico utilizzato è denominato Sistema F e permette di gestire le attività della farmacia ovvero carico e scarico dei prodotti e farmaci, l'emissione di ordini, fatture e tariffazione ricette. Le movimentazioni di prodotti all'interno del magazzino vengono gestite attraverso il gestionale che rileva con penna ottica ingressi e uscite dei prodotti farmaceutici, nonché la rotazione periodica dei prodotti. Il fabbisogno, per quanto riguarda i grossi acquisti, sulla base della rotazione dei prodotti registrata dal sistema, viene rilevato in base agli indici di vendita e ai giorni del fabbisogno di copertura giornaliera.

Gli acquisti vengono effettuati dalle ditte produttrici e dal rivenditore che ha vinto la gara, la scelta tra i due soggetti viene effettuata sulla base degli sconti che gli stessi riconoscono alla Farmacia.

Il controllo tra contabilità di magazzino e reale giacenza dei prodotti viene effettuata con periodicità mensile con il metodo di campionamento.

Per la tenuta della contabilità di magazzino si utilizza la codificazione del Ministero della Salute attraverso *barecode*.

Le fasi di ordine, di carico/scarico e di rilevazione delle giacenze vengono eseguite da tutti i dipendenti della Farmacia.

Per i medicinali scaduti e/o il materiale ritenuto inidoneo viene effettuato il controllo mensilmente e i medicinali con una scadenza ravvicinata vengono contrassegnati in modo da procedere prioritariamente con la vendita degli stessi. I medicinali scaduti sono ritirati tramite una Ditta smaltitrice.

Il Collegio prende visione dell'armadio chiuso a chiave in cui vengono custoditi gli stupefacenti e il registro di carico e scarico.

Al termine della verifica, il Collegio dà atto di non aver riscontrato alcuna irregolarità da segnalare.

La verifica, presso la Farmacia 1, ha avuto termine alle ore 9,20.

Farmacia 2 – piazza A. Moro n. 50

1. Verifica di cassa

Il Collegio, alle ore 10,45, procede alla verifica della consistenza di cassa che è pari a euro 2.377,79 suddiviso nella consistenza del 27.10.20 di € 1.946,46 e del 28.10.20 ore 10,45 di € 431,33.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa alla data del 27.10.20 è pari a euro 1.946,46 che corrisponde con il saldo di cassa alla stessa data.

2. Modalità di gestione del magazzino

Il Collegio prende atto che il programma informatico utilizzato è denominato Sistema F e permette di gestire le attività della farmacia ovvero carico e scarico dei prodotti e farmaci, l'emissione di ordini, fatture e tariffazione ricette. Le movimentazioni di prodotti all'interno del magazzino vengono gestite attraverso il gestionale che rileva con penna ottica ingressi e uscite dei prodotti farmaceutici, nonché la rotazione periodica dei prodotti.

Il fabbisogno, per quanto riguarda i grossi acquisti, sulla base della rotazione dei prodotti registrata dal sistema, viene rilevato in base agli indici di vendita e ai giorni del fabbisogno di copertura giornaliera. Nel caso di medicinali con una bassa rotazione, prima di procedere all'acquisto, viene effettuata una richiesta alla Farmacia 1.

Gli acquisti vengono effettuati dalle ditte produttrici e dal rivenditore che ha vinto la gara, la scelta tra i due soggetti viene effettuata sulla base degli sconti che gli stessi riconoscono alla Farmacia.

Il controllo tra contabilità di magazzino e reale giacenza dei prodotti viene effettuata ogni volta che viene effettuato l'ordine del medicinale/prodotto.

Per la tenuta della contabilità di magazzino si utilizza la codificazione del Ministero della Salute attraverso *barcode*.

Le fasi di ordine, di carico/scarico e di rilevazione delle giacenze vengono eseguite da tutti i dipendenti della Farmacia.

Per i medicinali scaduti e/o il materiale ritenuto inidoneo viene effettuato il controllo mensilmente e i medicinali con una scadenza ravvicinata vengono contrassegnati in modo da procedere prioritariamente con la vendita degli stessi. I medicinali scaduti sono ritirati tramite una Ditta smaltitrice.

Il Collegio prende visione dell'armadio chiuso a chiave in cui vengono custoditi gli stupefacenti e il registro di carico e scarico.

Al termine della verifica, il Collegio dà atto di non aver riscontrato alcuna irregolarità da segnalare.

La verifica, presso la Farmacia 2, ha avuto termine alle ore 11,20.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Gabriella Nardelli)

(Salvatore Corrado)

(Enrico Ferraro)

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.