

## **REGOLAMENTO SISTEMA AUTORIZZATIVO PROGETTI FINALIZZATI**

Il presente documento ha lo scopo di disciplinare le modalità operative di gestione dei fondi a destinazione vincolata alla realizzazione di uno specifico programma, assegnati dalla Regione, da altri enti pubblici o da privati; in particolare individua e regola l'iter procedurale e le varie fasi da attivare nelle procedure AREAS: "Modulo Progetti" e "Sistema autorizzativo della spesa".

Come noto, con provvedimento regionale/ministeriale/POR/altro, l'ente erogante mette a disposizione un finanziamento predeterminato per specifiche attività progettuali: esse si concretizzano nei cd "progetti finalizzati".

Di seguito, le varie fasi del processo amministrativo di gestione dei fondi a destinazione vincolata:

- la comunicazione di assegnazione della somma inerente il progetto perviene in azienda;
- la direzione aziendale, invia la comunicazione al servizio Bilancio perche registri il documento contabile ed anagrafi informaticamente il progetto sul sistema SISAR. Contemporaneamente la direzione aziendale, supportata dalla SC Programmazione e Controllo:
  - valuta la coerenza del progetto rispetto alle politiche aziendali;
  - individua il *Project Manager* (Responsabile scientifico del progetto).
- il *Project Manager* redige il progetto – secondo lo schema come da ALLEGATO A – e lo presenta alla direzione per l'approvazione. A volte il finanziamento è legato a un progetto specifico e quindi si salta il passaggio della redazione del progetto e si ratifica quello già esistente;
- il servizio SC Contabilità e Bilancio:
  - rileva in contabilità generale il ricavo o il credito relativo al progetto;
  - inserisce il progetto nel menù ANAGRAFICA del MODULO PROGETTI del sistema AMC SISAR e lo identifica con un codice; comunica il codice identificativo del progetto al servizio Programmazione e Controllo e al Responsabile scientifico del progetto;
- il servizio Programmazione e Controllo:
  - verifica la congruità del progetto con gli obiettivi aziendali;
  - crea l'autorizzazione di spesa dedicata alla spesa vincolata, con i relativi conti di spesa e importi;
- il Responsabile scientifico del progetto, in occasione di ogni approvvigionamento, comunica a ciascun servizio deputato all'acquisizione delle risorse umane, tecnologiche necessarie alla realizzazione del progetto il codice identificativo del progetto e la macro-autorizzazione di spesa relativa al progetto;
- ciascun servizio coinvolto crea nel sistema AMC AREAS una sub-autorizzazione di spesa per ogni atto di liquidazione relativo al progetto; in particolare, ogni provvedimento con impegno di spesa relativo al progetto deve riportare:

- codice identificativo del progetto;
  - macro-autorizzazione di spesa relativa al progetto;
  - conto di spesa e relativo importo.
- il servizio che procede all'acquisto valorizza il codice identificativo del progetto nella chiave contabile della relativa sub-autorizzazione; la corretta alimentazione della chiave contabile nella sub-autorizzazione permette al sistema AMC AREAS di legarla al progetto di riferimento; ciò consente una precisa rendicontazione delle spese per acquisti di beni e servizi relativi al progetto, in quanto tracciabili nel sistema AMC AREAS.
  - il Responsabile scientifico del progetto rendiconta le attività realizzate all'interno del progetto, unitamente al supporto del Servizio Contabilità e Bilancio per quanto concerne l'aspetto contabile delle stesse, allo scopo di evidenziare alla direzione aziendale i costi sostenuti (risorse umane/tecnologiche) e i risultati raggiunti.