



UNIVERSITÀ
di VERONA

Analisi efficacia e efficienza nuova organizzazione

incontro con il Personale 25 e 26 giugno 2018







GIUSEPPE NIFOSI'



INDICE

- ❑ **obiettivi** della riforma del ciclo acquisti
- ❑ analisi di **efficacia** rispetto ai principali obiettivi
- ❑ analisi di **efficienza** conseguente la nuova organizzazione

OBIETTIVI

Fasi	Precedente grado di copertura	Principali criticità emerse
1 Manifestazione fabbisogni / RdA	 Basso	<i>I fabbisogni di acquisto sono veicolati alle strutture deputate tramite diversi canali (telefonate, mail, ...) e la funzionalità di UGOV per la gestione delle RdA non è utilizzata</i>
2 Sourcing e selezione fornitore	 Medio	<i>Tali attività sono frammentate e gestite in autonomia dalle diverse strutture dell'Ateneo, riducendo il potere contrattuale verso il fornitore</i>
3 Creazione Ordine di Acquisto (OdA)	 Medio	<i>L'OdA viene spesso non formalizzato all'interno del sistema UGOV per ovviare alle problematiche e laboriosità richiesta per la riconciliazione tra ordine e fattura che spesso si verificano</i>
4 Registrazione entrata merce / servizi	 Medio / Basso	<i>Processo gestito off-line (no utilizzo apposita funzionalità UGOV) con modalità differenti e non strutturate ai fini di un corretto accertamento rispetto all'ordinato</i>
5 Riconciliazione fattura e registrazione	 Medio / Alto	
6 Predisposizione ordinativi di pagamento	 Medio	<i>Necessità di stampa massiva di documentazione cartacea a corredo di ciascun OdA e duplicazione dei controlli eseguiti sulla documentazione predisposta e sulle voci contabili riportate nell'ordine per le Direzioni Centrali</i>

ANALISI EFFICACIA (1/6)



Fasi

Precedente
grado di copertura

Principali criticità emerse

1

Manifestazione
fabbisogni / RdA



Basso

I fabbisogni di acquisto sono veicolati alle strutture deputate tramite diversi canali (telefonate, mail, ...) e la funzionalità di UGOV per la gestione delle RdA non è utilizzata

da novembre 2017 è stata implementato il documento **Richiesta di Acquisto** in UGOV. Nella tabella sotto il **numero** ed il **valore** delle RdA predisposte nei due mesi finali del 2017 e nei primi 5 mesi del 2018

		2017		2018	
AREA		NR RDA	Ammontare RDA	NR RDA	Ammontare RDA
AMMINISTRAZIONE		99	1.051.322,84	217	1.640.046,41
ECONOMICO-GIURIDICO		130	89.678,74	203	166.071,82
MEDICINA		656	1.049.015,98	1467	2.578.434,20
SCIENZE		385	453.006,33	644	669.052,55
UMANISTICO		95	145.514,32	260	239.071,50
Totale complessivo		1365	2.788.538,21	2791	5.292.676,48

ANALISI EFFICACIA (2/6)



Fasi

2

**Sourcing e
selezione fornitore**



Precedente
grado di copertura



Medio

Principali criticità emerse

Tali attività sono **frammentate e gestite in autonomia** dalle diverse strutture dell'Ateneo, riducendo il **potere contrattuale** verso il fornitore

la tabella sotto evidenzia come nel 2018 **non** si sia ancora superato il problema della frammentazione degli ordini; la scomposizione degli ordini per fascia di valore risulta sostanzialmente simile a quella registrata nei primi 5 mesi dell'anno precedente.

	NR ordini minori € 1000	NR Ordini tra € 1000- € 10.000	Nr Ordini tra i € 10.000 e € 40.000	Nr Ordini sopra € 40.000	Totale Ordini
ANTE	541	216	48	34	839
	64%	26%	6%	4%	100%
POST	2077	854	141	119	3191
	65%	27%	4%	4%	100%

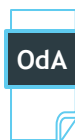
ANALISI EFFICACIA (3/6)



Fasi

3

Creazione Ordine di Acquisto (OdA)



Precedente
grado di copertura



Medio

Principali criticità emerse

L'OdA viene spesso **non formalizzato** all'interno del **sistema UGOV** per ovviare alle problematiche e laboriosità richiesta per la riconciliazione tra ordine e fattura che spesso si verificano

Il numero degli ordini registrati ed il relativo valore è più che triplicato nel 2018 rispetto a quello registrato nei primi 5 mesi degli anni precedenti

N. ordini emessi nei primi 5 mesi dell'anno

Area	2015	2016	2017	2018
AMMINISTRAZIONE	271	262	202	573
ECONOMICO-GIURIDICO	23	67	87	351
MEDICINA	78	373	304	1.397
SCIENZE	152	105	102	553
UMANISTICO	93	109	144	317
Totale complessivo	617	916	839	3.191

Valore ordini emessi nei primi 5 mesi dell'anno

Area	2015	2016	2017	2018
AMMINISTRAZIONE	4.730.750,12	4.851.260,70	4.897.954,16	15.183.980,47
ECONOMICO-GIURIDICO	11.146,95	67.638,62	87.775,52	262.463,60
MEDICINA	265.244,55	456.840,00	447.738,41	3.269.460,47
SCIENZE	183.519,74	109.269,50	119.317,50	618.892,15
UMANISTICO	59.014,54	92.246,15	150.383,09	325.479,28
Totale complessivo	5.249.675,90	5.577.254,97	5.703.168,68	19.660.275,97

ANALISI EFFICACIA (4/6)



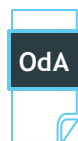
Fasi

Precedente
grado di copertura

Principali criticità emerse

3

Creazione Ordine di
Acquisto (OdA)



Medio

L'OdA viene spesso **non formalizzato** all'interno del **sistema UGOV** per ovviare alle problematiche e laboriosità richiesta per la riconciliazione tra ordine e fattura che spesso si verificano

la tabella presenta per ogni mese in cui sono state registrate le richieste di acquisto la **tempistica media di evasione dell'ordine**.

	2017			2018				
	Media di Giorni RDA-Ordine							
Etichette di riga	10	11	12	1	2	3	4	5
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	22,60	21,09	15,70	15,77	7,92	6,65	4,88	4,88
ECONOMICO-GIURIDICO	9,00	17,53	14,80	16,59	17,11	10,59	10,52	6,91
MEDICINA	15,51	7,39	8,07	5,17	4,06	5,79	3,86	2,89
SCIENZE	9,13	6,40	4,91	2,18	3,54	2,73	2,30	2,26
UMANISTICO	15,00	16,95	12,71	18,19	15,56	5,23	5,36	4,41
Totale complessivo	13,51	9,72	7,95	8,14	6,44	5,56	3,98	3,10

ANALISI EFFICACIA (5/6)

Fasi

4

Registrazione entrata
merce / servizi

Precedente
grado di copertura



Medio /
Basso

Principali criticità emerse

Processo **gestito off-line** (no utilizzo apposita funzionalità UGOV) **con modalità differenti e non strutturate** ai fini di un corretto accertamento rispetto all'ordinato

è stato implementato l'utilizzo a sistema del documento entrata merce per attestare il ricevimento del bene o l'erogazione del servizio

N. documenti entrata merce/servizi (DCE) registrati nei primi 5 mesi

AREA	2017	2018
AMMINISTRAZIONE	2	881
ECONOMICO-GIURIDICO		294
MEDICINA		1584
SCIENZE		780
UMANISTICO		276
Totale complessivo	2	3815

Valore documenti entrata merce/servizi (DCE) registrati nei primi 5 mesi

AREA	2017	2018
AMMINISTRAZIONE	365,10	4.701.068,70
ECONOMICO-GIURIDICO		251.209,59
MEDICINA		2.942.356,77
SCIENZE		603.507,82
UMANISTICO		261.062,24
Totale complessivo	365,10	8.759.205,12

ANALISI EFFICACIA (6/6)



MISURAZIONE EFFICACIA NELLA TEMPISTICA DELLA LIQUIDAZIONE DELLE MISSIONI

la media delle tempistica di **liquidazione delle missioni** ANTE riorganizzazione (fino al ottobre 2017) e POST riorganizzazione (da novembre 2017): la tempistica è calcolata come differenza tra il giorno di liquidazione della missione rispetto all'ultimo giorno della missione stessa.

Media di Giorni liquidazione missione				
PRESIDIO	ANTE	POST	Differenza	%
AMMINISTRAZIONE	44,1	22,5	-21,6	-49%
ECONOMICO-GIURIDICO	81,9	32,1	-49,8	-61%
MEDICINA	69,1	53,9	-15,2	-22%
SCIENZE	64,0	68,1	4,2	6%
UMANISTICO	60,1	47,9	-12,2	-20%
Totale complessivo	65,6	47,1	-18,5	-28%

ANALISI EFFICIENZA (1/1)



confrontando tra l'indicatore DOC/FTE (n. documenti/full time equivalent) per i volumi prodotti nei primi 5 mesi dell'anno corrente e precedente (2016).

FATTURE E ALTRI DOCUMENTI DI SPESE (generici di uscita)

Presidio	2016		2016 Totale	2018		2018 Totale	2016		2018		Var % efficienza
	Fattura Acquisto	Generico Uscita		Fattura Acquisto	Generico Uscita		FTE 2016	DOC/FTE	FTE 2018	FTE/DOC	
ECONOMICO-GIURIDICO	222	150	372	427	151	578	2,07	180	1,17	495	175%
MEDICINA	1603	278	1881	2109	452	2561	5,72	329	4,52	566	72%
SCIENZE	435	147	582	1079	361	1440	2,39	243	1,58	913	275%
UMANISTICO	282	88	370	336	246	582	3,17	117	1,52	384	229%
Totale complessivo	2542	663	3205	3951	1210	5161	13,34	240	8,78	588	145%

COMPENSI (liquidati in UGOV) e MISSIONI

Presidio	2016		2016 Totale	2018		2018 Totale	2016		2018		Var % efficienza
	Compenso	Missione		Compenso	Missione		FTE 2016	DOC/FTE	FTE 2018	FTE/DOC	
ECONOMICO-GIURIDICO	67	97	164	809	313	1122	0,57	287	1,42	792	176%
MEDICINA	42	364	406	74	733	807	2,36	172	1,59	506	194%
SCIENZE	33	189	222	93	367	460	0,56	397	1,07	432	9%
UMANISTICO	103	360	463	202	442	644	0,82	562	1,82	355	-37%
Totale complessivo	245	1010	1255	1178	1855	3033	4,31	291	5,89	515	77%

Fonte dati: UGOV - rilevazione good practice.
Viene considerato il valore 2016 non essendo
ancora disponibile il valore 2017