



21 49 07 NOV. 2018

Pag. 1

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 0367/2018 all. 79

avente come oggetto: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITA' E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI POSIZIONI CREDITORIE VARIE FACENTI CAPO A DIVERSI UFFICI COMPETENTI"

ATTESTAZIONE REGOLARITA' ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

1. Breve esposizione del contenuto della determinazione

Cancellazione posizioni creditorie, come da Allegato *sub* 1), relative a:

- servizio di crioconservazione di gameti maschili;
- sperimentazione farmaci;
- prestazioni sanitarie rese a stranieri;
- prestazioni varie non sanitarie.

2. Estremi relativi ai principali documenti e/o normative citate

- *Regolamento per il recupero dei crediti della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico* approvato con deliberazione consiliare n. 117 del 21/12/2017;
- Allegati b) al Regolamento "Dichiarazione d'irrecuperabilità del credito" del 3/10/2018 del Responsabile dell'UOC Gestione Operativa Marketing e Libera Professione e del 16/10/2018 del Direttore Scientifico, entrambe conservate in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- Documentazione conservata in atti attestante le azioni di recupero intraprese, con riferimento alle posizioni di competenza dell'UOC Gestione Economico Finanziaria;

3. Attestazione contabile

La presente determina non comporta costi nel BPE 2018.

Pratica gestita da Filippi F.

Responsabile del procedimento
UOC Gestione Economico Finanziaria

Dott. Roberto Alberti





2149

07 NOV, 2018

Pag. 2

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 0367/2018 all. 79

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	L'importo di € 9.469,43 è stato accantonato a Fondo Svalutazione Crediti						
	(Conto patrimoniale 230110) nei precedenti esercizi.						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 5/11/2018

Il Direttore
UOC Gestione Economico-Finanziaria
(Dott. Roberto Alberti)





2149

07 NOV. 2018

Pag. 3

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 0367/2018 all. 79

OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITA' E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI POSIZIONI CREDITORIE VARIE FACENTI CAPO A DIVERSI UFFICI COMPETENTI"

IL DIRETTORE GENERALE

su proposta del DIRETTORE della UOC Gestione Economico Finanziaria

PREMESSO che:

- con deliberazione consiliare n. 117 del 21/12/2017 è stato approvato il *Regolamento per il recupero dei crediti della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico*, nel seguito "Regolamento";
- l'UOC Gestione Economico Finanziaria, in virtù del suddetto Regolamento, ha la funzione di coordinare le azioni di recupero del credito poste in essere dagli Uffici Competenti della Fondazione, i quali, periodicamente e a propria cura, aggiornano il "Registro degli insoluti" condividendo le relative informazioni con tutti gli Uffici coinvolti;
- la Fondazione, prudenzialmente, ha costituito un Fondo per la svalutazione dei crediti, che viene incrementato annualmente mediante accantonamenti stimati sulla base del rischio connesso ai crediti stessi;

RICHIAMATI i punti 5, 7.3, 7.3.1 e 7.3.4 del Regolamento, che disciplinano, rispettivamente, le responsabilità nell'ambito delle azioni da intraprendere per il recupero del credito in sofferenza, l'iter generale per il recupero crediti, l'iter particolare per il recupero crediti relativi a prestazioni SSN/Stranieri e a prestazioni di crioconservazione;

DATO ATTO che, all'interno di questa Fondazione, risultano, tra gli altri, i seguenti Uffici Competenti per la fatturazione e le relative azioni di recupero crediti:

- UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione - Ufficio Stranieri per le prestazioni rese in favore di pazienti stranieri;
- Direzione Scientifica – Ufficio Clinical Trial Center per le sperimentazioni commerciali, nell'ambito della gestione della sperimentazione clinica;
- UOC Gestione Economico Finanziaria, tra l'altro, per il servizio di crioconservazione di gameti maschili e per prestazioni varie non sanitarie;

CONSIDERATO che, alla luce dell'esito delle azioni poste in essere dai suddetti Uffici competenti, è emersa la sussistenza di condizioni potenziali per dichiarare l'irrecuperabilità di talune posizioni creditorie relative a prestazioni varie rese negli anni dal 2010 al 2018, per il cui dettaglio analitico si rimanda all'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

VISTA la dichiarazione d'irrecuperabilità del 3/10/2018 (Allegato b al Regolamento), corredata dai relativi allegati, tutti conservati in atti n. 0640/2018, con la quale il Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione ha comunicato che, a seguito delle azioni di recupero esperite e alla luce dell'istruttoria effettuata dall'Ufficio Legale, sussistono le condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità del credito di cui alla fattura tipologia "ST" indicata nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 7.130,81;

Bet





2149

del 7 NOV. 2018

Pag. 4

Determinazione del Direttore Generale n. _____ Atti n. 0367/2018 all. 79

VISTA altresì la dichiarazione d'irrecuperabilità del 16/10/2018 (Allegato b al Regolamento), con la quale il Direttore Scientifico, in qualità di Responsabile dell'Ufficio Clinical Trial Center, ha comunicato che, a seguito delle azioni di recupero esperite, sussistono le condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità del credito di cui alla fattura tipologia "SF" indicata nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 906,81;

CONSIDERATO che l'UOC Gestione Economico Finanziaria - Ufficio Contenzioso Attivo e Passivo, analizzando puntualmente le posizioni di propria competenza nel "Registro degli Insoluti", in particolare alla luce dell'esito negativo delle azioni di recupero poste in essere, ha rilevato la sussistenza di condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità di talune posizioni relative al servizio di crioconservazione di gameti maschili e a prestazioni varie non sanitarie (v. atti n. 1458/2018 all. 5, atti n. 276/2017 all.ti 52 e 93, atti n. 0367/2018 all.ti 19, 22, 31, 46 e 52), con riferimento alle fatture tipologia "ER" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 1.431,81;

VISTA l'impossibilità di inviare ulteriori solleciti di pagamento a quei clienti che risultano irreperibili, in considerazione dell'assenza agli atti di qualsiasi altro utile recapito;

VISTA altresì la vetustà di alcune delle posizioni creditorie analizzate, come si evince dalle informazioni dettagliate nell'allegato *sub 1*);

CONSIDERATO inoltre che gli oneri economico/amministrativi sin qui sostenuti per lo svolgimento delle attività di recupero evidenziano la non convenienza ad una eventuale prosecuzione, in futuro, di azioni sia giudiziali che extragiudiziali finalizzate al recupero e ciò in relazione anche alla parcellizzazione di taluni dei crediti in parola che, singolarmente considerati, si presentano di modesta entità;

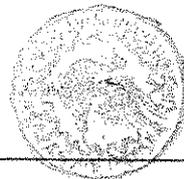
DATO ATTO che, come dettagliatamente riportato nell'allegato *sub 1*), le partite creditorie in parola, relative a prestazioni facenti capo a diversi Uffici Competenti, non incassate e dichiarate ragionevolmente non recuperabili a seguito di opportuna istruttoria, ammontano a complessivi € 9.469,43 così suddivisi:

Anno 2010:	€ 402,00
Anno 2011:	€ 7.130,81
Anno 2013:	€ 1.008,62
Anno 2014:	€ 204,00
Anno 2015:	€ 204,00
Anno 2016:	€ 316,00
Anno 2017:	€ 102,00
Anno 2018:	€ 102,00

ACCLARATO che al fine di rendere il Bilancio della Fondazione ancor più rispondente al principio di veridicità risulta opportuno procedere alla cancellazione delle posizioni creditorie in argomento, dettagliate nell'allegato *sub 1*);

RITENUTO opportuno e conveniente, alla luce delle motivazioni sin qui addotte, procedere alla cancellazione dei crediti di cui all'allegato *sub 1*);





2149

07 NOV. 2018

Pag. 5

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 0367/2018 all. 79

STABILITO che l'UOC Gestione Economico Finanziaria procederà alla cancellazione dei crediti in argomento tramite l'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti;

VISTA l'attestazione di regolarità istruttoria e di legittimità del provvedimento;

VISTA l'attestazione di copertura economica;

DATO ATTO che le predette attestazioni costituiscono parte integrante del presente atto;

DATO ATTO che il Responsabile del procedimento è il Direttore della UOC Gestione Economico Finanziaria;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Scientifico;

DETERMINA

Per tutti i motivi in premessa indicati:

1. di prendere atto dell'irrecuperabilità dei crediti relativi a prestazioni varie, analiticamente dettagliati nell'allegato *sub* 1) parte integrante e sostanziale della presente determinazione, così come dichiarato dai diversi Uffici Competenti a seguito delle dovute azioni di recupero previste dal Regolamento richiamato in epigrafe;
2. di demandare al Responsabile dell'UOC Gestione Economico Finanziaria l'attività connessa alla svalutazione delle posizioni creditorie in argomento, tramite l'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti, per l'importo complessivo di € 9.469,43 così suddivisi:

Anno 2010: € 402,00

Anno 2011: € 7.130,81

Anno 2013: € 1.008,62

Anno 2014: € 204,00

Anno 2015: € 204,00

Anno 2016: € 316,00

Anno 2017: € 102,00

Anno 2018: € 102,00

3. di dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;

Handwritten signature





21 49

07 NOV, 2018

Pag. 6

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 0367/2018 all. 79

4. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento sul sito della Fondazione, all'Albo Pretorio – online, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. Lombardia n. 23/2015, con l'osservanza della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali (D. Lgs. 30/6/2003 n. 196);
5. di disporre l'invio della presente determinazione alle Unità Operative interessate;

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Simone Giroldi)

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

(Prof. Silvano Bosari)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Fabio Agro)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Laura Chiappa)

REGISTRATA ELETTRONICAMENTE NELLE DETERMINAZIONI
IN DATA 07 NOV, 2018 AL N. _____

21 49

UOC proponente	U.O.C. Gestione Economico Finanziaria	
Responsabile del procedimento	Dott. Roberto Alberti	<i>Roberto Alberti</i>
Pratica gestita da	Federico Filippi	<i>Federico Filippi</i>



Codice Cliente	Nome Cliente	Data Fattura	ANNO	Numero Fattura	Tipo fattura	Importo Fattura	Saldo da pagare	Ufficio Competente
159893		21-ott-10	2010	6181	ER	402,00	402,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
159893 Totale						402,00	402,00	
175788		06-giu-11	2011	14	ST	7.130,81	7.130,81	stranieri
175788 Totale						7.130,81	7.130,81	
218848		20-feb-13	2013	80	SF	906,81	906,81	sperimentazione farmaci
218848 Totale						906,81	906,81	
198436		21-mag-14	2014	732	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
198436 Totale						102,00	102,00	
212274		18-giu-13	2013	689	ER	101,81	101,81	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
212274		05-giu-14	2014	951	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
212274		10-giu-15	2015	623	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
212274		20-giu-16	2016	1134	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
212274		20-lug-17	2017	972	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
212274		25-giu-18	2018	1444	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
212274 Totale						611,81	611,81	
296381		30-ott-15	2015	1357	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
296381		22-giu-16	2016	1271	ER	102,00	102,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
296381 Totale						204,00	204,00	
322254		21-giu-16	2016	1184	ER	112,00	112,00	fatture convenzioni e varie ufficio entrate
322254 Totale						112,00	112,00	
TOTALE							9.469,43	9.469,43

