



2247

22 NOV. 2018

Pag. 1

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ Atti n. 0367/2018 all. 80

avente come oggetto: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITA' E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI N. 11 POSIZIONI CREDITORIE RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RESE IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE"

### ATTESTAZIONE REGOLARITA' ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

#### 1. Breve esposizione del contenuto della determinazione

Cancellazione posizioni creditorie relative a prestazioni sanitarie rese in regime di libera professione negli anni dal 2007 al 2017, come da Allegato *sub* 1) e come da dichiarazioni di irrecuperabilità trasmesse dal Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione.

#### 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" trasmessi in data 30/10/2018 dal Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione e conservati in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria (tot. n. 11 dichiarazioni);

#### 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





2247 22 NOV. 2018

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0367/2018 all. 80

**ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE**

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	L'importo di € 45.011,71 è stato accantonato a Fondo Svalutazione Crediti (Conto patrimoniale 230110) nei precedenti esercizi.						
<b>Totale</b>							
RIC							
<b>Totale</b>							
<b>TOTALE</b>							

Milano, 13/11/2018

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





2247 22 NOV. 2018

Pag. 3

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0367/2018 all. 80

**OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITA' E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI N. 11  
POSIZIONI CREDITORIE RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RESE IN REGIME DI LIBERA  
PROFESSIONE"**

**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 e 7.3.2 del Regolamento, che disciplinano, rispettivamente, le responsabilità nell'ambito delle azioni da intraprendere per il recupero del credito in sofferenza e l'iter del recupero crediti per le prestazioni rese in libera professione (crediti verso assicurazioni/fondi, crediti verso strutture convenzionate, crediti verso privati);

**RILEVATO** che l'Ufficio Competente per la fatturazione e le azioni di recupero dei suddetti crediti, all'interno di questa Fondazione IRCCS, è l'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione;

**CONSIDERATO** che, alla luce dell'esito delle azioni poste in essere dall'Ufficio competente, è emersa la sussistenza di condizioni potenziali per dichiarare l'irrecuperabilità di talune posizioni creditorie relative a prestazioni sanitarie rese in regime di libera professione negli anni dal 2007 al 2017, per il cui dettaglio analitico si rimanda all'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

**VISTE** le dichiarazioni d'irrecuperabilità del 30/10/2018 (Allegato b al Regolamento), con le quali il Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione ha comunicato che, a seguito delle azioni di recupero esperite, sussistono le condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità dei crediti di cui all'allegato elenco;

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

B  
el





2247

22 NOV. 2018

Pag. 4

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0367/2018 all. 80

**DATO ATTO** che, come dettagliatamente riportato nell'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione, le partite creditorie in parola, relative a prestazioni rese in regime di libera professione, non incassate e dichiarate ragionevolmente non recuperabili a seguito di opportuna istruttoria, ammontano a complessivi € 45.011,71 così suddivisi:

Anno 2007:	€ 2.969,66
Anno 2011:	€ 5.364,18
Anno 2012:	€ 169,40
Anno 2013:	€ 17.208,65
Anno 2014:	€ 2.002,00
Anno 2015:	€ 10.652,56
Anno 2016:	€ 100,00
Anno 2017:	€ 6.545,26

**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*);

**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 e del Direttore Sanitario;

### DETERMINA

Per tutti i motivi in premessa indicati:

1. di prendere atto delle dichiarazioni d'irrecuperabilità del 30/10/2018 (Allegato b al Regolamento richiamato in epigrafe), con le quali il Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione ha comunicato che, a seguito delle azioni di recupero esperite, sussistono le





Determinazione del Direttore Generale n. 2247

22 NOV. 2018

Pag. 5

Atti n. 0367/2018 all. 80

condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità dei crediti di cui all'allegato *sub 1*), parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

- 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 € 45.011,71 così suddivisi:

Anno 2007: € 2.969,66  
 Anno 2011: € 5.364,18  
 Anno 2012: € 169,40  
 Anno 2013: € 17.208,65  
 Anno 2014: € 2.002,00  
 Anno 2015: € 10.652,56  
 Anno 2016: € 100,00  
 Anno 2017: € 6.545,26

- di dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
- 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);
- di disporre l'invio della presente determinazione alle Unità Operative interessate;

**IL DIRETTORE GENERALE**

(Dott.ssa Simona Giroidi)

**IL DIRETTORE SANITARIO**

(Dr.ssa Laura Chiappa)

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

(Dott. Fabio Agro)

REGISTRATA NELL'ELENCO DELLE DETERMINAZIONI  
 IN DATA 22 NOV. 2018 AL N. 2247

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	Indirizzo cliente	Data Fattura	ANNO	Numero Fattura	Tipo fattura	Importo Fattura	Saldo da pagare
29424			03-dic-07	2007	60001108	SC_FX_07	20.652,60	2.969,66
175552			10-mag-11	2011	110000392	SC_FX_11	5.364,18	5.364,18
156233			17-feb-12	2012	120000156	SC_FX_12	302,50	169,40
228179			02-ago-13	2013	130001127	SC_FX_13	15.969,22	10.969,22
218342			17-giu-13	2013	130000967	SC_FX_13	6.239,43	6.239,43
256855			12-giu-14	2014	140000999	SC_FX_14	2.002,00	2.002,00
136128			18-set-15	2015	150001374	SC_FX_15	3.467,56	3.467,56
277111			16-mar-15	2015	150000339	SC_FX_15	7.185,00	7.185,00
331744			19-ott-16	2016	160001865	SC_FX_16	100,00	100,00
363176			13-nov-17	2017	170001944	SC_FX_17	4.783,26	4.783,26
309579			07-nov-17	2017	170001888	SC_FX_17	1.762,00	1.762,00
<b>TOTALE</b>							<b>67.827,75</b>	<b>45.011,71</b>

