



Determinazione del Direttore Generale n. **2470** del **20 DIC. 2018** Pag. 1  
Atti n. 0367/2018 all. 95

avente come oggetto: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITÀ E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE  
DI POSIZIONI CREDITORIE DIVERSE RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RESE A VARIO TITOLO"

## 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 rese negli anni dal 2014 al 2017, come da documentazione acquisita in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- prestazioni sanitarie varie rese in regime di libera professione negli anni dal 2013 al 2016, 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" del 3/12/2018 e dell'11/12/2018 del Responsabile dell'UOC Gestione Operativa Marketing e Libera Professione, conservati in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria (tot. n. 9 dichiarazioni);
- Documentazione acquisita dal Comune di Partanna (TP) e documentazione varia attestante le azioni di recupero intraprese, conservata in atti, 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





Determinazione del Direttore Generale n. **2470** del **29 DIC. 2018** Pag. 2  
Atti n. 0367/2018 all. 95

**ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE**

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	<p>L'importo di € 22.170,13 è stato accantonato a Fondo Svalutazione Crediti (Conto patrimoniale 230110) nei precedenti esercizi.</p>						
<b>Totale</b>							
RIC							
<b>Totale</b>							
<b>TOTALE</b>							

Milano, 17/12/2018

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





Determinazione del Direttore Generale n. 2470 del 27 DIC. 2018, Atti n. 0367/2018 all. 95

**OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITÀ E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI POSIZIONI CREDITORE DIVERSE RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RESE A VARIO TITOLO"**

**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, 7.3.2 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 rese in libera professione 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, tra l'altro, per le prestazioni rese in regime di libera professione (crediti verso assicurazioni/fondi, crediti verso strutture convenzionate, crediti verso privati);
- UOC Gestione Economico Finanziaria, tra l'altro, per il servizio di crioconservazione di gameti maschili;

**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 2013 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 3/12/2018 e dell'11/12/2018 (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 alle fatture tipologia "SC\_FX" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 21.762,13;

*B*





Determinazione del Direttore Generale 2470 del 20 DIC. 2018, Atti n. 0367/2018 all. 95

**CONSIDERATO** altresì che l'UOC Gestione Economico Finanziaria - Ufficio Contenzioso Attivo e Passivo, analizzando puntualmente le posizioni di propria competenza nel "Registro degli Insoluti", ha rilevato la sussistenza di condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità di una posizione relativa al servizio di crioconservazione di gameti maschili reso negli anni dal 2014 al 2017 (v. documentazione attestante le azioni di recupero e documentazione acquisita dal Comune di Partanna - TP), con riferimento alle fatture tipologia "ER" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 408,00;

**DATO ATTO** 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 delle posizioni creditorie in parola e ciò in relazione all'impossibilità di inviare ulteriori solleciti di pagamento a quei clienti che risultano irreperibili e/o deceduti, verificata l'assenza agli atti di qualsiasi altro utile recapito, nonché all'anzianità ed alla parcellizzazione di taluni dei crediti in parola che, singolarmente considerati, si presentano di modesta entità;

**DATO ATTO** altresì 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, puntualmente conservata e documentata in atti di ciascuna UOC, ammontano a complessivi € 22.170,13 così suddivisi:

Anno 2013:	€ 10.192,81
Anno 2014:	€ 3.135,32
Anno 2015:	€ 399,00
Anno 2016:	€ 8.341,00
Anno 2017:	€ 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*);

**STABILITO** che l'UOC Gestione Economico Finanziaria procederà alla cancellazione dei crediti in argomento tramite l'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti, prudenzialmente costituito come specificato in premessa;

**ACCLARATO** che, limitatamente alle posizioni relative a prestazioni rese in regime di libera professione, a fronte dello stralcio creditorio corrisponderà una rideterminazione del relativo debito;

**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;





Determinazione del Direttore Generale n. 2470 del 20 DIC. 2018 Atti n. 0367/2018 all. 95

**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, di:

1. prendere atto dell'irrecuperabilità dei crediti relativi a prestazioni rese in libera professione e a prestazioni di crioconservazione di gameti maschili, 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. 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 € 22.170,13 così suddivisi:  
  
Anno 2013: € 10.192,81  
Anno 2014: € 3.135,32  
Anno 2015: € 399,00  
Anno 2016: € 8.341,00  
Anno 2017: € 102,00
3. dare atto che, limitatamente alle posizioni relative a prestazioni rese in regime di libera professione, a fronte dello stralcio creditorio corrisponderà una rideterminazione del relativo debito;



B



Determinazione del Direttore Generale n. 470 del 20 DIC. 2018, Atti n. 0367/2018 all. 95

4. di dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
5. 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);
6. di disporre l'invio della presente determinazione alle Unità Operative interessate;

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Simona Giordani)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Laura Chiappa)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Fabio Agro)

REGISTRATA NELLE U.O.C. DELLE DETERMINAZIONI  
IN DATA 20 DIC. 2018 AL N. 2470

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



2470

2470

CODICE CLIENTE	NOME E COGNOME	INDIRIZZO	TIPO FATTURA	NR FATTURA	ANNO	DATA FATTURA	SCADENZA	IMPORTO FATTURA	SALDO DA PAGARE	UFFICIO COMPETENTE
154522			ER	838	2014	26/05/2014	25/07/2014	€ 102,00	€ 102,00	UOC Gestione Economico Finanziaria
154522			ER	556	2015	09/06/2015	08/08/2015	€ 102,00	€ 102,00	UOC Gestione Economico Finanziaria
154522			ER	1039	2016	16/06/2016	15/08/2016	€ 102,00	€ 102,00	UOC Gestione Economico Finanziaria
154522			ER	878	2017	19/07/2017	17/09/2017	€ 102,00	€ 102,00	UOC Gestione Economico Finanziaria
154522 Totale								€ 408,00	€ 408,00	
186647			SC_FX_13	130001709	2013	20/11/2013	19/01/2014	€ 5.902,00	€ 5.902,00	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
186647 Totale								€ 5.902,00	€ 5.902,00	
215615			SC_FX_13	130001180	2013	14/08/2013	13/10/2013	€ 1.287,00	€ 1.287,00	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
215615 Totale								€ 1.287,00	€ 1.287,00	
217845			SC_FX_13	130000258	2013	01/02/2013	02/04/2013	€ 2.501,81	€ 2.501,81	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
217845 Totale								€ 2.501,81	€ 2.501,81	
224356			SC_FX_16	160000442	2016	04/03/2016	03/05/2016	€ 2.178,00	€ 2.178,00	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
224356 Totale								€ 2.178,00	€ 2.178,00	
232280			SC_FX_13	130001467	2013	09/10/2013	08/12/2013	€ 502,00	€ 502,00	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
232280 Totale								€ 502,00	€ 502,00	
242362			SC_FX_14	140000356	2014	28/02/2014	29/04/2014	€ 3.033,32	€ 3.033,32	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
242362 Totale								€ 3.033,32	€ 3.033,32	
292228			SC_FX_15	150001452	2015	06/10/2015	05/12/2015	€ 297,00	€ 297,00	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
292228 Totale								€ 297,00	€ 297,00	
298755			SC_FX_16	160000029	2016	12/01/2016	12/03/2016	€ 1.377,00	€ 55,00	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
298755 Totale								€ 1.377,00	€ 55,00	
328173			SC_FX_16	160001989	2016	07/11/2016	06/01/2017	€ 20.002,00	€ 4.617,38	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
328173			SC_FX_15	160001806	2016	11/10/2016	10/12/2016	€ 4.002,00	€ 925,08	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
328173			SC_FX_16	160001990	2016	07/11/2016	06/01/2017	€ 2.002,00	€ 463,54	UOC Gestione Operativa, Marketing, Libera Professione
328173 Totale								€ 26.006,00	€ 6.006,00	
TOTALE								€ 43.492,13	€ 22.170,13	

