



Determinazione del Direttore Generale n. **0546**

del

19 MAR. 2019

Pag. 1

Atti n. 187/2019 all. 22

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

ATTESTAZIONE REGOLARITA' ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

1. Breve esposizione del contenuto della determinazione

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

- credito residuo da locazione anno 2009, come da dichiarazione di irrecuperabilità trasmessa dal Dirigente Responsabile dell'UOC Affari Generali e Legali, Convenzioni;
- servizio di crioconservazione di gameti maschili rese negli anni dal 2016 al 2018, come da documentazione acquisita in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- prestazioni sanitarie varie rese in regime di SSN e libera professione negli anni dal 2014 al 2019, come da dichiarazioni di irrecuperabilità trasmesse dal Dirigente 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 Dirigente Responsabile dell'UOC Gestione Operativa Marketing e Libera Professione (n. 4 dichiarazioni) e del Dirigente Responsabile dell'UOC Affari Generali e Legali, Convenzioni (n. 1 dichiarazione), conservati in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- Documentazione acquisita dal Comune di Milano e documentazione varia attestante le azioni di recupero intraprese, conservata in atti, con riferimento alla posizione di competenza dell'UOC Gestione Economico Finanziaria;

3. Attestazione contabile

La presente determina non comporta costi nel BPE 2019.

Pratica gestita da Filippi F.

Responsabile del procedimento

UOC Gestione Economico Finanziaria

Dott. Roberto Alberti





0546



19 MAR. 2019

Pag. 2

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 22

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	L'importo di € 5.129,89 è stato accantonato a Fondo Svalutazione Crediti (Conto patrimoniale 230110) nei precedenti esercizi.						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 13/03/2019

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





0546

1.9 MAR. 2019

Pag. 3

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 22

OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITÀ E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI POSIZIONI CREDITORIE DIVERSE RELATIVE A PRESTAZIONI VARIE"

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 succitato 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, 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 SSN/Stranieri, 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 Affari Generali e Legali, Convenzioni, tra l'altro, per canoni di locazione relativi a ex inquilini nei confronti dei quali sono tutt'ora in corso vertenze, anche a seguito del conferimento avvenuto nell'anno 2014 di una serie di immobili nel fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso e riservato a investitori qualificati denominato "*Fondo Immobiliare Ca' Granda*";
- UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione, tra l'altro, per le prestazioni rese in regime di SSN e a stranieri nonché 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 2009 al 2019, per il cui dettaglio analitico si rimanda all'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

[Signature]





0546 19 MAR. 2019

Pag. 4

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 22

VISTA la dichiarazione d'irrecuperabilità pervenuta all'UOC Gestione Economico Finanziaria il 28/02/2019 (Allegato b al Regolamento), con la quale il Dirigente Responsabile dell'UOC Affari Generali e Legali, Convenzioni ha comunicato che, a seguito delle indagini investigative condotte dal legale incaricato e del parere dell'Ufficio Legale, sussistono le condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità dei crediti di cui alla fattura tipologia "G8" indicata nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 811,89;

VISTE le dichiarazioni d'irrecuperabilità pervenute all'UOC Gestione Economico Finanziaria il 28/02/2019 (Allegato b al Regolamento), con le quali il Dirigente Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione ha comunicato che, a seguito delle relative istruttorie e delle azioni di recupero esperite, sussistono le condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità dei crediti di cui alle fatture tipologia "ST", "FT_CUP" e "SC_FX" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 4.012,00;

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 2016 al 2018 (v. documentazione attestante le azioni di recupero e documentazione acquisita dal Comune di Milano), 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 € 5.129,89 così suddivisi:

Anno 2009:	€ 811,89
Anno 2014:	€ 2.002,00
Anno 2015:	€ 200,00
Anno 2016:	€ 127,00
Anno 2017:	€ 102,00
Anno 2018:	€ 127,00
Anno 2019:	€ 1.760,00

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*);





0546 19 MAR. 2019

Pag. 5

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 22

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;

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 varie rese negli anni dal 2009 al 2019, 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 € 5.129,89 così suddivisi:

Anno 2009:	€ 811,89
Anno 2014:	€ 2.002,00
Anno 2015:	€ 200,00
Anno 2016:	€ 127,00
Anno 2017:	€ 102,00
Anno 2018:	€ 127,00
Anno 2019:	€ 1.760,00

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;

[Handwritten signature]





Determinazione del Direttore Generale n. **0546** del **19 MAR. 2019**, Atti n. 187/2019 all. 22

4. dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
5. disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo online dell'Azienda, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo (art. 17 comma 6, L.R. n.33/2009 così come sostituito dall'art.1 della L.R. n.23/2015);
6. disporre l'invio della presente determinazione alle Unità Operative interessate;

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Laura Chiappa)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Ezio Belleri)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Fabio Agrò)

REGISTRATA NELL'ELENCO DELLE DETERMINAZIONI
IN DATA **19 MAR. 2019** AL N. **0546**

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>



del 19 MAR 2019

CODICE CLIENTE	NOME E COGNOME	INDIRIZZO	TIPO FATTURA	NR FATTURA	ANNO	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA	SALDO DA PAGARE
91228			G8	200061292	2009	01/07/2009	€ 3.005,84	€ 811,89
91228 Totale								
140294			SC_FX_14	140000563	2014	28/03/2014	€ 2.002,00	€ 2.002,00
140294 Totale								
188178			ER	1233	2016	22/06/2016	€ 102,00	€ 102,00
188178			ER	1064	2017	24/07/2017	€ 102,00	€ 102,00
188178			ER	1099	2018	23/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
188178 Totale								
207745			SC_FX_15	150000358	2015	19/03/2015	€ 4.178,00	€ 200,00
207745 Totale								
327928			FT_CUP_02	16/3879/FH2	2016	07/09/2016	€ 25,00	€ 25,00
327928			FT_CUP_02	18/2430/FH2	2018	08/03/2018	€ 25,00	€ 25,00
327928 Totale								
431731			ST	13	2019	29/01/2019	€ 1.760,00	€ 1.760,00
431731 Totale								
TOTALE								
							€ 11.301,84	€ 5.129,89

www.AlboPretorionline.it