



0726

16 APR. 2019

Pag. 1

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 50

avente come oggetto: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITÀ E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI POSIZIONI CREDITORIE DIVERSE RELATIVE AL SERVIZIO DI CRIOCONSERVAZIONE DI GAMETI MASCHILI E A PRESTAZIONI VARIE RESE IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE"

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 2018, come da documentazione acquisita in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- prestazioni varie rese in regime di libera professione negli anni 2013, 2014 e 2016, 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. 3 dichiarazioni), conservati in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- Documentazione acquisita dai Comuni di Cremona, di Milano e di Brescia, corrispondenza Comune di Pavia e documentazione varia attestante le azioni di recupero intraprese, conservata in atti, con riferimento alle posizioni relative al servizio di crioconservazione di gameti maschili, 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

Dot. Roberto Alberti





Determinazione del Direttore Generale n. 0728 del 16 APR. 2019 Pag. 2
Atti n. 187/2019 all. 50

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	L'importo di € 3.376,21= è stato accantonato a Fondo Svalutazione Crediti						
	(Conto patrimoniale 230110) nei precedenti esercizi.						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 09/04/2019

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





0726

del 16 APR. 2019

Pag. 3

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 50

OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'IRRECUPERABILITÀ E CONSEGUENTE SVALUTAZIONE DI POSIZIONI CREDITORIE DIVERSE RELATIVE AL SERVIZIO DI CRIOCONSERVAZIONE DI GAMETI MASCHILI E A PRESTAZIONI VARIE 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 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;

PREMESSO altresì che l'UOC Gestione Economico Finanziaria - Ufficio Contenzioso Contabile Attivo e Passivo, al fine di acquisire, ove presenti, tutti i dati utili per reperire quei clienti che risultino irreperibili e/o sconosciuti, ha richiesto e ottenuto dal Comune di Milano la possibilità di accedere al portale SIPO "Sistema Informativo della Popolazione", con apposite credenziali nominative protette da password;

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, analizzando puntualmente il "Registro degli Insoluti", 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 2018, per il cui dettaglio analitico si rimanda all'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

R
ef





0726 16 APR. 2019

Pag. 4

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 50

VISTE le dichiarazioni d'irrecuperabilità pervenute all'UOC Gestione Economico Finanziaria il 3 e 9/04/2019 (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 "SC_FX" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 1.846,21=;

CONSIDERATO altresì che l'UOC Gestione Economico Finanziaria, a seguito delle relative istruttorie, ha rilevato la sussistenza di condizioni per dichiarare l'irrecuperabilità di n. 8 posizioni relative al servizio di crioconservazione di gameti maschili per n. 15 fatture (v. documentazione attestante le azioni di recupero, corrispondenza e/o certificati acquisiti dai Comuni di Cremona, di Milano, di Pavia e di Brescia), con riferimento alle fatture tipologia "ER" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 1.530,00=;

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 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 € 3.376,21= così suddivisi:

Anno 2013:	€	301,81=
Anno 2014:	€	788,40=
Anno 2016:	€	858,00=
Anno 2017:	€	714,00=
Anno 2018:	€	714,00=

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;

ef
[Signature]





Determinazione del Direttore Generale n. 0726 del 16 APR. 2019, Atti n. 187/2019 all. 50 Pag. 5

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 al servizio di crioconservazione di gameti maschili e a prestazioni varie rese in regime di libera professione negli anni dal 2013 al 2018, 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 € 3.376,21= così suddivisi:

Anno 2013:	€	301,81=
Anno 2014:	€	788,40=
Anno 2016:	€	858,00=
Anno 2017:	€	714,00=
Anno 2018:	€	714,00=
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;

ex





0726 16 APR. 2019

Pag. 6

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 50

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 GENERALE

(Dott. Ezio Belleri)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dra.ssa Laura Chiappa)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Fabio Aglio)

REGISTRATA NELL'ELENCO DELLE DETERMINAZIONI
IN DATA 16 APR. 2019 AL N. 0726

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



0728

16 APR. 2019

Atto n. 187/2019 all. 50

All. sub 1)

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____



CODICE CLIENTE	NOME E COGNOME	INDIRIZZO	TIPO FATTURA	NR FATTURA	ANNO	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA	SALDO DA PAGARE
81652			SC_FX_13	130000961	2013	17/06/2013	€ 301,81	€ 301,81
81652 Totale								€ 301,81
137790			ER	407	2017	20/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
137790			ER	878	2018	21/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
137790 Totale								€ 204,00
143246			SC_FX_14	140001516	2014	23/09/2014	€ 1.716,00	€ 686,40
143246 Totale								€ 686,40
205554			ER	1100	2017	26/07/2017	€ 102,00	€ 102,00
205554			ER	1136	2018	23/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
205554 Totale								€ 204,00
232776			ER	496	2017	20/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
232776			ER	435	2018	08/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
232776 Totale								€ 204,00
238100			ER	1126	2014	10/06/2014	€ 102,00	€ 102,00
238100 Totale								€ 102,00
266819			ER	675	2017	27/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
266819			ER	683	2018	15/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
266819 Totale								€ 204,00
308238			SC_FX_16	160000339	2016	19/02/2016	€ 858,00	€ 858,00
308238 Totale								€ 858,00
327622			ER	1215	2017	28/07/2017	€ 102,00	€ 102,00
327622			ER	1271	2018	30/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
327622 Totale								€ 204,00
335785			ER	1281	2017	01/08/2017	€ 102,00	€ 102,00
335785			ER	1349	2018	30/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
335785 Totale								€ 204,00
351749			ER	506	2017	20/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
351749			ER	446	2018	09/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
351749 Totale								€ 204,00
Totale complessivo								€ 3.376,21

