



Determinazione del Direttore Generale n. 1364 del 09 LUG. 2019 Atti n. 0018/2019 all. 70

Pag. 1

avente come oggetto: "PRESA D'ATTO DELL'ACCORDO TRANSATTIVO SU INTERESSI DI MORA TRA LA FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO E LA SOC. DASIT S.P.A."

ATTESTAZIONE REGOLARITA' ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

1. Breve esposizione del contenuto della determinazione

Presenza d'atto dell'istruttoria volta alla definizione e all'esecuzione dell'accordo transattivo sulle fatture emesse alla Fondazione IRCCS per interessi di mora;

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

- D.Lgs. n. 231 del 09/10/2002 modificato dal D.Lgs. n. 192 del 09/11/2012;
- Art. 1965 Codice Civile;
- Deliberazione n. 26/par/2008 Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo per la Lombardia;
- Deliberazione n. 149/par/2015 Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo per la Puglia;
- Atto di transazione Fondazione IRCCS/Soc. DASIT S.p.A. (in atti 0018/2019) e relativa corrispondenza;

3. Attestazione contabile

La presente determina non comporta costi per il BPE 2019.

Pratica gestita da Filippi F.

Responsabile del procedimento
UOC Gestione Economico Finanziaria

Dott. Roberto Alberti





Determinazione del Direttore Generale n. **1364** del **09 LUG. 2019** Atti n. 0018/2019 all. 70 Pag. 2

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2019	IMPORTO 2020	IMPORTO 2021	TOTALI
SAN	<p>L'importo di € 93,40 è stato registrato negli esercizi di competenza: € 27,15 sul conto 710310 "interessi passivi su debiti commerciali" € 66,25 sul conto 240170 "fondo oneri per interessi di mora v/fornitori"</p>						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 04/07/2019

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





Determinazione del Direttore Generale n. _____

1364

del 09 LUG. 2019

Pag. 3

Atti n. 0018/2019 all. 70

OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'ACCORDO TRANSATTIVO SU INTERESSI DI MORA TRA LA FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO E LA SOC. DASIT S.P.A."

IL DIRETTORE GENERALE

su proposta del DIRETTORE della UOC Gestione Economico Finanziaria

PREMESSO che:

- l'UOC Gestione Economico Finanziaria, tra l'altro, ha la funzione di gestire, anche in collaborazione con gli Uffici Competenti e l'Ufficio Legale, il contenzioso contabile passivo che potrebbe scaturire dai ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali;
- il riconoscimento del debito per interessi moratori applicati ai sensi del D.Lgs. n. 231 del 09/10/2002, modificato dal D.Lgs. n. 192 del 09/11/2012, ove oggettivamente incontestabile, è un diritto che sorge *ex lege*;
- la Fondazione, prudenzialmente, ha costituito un Fondo per l'eventuale riconoscimento di importi addebitati a titolo di interessi moratori, la cui capienza viene riconsiderata annualmente sulla base del rischio connesso ai debiti stessi;

DATO ATTO che la Soc. DASIT S.p.A. negli anni 2013 e 2017 aveva emesso alla Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico (nel seguito "Fondazione IRCCS") note di debito per interessi moratori per ritardato pagamento di fatture relative ad anni precedenti per l'importo complessivo di € 193,38= così suddivisi:

- Documento n. 2013800355 del 22/10/2013 € 127,13=;
- Documento n. 2017010494 del 21/04/2017 € 66,25=;

ACCERTATO che le suddette fatture sono state regolarmente contabilizzate negli esercizi di competenza e, nello specifico:

- € 127,13= sul conto 710310 "Interessi passivi su debiti commerciali";
- € 66,25= sul conto 240170 "fondo oneri per interessi di mora v/fornitori";

VISTA la corrispondenza intercorsa in data 30/05/2019 tra la Fondazione IRCCS e la Soc. DASIT S.p.A. con la quale l'UOC Gestione Economico Finanziaria, a seguito di controlli, contestava alla stessa le modalità di calcolo per l'applicazione di parte degli interessi rivendicati con documento n. 2013800355, che risultano tuttavia, in minima parte, effettivamente dovuti;

B

ef





Determinazione del Direttore Generale n. 364 del 03 LUG. 2019 Atti n. 0018/2019 all. 70

VISTO l'orientamento della Corte dei Conti (cfr Delibera 26/par/2008 Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia e Delibera 149/par/2015 Sezione Regionale di Controllo per la Puglia) che sottolinea che anche gli Enti Pubblici sono legittimati a concludere accordi transattivi ex art. 1965 c.c. relativi a contenziosi giudiziali o stragiudiziali, in un'ottica di corretta azione amministrativa nonché di soddisfacimento dell'interesse pubblico, stabilendo altresì che sia necessario considerare la convenienza economica della transazione in relazione all'incertezza del giudizio;

ATTESO che l'UOC Gestione Economico Finanziaria, in considerazione dell'anzianità e dell'importo delle posizioni oggetto di pretese creditorie/debitorie, ha pertanto contattato la Soc. DASIT S.p.A. al fine di concordare una definitiva ed amichevole definizione delle trattative per prevenire l'insorgere di una controversia giudiziale e stragiudiziale con rischio, in caso di eventuale soccombenza della Fondazione IRCCS, di ulteriore aggravio di spese legali e processuali;

ACCLARATA la comune volontà di addivenire ad un accordo bonario per la risoluzione delle reciproche pretese debitorie/creditorie;

RICHIAMATO l'atto di transazione del credito sottoscritto dalle parti e conservato in atti 0018/2019 all. 70, di cui si sintetizzano di seguito i contenuti:

- riconoscimento da parte della Soc. DASIT S.p.A. di uno sconto pari al 79% sull'importo esposto a titolo di interessi di mora con nota di debito n. 2013800355 del 22/10/2013, € 99,98= sul totale di € 127,13=, con contestuale emissione di una nota di credito, a fronte del pagamento del restante importo pari a € 27,15=;
- pagamento integrale da parte della Fondazione IRCCS della nota di debito n. 2017010494 del 21/04/2017 di € 66,25=, in quanto effettivamente dovuta;

RILEVATO che la nota di credito di € 99,98= per lo storno del 79% dell'importo esposto a titolo di interessi moratori sarà rilevata contabilmente dall'UOC Gestione Economico Finanziaria nel BPE 2019 quale sopravvenienza attiva sul conto 830317;

RITENUTO opportuno e conveniente, alla luce delle motivazioni sin qui addotte, dare esecuzione all'accordo transattivo sopra descritto;

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

VISTA l'attestazione di copertura economica;





Determinazione del Direttore Generale n. 1364 del 09 LUG. 2019 Atti n. 0018/2019 all. 70

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'accordo di transazione richiamato e descritto in epigrafe, conservato in atti 0018/2019 all. 70, volto alla definizione bonaria delle trattative in relazione all'importo esposto a titolo di interessi di mora per ritardati pagamenti per complessivi € 193,38= così suddivisi:
 - Documento n. 2013800355 del 22/10/2013 € 127,13=;
 - Documento n. 2017010494 del 21/04/2017 € 66,25=;
2. demandare all'UOC Gestione Economico Finanziaria l'attività connessa all'esecuzione dell'accordo transattivo sopra richiamato;
3. dare atto che la nota di credito di € 99,98= per lo storno del 79% dell'importo esposto a titolo di interessi moratori sarà rilevata contabilmente dall'UOC Gestione Economico Finanziaria nel BPE 2019 quale sopravvenienza attiva sul conto 830317;
4. dare atto che la presente determinazione non comporta oneri per il BPE 2019;
5. dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;

est

5





Determinazione del Direttore Generale n. **1364** del **09 LUG. 2019**, Atti n. 0018/2019 all. 70

6. 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);
7. disporre l'invio della presente determinazione alle Unità Operative interessate;

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Ezio Belleri)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Laura Chiappa)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Fabio Aggrè)

REGISTRATA NELLE ELETTORALI LE DETERMINAZIONI
IN DATA **09 LUG. 2019** N. **1364**

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

