



Determinazione del Direttore Generale n. 1743 del 17 SET, 2019 Atti n. 0018/2019 all. 142

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 LE SOCIETA' DEL GRUPPO JOHNSON & JOHNSON (JANSSEN-CILAG SPA, ACTELION SRL E JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA)"

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

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

Presa d'atto dell'istruttoria volta alla definizione e all'esecuzione dell'accordo transattivo sulle fatture emesse dalle Società del Gruppo Johnson & Johnson 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;
- Corrispondenza tra l'Ufficio Contenzioso Contabile Attivo e Passivo e il Credit Collector Team Leader delle Società in oggetto;
- Atto di transazione Fondazione IRCCS - Soc. Janssen/Actelion/J&J (ns prot. 16175 del 28/08/2019) e successiva integrazione (ns prot. 16216 del 29/08/2019);

#### 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





1743 17 SET. 2019

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0018/2019 all. 142

**ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE**

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2019	IMPORTO 2020	IMPORTO 2021	TOTALI
SAN	<p>L'importo di € 49.651,64 è stato registrato negli esercizi di competenza:</p> <p>€ 23.179,29 sul conto 710310 "interessi passivi su debiti commerciali"</p> <p>€ 26.472,35 sul conto 240170 "fondo oneri per interessi di mora v/fornitori"</p> <p><u>La presente determina non comporta costi per il BPE 2019</u></p>						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 17/09/2019

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





1743 17 SET. 2019

Pag. 3

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0018/2019 all. 142

**OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELL'ACCORDO TRANSATTIVO SU INTERESSI DI MORA TRA LA FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO E LE SOCIETA' DEL GRUPPO JOHNSON & JOHNSON (JANSSEN-CILAG SPA, ACTELION SRL E JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA)"**

**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 con nota prot. n. 8928 del 08/05/2019 la Soc. Johnson & Johnson Medical S.p.A. diffidava questa Fondazione IRCCS al saldo di fatture e note di debito per interessi di mora scadute, a far data dall'anno 2009 a tutt'oggi, provvedendo, diversamente, ad adire la competente Autorità Giudiziaria per il recupero del credito con ulteriore aggravio di spese;

**DATO ATTO** che l'UOC Gestione Economico Finanziaria, a seguito di puntuale verifica contabile dei documenti sollecitati, segnalava alla Società Johnson & Johnson Medical S.p.A. le incongruenze rilevate riconducibili sostanzialmente a tre categorie: fatture bloccate al pagamento dal Servizio liquidatore in attesa di nota di credito, fatture in contestazione e fatture mai pervenute, quindi non presenti in contabilità;

**ACCLARATO** che:

- l'UOC Gestione Economico Finanziaria ha successivamente contattato il credit collector team leader della Società Johnson & Johnson per richiedere maggiori informazioni e condurre ulteriori verifiche sulle posizioni debitorie in argomento, comunicando la volontà di allineare la situazione contabile per riconciliare e definire bonariamente il credito pregresso, sia capitale che interessi;
- nel corso della circolarizzazione è emerso che l'Ufficio interpellato è altresì preposto al recupero dei crediti di altre Società del Gruppo Johnson & Johnson, nello specifico Janssen-Cilag S.p.A. ed Actelion s.r.l.;

*Handwritten signature/initials*





Determinazione del Direttore Generale n. 1743 del 17 SET, 2019 Atti n. 0018/2019 all. 142

**RILEVATO** che nel partitario fornitori della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico, con riferimento alle tre Società del Gruppo Johnson & Johnson, risultano le seguenti note di debito per interessi moratori per ritardato pagamento di fatture relative ad anni precedenti per complessivi € 107.985,78 così suddivisi:

Soc. Johnson & Johnson Medical S.p.A.

N. doc.	Data doc.	Importo
9900100	16/07/2009	10.914,35
10900122	15/07/2010	1.376,06
11900093	26/04/2011	1.225,99
30000121	26/07/2013	5.540,00
14008745	21/01/2014	752,97
14040494	11/03/2014	8.864,86
14041549	12/03/2014	45,06
17032260	10/03/2017	12.651,64
17037935	22/03/2017	2.682,26
17093123	07/07/2017	1.641,46
17129006	11/10/2017	2.643,27
19078930	23/04/2019	3.614,03
19084904	02/05/2019	41.779,90
<b>Totale</b>		<b>93.732,45</b>

Soc. Janssen-Cilag S.p.A.

N. doc.	Data doc.	Importo
2714320565	08/07/2014	223,34
8715320301	01/07/2015	251,04
8717320155	27/04/2017	529,80
8717320377	20/10/2017	541,77
8718320068	12/03/2018	606,90
8719320041	09/01/2019	712,05
<b>Totale</b>		<b>2.864,90</b>



*Handwritten signature*



1743 del 17 SET. 2019

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0018/2019 all. 142

Soc. Actelion s.r.l.

N. doc.	Data doc.	Importo
2014000006	31/12/2014	10.994,17
2017200004	15/12/2017	394,26
<b>Totale</b>		<b>11.388,43</b>

**ACCERTATO** che le suddette fatture sono state regolarmente contabilizzate negli esercizi di competenza;

**RAVVISATA** la necessità di provvedere ad una circolarizzazione anche delle partite debitorie vantate dalle Soc. Janssen-Cilag S.p.A. ed Actelion s.r.l. al fine di concludere transazioni volte alla definizione bonaria delle note di debito per interessi di mora per presunti ritardati pagamenti a far tempo dall'anno 2014 a tutt'oggi;

**CONSIDERATO** che il team collector credit leader, interpellato dall'UOC Gestione Economico Finanziaria, ha accolto favorevolmente la volontà di riconciliare i partitari delle tre Società ravvisando la comune necessità di allineare le posizioni contabili, alcune delle quali molto anziane, trasmettendo all'UOC Gestione Economico Finanziaria estratti conti aggiornati e documentazione contabile a corredo;

**DATO ATTO** che l'UOC Gestione Economico Finanziaria ha effettuato puntuali verifiche sugli estratti conti delle Società in argomento, comunicando per ciascun documento ivi indicato il relativo stato contabile e conducendo specifiche ulteriori analisi con gli Uffici competenti per smarcare le criticità riscontrate, allineando di volta in volta il fornitore (vedi nota prot. n. 11484 del 11/06/2019 e successive corrispondenze in atti 0018/2019);

**CONSIDERATO** che l'UOC Gestione Economico Finanziaria, a seguito delle suddette verifiche, ha convocato il credit collector team leader delle Società del Gruppo Johnson & Johnson (Johnson & Johnson Medical S.p.A., Janssen-Cilag S.p.A. ed Actelion s.r.l.) per valutare i termini di una transazione bonaria del credito volta alla definizione degli interessi moratori;

**VISTA** la proposta di accordo transattivo prot. n. 16175 del 28/08/2019 (in atti 0018/2019 all. 128) con cui il fornitore, a seguito dell'incontro avvenuto il 27/08/2019 presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria, formalizzava i termini della proposta transattiva volta al recupero del credito e alla definizione degli interessi moratori delle Società appartenenti al Gruppo Johnson & Johnson, di cui si riporta una sintesi:

• Soc. Janssen-Cilag S.p.A.

Pagamento di € 1.093.379,87 relativi a fatture emesse sino al 31/07/2019 (verificate dall'UOC Gestione Economico Finanziaria) entro e non oltre il 24/09/2019 – come da dettaglio allegato al documento;

Emissione nota di credito di € 2.864,90 a storno totale degli interessi moratori;

Pagamento a favore della Fondazione IRCCS di € 4.570,77 quale restituzione di IVA non recuperata su note di credito emesse negli anni 2016 e 2017 – come da dettaglio allegato al documento;



*[Handwritten signature]*



1743 del 17 SET. 2019

Pag. 6

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0018/2019 all. 142

• Soc. Actelion s.r.l.

Pagamento di € 89.378,14 relativi a fatture emesse sino al 31/07/2019 (verificate dall'UOC Gestione Economico Finanziaria) entro e non oltre il 24/09/2019 – come da dettaglio allegato al documento;

Emissione nota di credito di € 11.388,43 a storno totale degli interessi moratori;

• Soc. Johnson & Johnson Medical S.p.A.

Pagamento di € 52.651,64 relativi a fatture per interessi moratori emesse dall'anno 2009 in poi – come da dettaglio allegato al documento;

Emissione nota di credito di € 41.080,81 a chiusura definitiva della posizione moratoria;

**CONSIDERATO** che l'UOC Gestione Economico Finanziaria ha nuovamente contattato il collector credit team leader per richiedere, alla luce dell'importante riconciliazione effettuata, un ulteriore sconto sulla posizione Johnson & Johnson Medical S.p.A.;

**VISTA** la nota prot. n. 16216 del 29/08/2019 (in atti 0018/2019 all. 129) con cui il fornitore trasmetteva, a titolo di miglior favore, un'integrazione alla proposta di accordo transattivo concedendo un ulteriore sconto di € 3.000,00 come di seguito riportato:

Soc. Johnson & Johnson Medical S.p.A.

Pagamento di € 49.651,64 relativi a fatture per interessi moratori emesse dall'anno 2009 in poi – come da dettaglio allegato al documento;

Emissione nota di credito di € 44.080,81 a chiusura definitiva della posizione moratoria;

**CONSIDERATO** che l'accordo transattivo definitivo sulle fatture per interessi moratori emesse dall'anno 2009 in poi dalle tre Società del Gruppo Johnson & Johnson nei confronti della Fondazione IRCCS di complessivi € 107.985,78 prevede il riconoscimento di € 49.651,64 (pari al 46%) e lo storno di € 58.334,14 (pari al 54%);

**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;

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

**ACCLARATO** che l'importante attività svolta su numerosi documenti dall'anno 2009 in poi ha avuto risvolti contabili positivi, a beneficio dello snellimento del partitario fornitori della Fondazione IRCCS e quindi del Bilancio della stessa;

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





1743 17 SET. 2019

Determinazione del Direttore Generale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_, Atti n. 0018/2019 all. 142

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'accordo di transazione richiamato e descritto in epigrafe di cui alle note prot. n. 16175 del 28/08/2019 e n. 16216 del 29/08/2019, conservate in atti 0018/2019 all. 128 e all. 129, volto alla definizione bonaria delle posizioni debitorie in relazione all'importo esposto a titolo di interessi di mora per ritardati pagamenti per complessivi € 107.985,78 dalle Società del Gruppo Johnson & Johnson (Johnson & Johnson Medical S.p.A., Janssen-Cilag S.p.A. ed Actelion s.r.l.), che prevede il riconoscimento di € 49.651,64 (pari al 46%) e lo storno di € 58.334,14 (pari al 54%);
2. demandare all'UOC Gestione Economico Finanziaria l'attività connessa all'esecuzione dell'accordo transattivo sopra richiamato;
3. dare atto che la presente determinazione non comporta oneri per il BPE 2019;
4. dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
5. 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. 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 Agro)

REGISTRATO NELL'ELENCO DELLE DETERMINAZIONI  
IN DATA 17 SET. 2019 1743

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>



