



Determinazione del Direttore Generale n. 1789 del 24 SET. 2019, Atti n. 187/2019 all. 114

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 SANITARIE EROGATE A PAZIENTE STRANIERO"

ATTESTAZIONE REGOLARITA' ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

1. Breve esposizione del contenuto della determinazione

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

- prestazioni varie rese nell'anno 2008 (paziente straniero), come da dichiarazione di irrecuperabilità trasmessa dal Dirigente Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione;
- servizio di crioconservazione di gameti maschili reso negli anni dal 2014 al 2019, come da documentazione acquisita in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;

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;
- Allegato b) al Regolamento "Dichiarazione d'irrecuperabilità del credito" del Dirigente Responsabile dell'UOC Gestione Operativa Marketing e Libera Professione (n. 1 dichiarazione), in atti presso l'UOC Gestione Economico Finanziaria;
- Documentazione acquisita dal Comune di Milano, corrispondenza tra UOC Gestione Economico Finanziaria e UOSD Procreazione Medicalmente Assistita 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

Dott. Roberto Alberti





Determinazione del Direttore Generale n. _____ del **1789 24 SET. 2019**, Atti n. 187/2019 all. 114

Pag. 2

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	L'importo di € 2.611,81= è stato accantonato a Fondo Svalutazione Crediti (Conto patrimoniale 230110) nei precedenti esercizi.						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 16/09/2019

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





1799 24 SET. 2019

Pag. 3

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 114

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

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;

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, 7.3.1 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 a stranieri 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 a stranieri);
- UOC Gestione Economico Finanziaria, tra l'altro, per il servizio di crioconservazione di gameti maschili;



cf
R



1799

24 SET. 2019

Pag. 4

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 114

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 2008 al 2019, per il cui dettaglio analitico si rimanda all'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

VISTA la dichiarazione d'irrecuperabilità pervenuta all'UOC Gestione Economico Finanziaria il 7/08/2019 (Allegato b al Regolamento), con la quale il Dirigente Responsabile dell'UOC Gestione Operativa, Marketing e Libera Professione ha comunicato che, a seguito della relativa istruttoria, sussistono le condizioni per dichiarare l'inesigibilità dei crediti di cui alla fattura ER n. 1968 del 26/06/2008 di complessivi € 1.489,81=;

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. 4 posizioni relative al servizio di crioconservazione di gameti maschili per n. 11 fatture (v. documentazione attestante le azioni di recupero, corrispondenza e/o certificati acquisiti dal Comune di Milano), con riferimento alle fatture tipologia "ER" indicate nell'allegato *sub 1*) per complessivi € 1.122,00=;

DATO ATTO che, con particolare riferimento alle fatture relative al servizio di crioconservazione, 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 inesigibili e non recuperabili a seguito di opportuna istruttoria, puntualmente conservata e documentata in atti di ciascuna UOC, ammontano a complessivi € 2.611,81= così suddivisi:

Anno 2008:	€ 1.489,81=
Anno 2014:	€ 102,00=
Anno 2015:	€ 102,00=
Anno 2016:	€ 102,00=
Anno 2017:	€ 306,00=
Anno 2018:	€ 204,00=
Anno 2019:	€ 306,00=

ef

ef





1799 12 4 SET, 2019

Pag. 5

Determinazione del Direttore Generale n. _____ del _____, Atti n. 187/2019 all. 114

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;

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 sanitarie erogate negli anni dal 2008 al 2019, analiticamente dettagliati nell'allegato *sub 1*) parte integrante e sostanziale della presente determinazione, così come dichiarato dai diversi Uffici Competenti a seguito dell'istruttoria e/o 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 € 2.611,81= così suddivisi:

Anno 2008:	€ 1.489,81=
Anno 2014:	€ 102,00=
Anno 2015:	€ 102,00=
Anno 2016:	€ 102,00=
Anno 2017:	€ 306,00=
Anno 2018:	€ 204,00=
Anno 2019:	€ 306,00=

Handwritten signature





Determinazione del Direttore Generale n. **1799** del **24 SET. 2019**, Atti n. 187/2019 all. 114

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

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Ezio Belleri)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Laura Chiappa)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Fabio Agrò)

REGISTRATA NELL'ELENCO DELLE DETERMINAZIONI
IN DATA **24 SET. 2019** DEL N. **1799**

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>



CODICE CLIENTE	NOME E COGNOME	INDIRIZZO	TIPO FATTURA	NR FATTURA	ANNO	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA	SALDO DA PAGARE/STRALCIARE
72905			ER	1968	2008	26/06/2008	€ 1.489,81	€ 1.489,81
72905 Totale								€ 1.489,81
97563			ER	645	2017	23/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
97563			ER	606	2018	14/05/2018	€ 102,00	€ 102,00
97563 Totale								€ 204,00
206531			ER	1487	2019	05/06/2019	€ 102,00	€ 102,00
206531			ER	1488	2019	05/06/2019	€ 102,00	€ 102,00
206531 Totale								€ 204,00
249179			ER	768	2014	21/05/2014	€ 102,00	€ 102,00
249179			ER	421	2015	04/06/2015	€ 102,00	€ 102,00
249179			ER	866	2016	14/06/2016	€ 102,00	€ 102,00
249179			ER	672	2017	27/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
249179			ER	1438	2018	25/06/2018	€ 102,00	€ 102,00
249179			ER	711	2019	24/05/2019	€ 102,00	€ 102,00
249179 Totale								€ 612,00
296227			ER	638	2017	22/06/2017	€ 102,00	€ 102,00
296227 Totale								€ 102,00
Totale complessivo								€ 2.611,81

www.AlboPreTORionline.it