

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N 538 DEL 21.11.2017

OGGETTO: RICOGNIZIONE DEBITO VARIE DITTE ANNI 2016 E ANTE

Il Direttore Generale, Dott. Achille Gentile, nominato con D.P.G.R. n. 243 del 18 ottobre 2016, nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza, ha adottato la seguente Deliberazione in merito all'argomento indicato in oggetto.

U.O.C. Provveditorato Economato e Gestione Logistica

Il Direttore dell'U.O.C. P.E.G.L. propone al Direttore Generale l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecno-amministrativa.

Il Responsabile del Procedimento
(Dott.ssa Maria Grazia Fortino)

Il Direttore dell'U.O.C. P.E.G.L.
(Dott. Teodoro GABRIELE)

U.O.C. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

Si attesta che la spesa di euro **189.882,42 IVA inclusa al 4%-10%-22%** scaturente dalla presente delibera viene annotata sul conto 802.2.316 del Bilancio Economico 2017.

Il Responsabile del
Procedimento

Il Direttore dell'U.O.C.

PREMESSO

Che con il presente atto e per come di seguito specificato, **le società** di cui all'elenco allegato **sono risultate aggiudicatrici negli anni passati di procedure di gara ad evidenza pubblica e per le relative forniture hanno emesso fatture** che sono pervenute o in copia conforme o in formato elettronico, per svariati motivi, in ritardo, anche di anni, rispetto alla data della fornitura stessa e all'ordine emesso dall'U.O.C. di Farmacia e comunque in anni successivi al bilancio di competenza;

Che trattasi in ogni caso di acquisti effettuati a seguito di regolari procedure di gare, **ancora valide e non scadute al momento dell'emissione dell'ordine** e di merce regolarmente consegnata all'U.O.C. di Farmacia che ha attestato l'esattezza delle forniture sui relativi documenti di trasporto oppure di attrezzature sanitarie delle UU.OO.CC. dell'Azienda regolarmente collaudate e funzionanti, in altri casi di canoni di noleggio e spese di assistenza di attrezzatura in service presso le UU.OO.CC. dell'Azienda;

Che, delle fatture di cui all'allegato elenco, alcune sono precedenti all'entrata in vigore della fatturazione elettronica, mai pervenute alla scrivente Azienda, e solo a seguito di richieste dall'UOC Provveditorato Economato e Gestione Logistica sono state rimesse dalle società creditrici in formato elettronico oppure sollecitate dalle ditte con posta elettronica che ne hanno trasmesso copia;

Che, la maggior parte delle fatture, riportate nell'allegato elenco, erano state trasmesse dalle società **Biotronic, Elekta S.p.a., Grifols Italia, Mallinckodt**, nell'anno 2015 su codice IPA errato anziché su quello specificato sull'ordine emesso dall'U.O.C. Farmacia e, solo nell'anno 2017 su sollecite richieste di questa Azienda sono state ritrasmesse sul codice fatturazione esatto;

Che in altri casi quali le fatture emesse dalle società **Aspen Pharma, Biomerieux Italia, Biotronik Italia, Boehringer Ingelhiem Italia, Gruppo Bioimpianti, IDIS House, Laboratorio Farmacologico Milanese, Medtronic Italia, Olympus Italia, Sarstedt S.r.l., Somedir, Stryker Italia, Therabel Giemme Pharma, WL Gore**, riferite ad anni precedenti sono pervenute in formato elettronico nell'anno 2017;

Che invece le società **Endo Hospital e GE Healthcare**, hanno rimesse nel 2017 fatture relative ad ordini e documenti di trasporto riferiti ad anni precedenti al 2016, oppure come nel caso della società **B Braun** trattasi di note di debito anno 2017 relative a fatture mai pervenute presso quest'Azienda negli anni 2013-2014;

Che pertanto le fatture riferiti alle società di cui all'elenco allegato sono da liquidare in quanto scaturite da regolari procedure di gara ed a seguito di ordini emessi dall'UOC di Farmacia negli anni addietro e risultano completi dei documenti di trasporto **ma pervenuti successivamente all'anno d'esercizio contabile di riferimento privi di copertura finanziaria e pertanto non contabilizzate**;

Che infine per la fattura della società **Roche Diagnostics n. 9576327395/2016** non è stato possibile procedere alla liquidazione nell'anno 2016 e prima della chiusura del bilancio, in quanto come risulta dalla dichiarazione dell'operatrice addetta alla liquidazione ed acquisita agli atti dell'ufficio, gli importi di gara e quelli fatturati risultavano errati o incongruenti tra ordine, documento di trasporto e fattura e sono stati regolarizzati solo nell'anno in corso;

Che, per tutto ciò, con il presente atto si è reso necessario procedere ad una ricognizione delle fatture non ancora liquidate per i motivi sopra descritti e riferite ad anni precedenti ma tutte conseguenti a regolari procedure di gare e di ordini dell'UOC di Farmacia o dell'Ufficio Provveditorato e pertanto non contabilizzate dall'Ufficio Ragioneria;

Considerato

Che, successivamente all'aggiudicazione **delle gare ed all'emissione di ordini**, non sono pervenute all'ufficio di competenza per tempo e per i motivi di cui sopra, i documenti contabili relativi agli esercizi di competenza, per come si evince dall'allegato elenco nel quale sono riportati i dati necessari per procedere alla relativa liquidazione delle fatture dovute e scaturite da regolari procedure di gara ed a seguito di ordini emessi dall'UOC di Farmacia o dall'ufficio Provveditorato (per le attrezzature) e completi di documenti di trasporto, collaudi ecct.;

Che, per la liquidazione delle fatture di cui all'allegato elenco, più volte sollecitate dalle società emittenti e che per i motivi già esplicitati non trovano copertura finanziaria nell'anno in corso, si rende necessario e urgente procedere alla definizione delle partite contabili relative agli anni **2016** ed ante al fine di evitare azioni legali di recupero credito ed addebito di interessi moratori da parte dei legittimi creditori;

Che si ribadisce che le fatture di cui all'elenco allegato fanno riferimento a situazioni diverse già sopra descritte ma che tutte sono da portare a liquidazione in quanto conseguenti a regolari procedure di gara e ad ordini emessi dall'U.O.C. di Farmacia o Ufficio Provveditorato e che tutte sono corredate dei documenti di trasporto, bolle di consegna e firme di regolare esecuzione da parte dei relativi responsabili consegnatari;

Che la somma totale necessaria alla liquidazione delle fatture in parola è di **€ 189.882,42 (IVA inclusa al 4%-10%- 22%)** e dovrà essere registrata sul conto 802.2.316 come sopravvenienze passive del Bilancio 2017;

Che il presente atto viene proposto sotto forma di delibera in quanto la somma necessaria alla liquidazione delle fatture in parola non rientra nel budget assegnato all'UOC P.E.G.L. e che si tratta provvedimento straordinario;

Che, il presente atto non è soggetto a controllo preventivo ai sensi della L.R. 11/04

Che i proponenti il presente atto non si trovano in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dalla normativa vigente in materia;

Che il presente provvedimento amministrativo va notificato alla competente Procura Regionale della Corte dei Conti;

IL DIRETTORE GENERALE

Su conforme proposta del Direttore dell'Ufficio Provveditorato Economato e Gestione Logistica formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Struttura interessata, nonché dalla espressa

dichiarazione di regolarità dell' Atto resa dal Dirigente preposto che ha designato quale Responsabile del Procedimento la Dott.ssa Maria Grazia Fortino, ai sensi e per gli effetti di cui alla legge n. 241/90;

Acquisito il parere favorevole del Direttore de Dipartimento Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Di intendere le premesse integralmente ripetute e confermate:

Di riconoscere, per quanto riportato in premessa, la legittimità di un debito fuori Bilancio dell'importo complessivo di € **189.882,42 (IVA inclusa al 4%-10%-22%)**, alle ditte di cui allegato elenco che, forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento per la fornitura di farmaci, dispositivi medici, diagnostici, radiofarmaci, materiale sanitario, canoni di noleggio attrezzature con assistenza tecnica ed altro materiale fornito alle diverse Unità Operative dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza negli anni 2016 e ante le cui fatture sono pervenute, **oppure liquidate** per quanto precisato in narrativa, fuori dall'anno d'esercizio di riferimento;

Di precisare che la somma di € **189.882,42 (IVA inclusa al 4%-10%--22%)**, dovrà essere registrata sul conto 802.2.316 come sopravvenienze passive del Bilancio 2017 della Contabilità Generale;

Di precisare che le fatture da liquidare scaturiscono da regolari procedure di gara, da ordini emessi dall'UOC di Farmacia che ha proceduto ad attestare l'esattezza delle forniture alle ditte creditrici o dall'Ufficio Provveditorato per quanto riguarda attrezzature sanitarie;

Di ribadire che la ricognizione di cui al presente atto e la liquidazione delle fatture di che trattasi si è resa necessaria per scongiurare da parte delle società creditrici azioni legali di recupero credito ed addebiti di interessi moratori in quanto i beni fatturati sono stati regolarmente consegnati;

Di autorizzare il Servizio Economico Finanziario ad emettere a favore delle ditte in parola regolare mandato di pagamento riferite alle fatture di cui all'elenco allegato fino alla concorrenza della somma totale annotata, come esecuzione di spese autorizzate dal presente Atto deliberativo a seguito di trasmissione delle relative fatture corredate del visto di regolare esecuzione e dei documenti necessari al legittimo pagamento (collaudi, documenti di trasporto, ordini etc);

Di precisare che il presente atto viene proposto sotto forma di delibera in quanto la somma da annotare non rientra nel budget dell'UOC PEGE e si tratta di provvedimento straordinario;

Di notificare copia del presente atto al Responsabile del sito aziendale per la pubblicazione;

Di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio sindacale in conformità ai contenuti dell'art.3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i.;

Di notificare il presente provvedimento amministrativo alla competente Procura Regionale della Corte dei Conti;

Di precisare, altresì, che il presente atto non è soggetto a controllo preventivo di legittimità ai sensi della L.R. 11/04.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Sergio DIEGO

II DIRETTORE SANITARIO
Dott. Mario Veltri

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Achille Gentile

SI ATTESTA

che la presente delibera, in copia:

- è stata affissa all'albo pretorio di questa Azienda in data _____ e vi rimarrà per quindici giorni;
- è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data _____;
- è costituita da n. ___ fogli intercalari / n. 19 fogli allegati

Cosenza, _____

Il Resp. Segreteria Generale Affari Generali
Giuliana Cadavero

SI ATTESTA

- che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 10, comma 7, della legge regionale 22 gennaio 1996, n. 2.
- che la presente deliberazione, sottoposta a controllo preventivo di legittimità, è stata trasmessa alla Regione Calabria per il controllo preventivo di legittimità, con nota prot. n. _____ del _____, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 1, della legge regionale 19 marzo 2004, n. 11.

Cosenza, _____

Il Resp. Segreteria Generale Affari Generali
Giuliana Cadavero

SI ATTESTA

che la presente delibera:

- è divenuta esecutiva in data _____ per decorrenza del termine di cui all'art 13, comma 1, della legge regionale 19 marzo 2004, n. 11.
- è stata approvata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____ del _____.
- è stata annullata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____ del _____.

Cosenza, _____

Il Resp. Segreteria Generale Affari Generali
Giuliana Cadavero