

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N00512 DEL 25/09/2018

OGGETTO: RICOGNIZIONE DEBITO VARIE DITTE ANNI 2017 E ANTE

Il Direttore Generale, Dott. Achille Gentile, nominato con D.P.G.R. n. 5 del 12 gennaio 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)

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, per i motivi di seguito riportati, in ritardo anche di anni, rispetto alla data della fornitura stessa e dall'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 infatti, nel caso della società **Johson & Johnson Medical** si riconosce parte dell'importo in quanto al momento della liquidazione la merce risultava evasa parzialmente, mentre per quanto riguarda le fatture delle società **Tema Sinergie** e **C.A.M. Hospital** lo scrivente ufficio non era in possesso di alcuna documentazione per liquidare le stesse;

Che per quanto riguarda la fattura emessa dalla società **Euroimmun Italia SRL**, non è stato possibile, a suo tempo, completare l'iter di liquidazione in quanto presso lo scrivente ufficio non è mai pervenuto il documento di trasporto controfirmato dall'UOC Farmacia attestante l'avvenuta consegna, né risultava alcun carico sul sistema informatico degli ordini. Il documento di trasporto è stato più volte richiesto anche alla società ma solo dopo ulteriori controlli l'UOC Farmacia ha potuto attestare che la merce era stata evasa;

Che anche le fatture relative a canoni di noleggio e assistenza tecnica sono state emesse con ritardo di anni, come nel caso della società **Linde Medicali** pervenute nell'anno 2017 con riferimenti a periodi compresi tra il 2015 ed il 2016, mentre per quanto riguarda la società **Life Technologies**, la fattura relativa al canone di noleggio e ad assistenza tecnica è stata emessa nel 2017 e fa riferimento al periodo compreso tra il 2011- 2012 mentre la fattura della società **Sysmex Partec Italia** che si riferisce alle spese di canone di noleggio relativo al mese di agosto 2017 stata trasmessa sulla piattaforma elettronica solo a luglio del 2018;

Che società **Beckman Coulter S.r.l.** ha trasmesso le fatture dell'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 di fatturazione esatto, come anche nel caso della fattura della società **Maquet Italia** precedentemente inviata per errore su codice IPA dell'Ingegneria Clinica;

Che inoltre parte delle fatture riportate nell'elenco allegato al presente atto erano state rifiutate sulla piattaforma elettronica per importo errato o per mancanza dei relativi documenti di trasporto e sono state ritrasmesse correttamente solo nell'anno 2018 a chiusura del bilancio dell'anno d'esercizio, come quelle delle società **Abbott Medical Italia ex St Jude Medical Italia**, **Boehringer Ingelheim Italia**, **Biomet Italia**, **Biotronick Italia**, **Bio Vascular Group**, **CSL Behring**, **Grunenthal Italia**, **Guebert**, **Life Technologies**, **Roche Diagnostics**;

Che nel caso della società **Laboratorio Farmacologico Milanese**, le fatture sono state liquidate parzialmente, in quanto sul sistema informatico degli ordini, per i prodotti di che trattasi, non era

stato aggiornato l'aumento dei prezzi determinato dall' AIFA, pertanto, l'impegno era insufficiente per la liquidazione dell'intero importo;

Che ancora, nel caso delle fatture della società **Log 80**, la documentazione attestante la regolare fornitura ed esecuzione del servizio, è stata trasmessa dopo la chiusura del Bilancio dell'anno di competenza e non è stato possibile concludere l'iter di liquidazione in tempo utile;

Che infine non è stato possibile terminare l'iter di liquidazione delle fatture della società **Boston Scientific Italia** dell'anno d'esercizio 2017, in quanto i documenti di trasporto attestanti l'avvenuta consegna sono pervenuti solo nel luglio del 2018 su richiesta di questa UOC, in copia conforme mentre nel caso delle fatture della società **LB Medicali** vi erano incongruenze tra ordine, bolle e fatturazione;

Che ancora per alcune fatture i ritardi nella liquidazione sono da attribuire all'introduzione repentina del nuovo applicativo informatico Regionale che ha determinato ritardi e perdita di dati del vecchio sistema ed, in parte anche al ritardo e/o errato caricamento dei documenti di trasporto da parte degli operatori dell'U.O.C. Farmacia;

Che conseguentemente 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, nella maggior parte, dall'UOC di Farmacia negli anni addietro e risultano completi dei documenti di trasporto ma pervenute successivamente all'anno d'esercizio contabile di riferimento, pertanto prive di copertura finanziaria e non contabilizzate ed, in altri casi scaturiscono da ordini emessi dall' ufficio Provveditorato dopo regolare procedura di gara (per le attrezzature);

Che dopo la chiusura del Bilancio d'esercizio le somme annotate con i provvedimenti amministrativi non sono più disponibili per la liquidazione delle fatture pervenute successivamente;

CONSIDERATO

Che dopo l'aggiudicazione delle gare e l'emissione degli ordini, le fatture di che trattasi non sono pervenute, per quanto sopra, per tempo unitamente ai documenti accompagnatori e pertanto non è stato possibile procedere alla relativa liquidazione;

Che le fatture, in precedenza mai liquidate come da verifiche effettuate dallo scrivente ufficio di concerto con l'ufficio Ragioneria, di cui all'allegato elenco, sono state più volte sollecitate dalle società emittenti e si rende, pertanto, necessario e urgente procedere alla definizione delle partite contabili relative agli anni **2017** ed ante al fine di evitare azioni legali di recupero credito ed addebito di interessi moratori da parte dei legittimi creditori, trattandosi di forniture e/o servizi regolarmente resi;

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 € **589.458,55 (IVA inclusa al 4%-10% 21- 22%)** e dovrà essere registrata sul conto 802.2.316 come sopravvenienze

passive del Bilancio 2018 e trova copertura finanziaria sul budget U.O.C. P.E.G.L.- U.O.C. Farmacia;

Che il presente atto viene proposto sotto forma di delibera in quanto si tratta provvedimento straordinario conseguente a situazioni imprevedibili;

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 Corte dei Conti;

IL DIRETTORE GENERALE

Su conforme proposta del Direttore dell'U.O.C. Provveditorato Económico 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 autorizzare, per quanto riportato in premessa, la liquidazione delle fatture alle società di cui allegato elenco che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, per la fornitura di farmaci, dispositivi medici, diagnostici, materiale sanitario protesico, canoni di noleggio attrezzature con assistenza tecnica ed altro materiale fornito alle diverse Unità Operative dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza negli anni 2017 e ante, in quanto dovute per beni e servizi regolarmente resi;

Di precisare che la somma di € **589.458,55 (IVA inclusa al 4%-10%-21-22%)**, dovrà essere registrata sul conto 802.2.316 come sopravvenienze passive del Bilancio 2018 e trova copertura finanziaria sul budget U.O.C. P.E.G.L.- U.O.C. Farmacia;

Di precisare ancora che le fatture da liquidare di cui al presente atto, scaturiscono da regolari procedure di gara e da ordini emessi dall'UOC di Farmacia o dall'Ufficio Provveditorato rispettivamente per farmaci e dispositivi medici e per le attrezzature e canoni di noleggio e tutte complete dei documenti da allegare e dell'attestazione dell'esatto adempimento;

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 l'U.O.C. Gestione Risorse 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 si tratta provvedimento straordinario conseguente a situazioni imprevedibili;

Di notificare copia del presente atto al Responsabile del sito aziendale per la pubblicazione, al Direttore dell'U.O.C. Farmacia, all' U.O.C. G.R.E.F. ed agli operatori del settore Liquidazione Dodaro Maria Luisa, Trentinella Francesco, De Filippo Marisa, Mazzuca Francesca;

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 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

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Mario Veltri

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Achille Gentile

SI ATTESTA

che la presente delibera, in copia:

- è stata pubblicata 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 Direttore U.O.C. Affari Generali e Assicurativi
Dott. Vincenzo Scoti**

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 Direttore U.O.C. Affari Generali e Assicurativi
Dott. Vincenzo Scoti**

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 Direttore U.O.C. Affari Generali e Assicurativi
Dott. Vincenzo Scoti**