



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA OSPEDALIERO – UNIVERSITARIA DI SASSARI



Viale San Pietro, 10 - 07100 SASSARI – C.F. - P. IVA 02268260904

DELIBERAZIONE N. 57 DEL 01/02/2018

Oggetto: Presa d'atto del Progetto Aziendale "Gestione Debiti Incagliati" (ProGeDInc).	
Struttura Proponente Affari Generali, Legali, Comunicazione e Formazione	Conto di Costo
Direttore della Struttura Proponente f.f. Dott.ssa Chiara Seazzu	Responsabile del Procedimento Dott.ssa Chiara Seazzu
Estensore: Dott.ssa Ida Lina Spanedda	
Il Responsabile della Struttura propone l'adozione del presente provvedimento, attestandone conformità alla norma, la corrispondenza del formato cartaceo al file inserito sul SISAR atti nonché l'utilità e l'opportunità per gli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.	
Il Responsabile della Struttura f.f.: Dott.ssa Chiara Seazzu Firma <u>Chiara Seazzu</u>	
Il Responsabile della Struttura e il Responsabile del procedimento, con la sottoscrizione del presente atto, attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza. Dichiaro inoltre, di aver predisposto la dichiarazione di acquisto inderogabile, agli atti del Servizio.	
Il presente provvedimento contiene dati sensibili <input type="checkbox"/> Sì <input type="checkbox"/> No	
Il Responsabile del procedimento f.f.: Dott. ssa Chiara Seazzu	
Data <u>01.02.2018</u> Firma <u>Chiara Seazzu</u>	
Il Responsabile della Struttura f.f.: Dott. ssa Chiara Seazzu	
Data <u>01.02.2018</u> Firma <u>Chiara Seazzu</u>	
Il Responsabile addetto al controllo di budget con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso	
<input type="checkbox"/> È <input type="checkbox"/> NON È (le motivazioni sono allegate alla presente)	
coerente con le proiezioni economiche comunicate alla Direzione Strategica.	
Spesa prevista _____ C.E. n. _____	
Il Responsabile del Controllo di Gestione: Dott.ssa Sara Sanna	
Data _____ Firma _____	
Il Responsabile del Bilancio con la sottoscrizione del presente atto attesta la copertura economico/finanziaria della spesa di cui al presente provvedimento.	
Il Responsabile del Bilancio: Dott.ssa Rosa Maria Bellu	
Data _____ Firma _____	
Il Responsabile del Bilancio attesta altresì che la spesa non contrasta gli obiettivi Regionali di contenimento della spesa sanitaria e di rientro dal disavanzo (nota RAS Prot. 4801 del 29.12.2016).	
Il Responsabile del Bilancio: Dott.ssa Rosa Maria Bellu	
Data _____ Firma _____	
Parere del Direttore Amministrativo: Dott. Lorenzo Pescini (Delibera del Direttore Generale. n. 378 del 02.11.2016)	
Favorevole <input checked="" type="checkbox"/> Non Favorevole <input type="checkbox"/> (con motivazioni allegate al presente atto)	
Data <u>1/2/18</u> Firma <u>Lorenzo Pescini</u>	
Parere del Direttore Sanitario: Dott. Nicolò Orrù (Delibera del Direttore Generale. n. 393 del 14.11.2016)	
Favorevole <input checked="" type="checkbox"/> Non Favorevole <input type="checkbox"/> (con motivazioni allegate al presente atto)	
Data <u>01/02/2018</u> Firma <u>Nicolò Orrù</u>	
La presente Deliberazione si compone di n.-6 -pagine, di cui n. -3- pagine di allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO F.F.
(Dott. ssa Chiara Seazzu)

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria" e s.m.i;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 517 del 21.12.1999: "Disciplina dei rapporti fra Servizio Sanitario Nazionale ed Università, a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- VISTO** il Protocollo d'Intesa sottoscritto in data 11.08.2017 dalla Regione Sardegna e dalle Università degli Studi di Cagliari e di Sassari;
- DATO ATTO** che dal 01.01.2016 è stato incorporato all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari il P.O. "SS. Annunziata" e che da tale incorporazione sono derivate una serie di obbligazioni;
- CONSIDERATO** che l'attuale situazione contrattuale appare molto complessa e di difficile risoluzione in tempi brevi in virtù del fatto che molte categorie di forniture sono delegate alle unioni di acquisto attraverso ATS e alle gare regionali gestite dal CAT;
- PRESO ATTO** della significativa dimensione del debito scaduto e non pagato e del probabile rischio dell'Azienda di incorrere ad un importante incremento di spese legali e di interessi di mora a seguito dei possibili ricorsi giudiziari da parte di numerosi fornitori per il riconoscimento dei propri crediti;
- RITENUTO** indispensabile, alla luce delle considerazioni suesposte e al fine di superare le criticità sopra descritte, predisporre apposito Progetto Aziendale "Gestione Debiti Incagliati" che ha come obiettivo la completa definizione dei debiti incagliati aziendali presenti alla data del 31.01.2018 e a seguire quelli maturati successivamente;
- DATO ATTO** che in data 1.02.2018 al fine di discutere il Progetto "Gestione Debiti Incagliati" si è svolta una riunione alla quale hanno partecipato il Direttore Generale, il Direttore Amministrativo, Direttore della Farmacia, il Direttore del Bilancio e Contabilità, il Direttore dell'Acquisizione Beni e Servizi, il Dott. Giuseppe Carassino, la Dott.ssa Ida Lina Spanedda in sostituzione del Direttore degli Affari Generali, Legali, Comunicazione e Formazione, l'Avvocato Vanessa Porqueddu e il Dott. Antonfranco Temussi;
- DATO ATTO** che dopo una attenta analisi i professionisti suindicati hanno condiviso il Progetto Aziendale "Gestione Debiti Incagliati", così come allegato al presente Atto Deliberativo;
- CONSIDERATO** che il Direttore Amministrativo ha trasmesso al Servizio Affari Generali, Legali Comunicazione e Formazione, per gli opportuni adempimenti, il Progetto Aziendale, allegato al presente atto, per costituirne parte integrante e sostanziale;

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente:

- 1) di prendere atto del Progetto Aziendale "Gestione Debiti Incagliati" (*ProGeDInc*), allegato al presente atto, per costituirne parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare mandato agli uffici competenti al fine della predisposizione dei conseguenti adempimenti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO F.F.
(Dott. ssa Chiara Seazzu)

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio D'Urso

Nominato con Decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 57 del 03.10.2016

L'anno duemiladiciotto, il giorno uno del mese di Febbraio, in Sassari, nella sede legale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria.

PRESO ATTO della proposta di Deliberazione avente per oggetto: Presa d'atto del progetto aziendale "Gestione Debiti Incagliati" (*ProGeDInc*);

DATO ATTO che il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario hanno espresso parere favorevole;

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente.

Di adottare la proposta di deliberazione di cui sopra e conseguentemente:

- 1) di prendere atto del Progetto Aziendale "Gestione Debiti Incagliati" (*ProGeDInc*), allegato al presente atto, per costituirne parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare mandato agli uffici competenti al fine della predisposizione dei conseguenti adempimenti.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Antonio D'Urso)

Antonio D'Urso 01/02/2018

La presente Deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio elettronico del sito dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari dal 01/02/2018 per la durata di quindici giorni

Il Responsabile del Servizio Affari Generali, Legali, Comunicazione e Formazione f.f.

(Dott.ssa Chiara Scuzzu)

Progetto Gestione Debiti Incagliati

Premessa

La necessità di attivare tale Progetto nasce dalla presa d'atto da parte della Direzione Aziendale dell'attuale situazione di emergenza esprimibile sinteticamente come segue.

- 1) Mancanza di parte degli elementi essenziali (contratto in essere, CIG, corretta fatturazione, etc.) per poter regolarmente pagare molte delle prestazioni erogate nel corso degli ultimi anni con particolare riferimento alle forniture destinate al plesso del SS Annunziata incorporato dall'ASL 1 di Sassari a partire dal 1/1/2016.
- 2) Una dimensione del debito scaduto e non pagato così significativa che molti dei principali fornitori, anche attraverso i propri legali, hanno dichiarato non solo che stanno procedendo al recupero coattivo dei propri crediti attraverso decreti ingiuntivi ma di non essere più nelle condizioni di poter più garantire le forniture all'ospedale.
- 3) Il sempre più probabile rischio che l'azienda debba far fronte ad un importante e significativo incremento di spese legali e di interessi di mora a seguito dei previsti ricorsi davanti al giudice da parte di numerosi fornitori per il riconoscimento dei propri crediti.
- 4) Una attuale situazione contrattuale che appare molto complessa e che non potrà essere completamente sanata in tempi brevi tenuto conto anche delle molte categorie di forniture delegate alle unioni di acquisto attraverso ATS e alle gare regionali gestite dal CAT.

La classificazione dei debiti scaduti

I debiti scaduti, intesi sia come quelli già formalizzati con fattura registrata in contabilità che quelli ancora non definitivamente formalizzati (fatture da ricevere), si possono dividere in:

- **“Debiti Ordinari”** – Quei debiti che possono essere pagati regolarmente in quanto sono individuati tutti gli elementi per essere liquidati secondo le procedure ordinarie. Tra questi rientrano anche le fatture contestate per motivi legati alla qualità e/o quantità delle forniture rese. Tali debiti sono gestiti dalla **SC Bilancio e Contabilità**.
- **“Debiti in contenzioso”** – Quei debiti scaduti per i quali il fornitore ha adito per le vie giudiziarie (decreto ingiuntivo, etc.) che sono gestiti dalla **SSD Avvocatura** (già Affari Generali e Legali) dal momento in cui l'Azienda riceve l'avviso giudiziario. Tale struttura si interfaccia con il Responsabile del ProGeDInc per attivare, ove ritenuto necessario, la relativa procedura transattiva.
- **“Debiti Incagliati”** – Quei debiti a cui manca uno o più elementi “amministrativi” per essere regolarmente liquidati (contratto, CIG, etc.) e che pertanto possono essere considerati a tutti gli effetti “critici” ovvero che per essere pagati necessitano di un percorso speciale. A seconda dello stato di avanzamento, tali debiti possono essere suddivisi in:

- “*Sospesi*”: debiti scaduti per i quali il fornitore può avere richiesto il pagamento ma senza attivare le vie legali.
- “*In precontenzioso*”: debiti scaduti per i quali il fornitore ha già fatto messo in mora l'azienda dal proprio ufficio legale preannunciando di adire per le vie giudiziarie e/o di bloccare le forniture.

Progetto Gestione Debiti Incagliati

Alla luce di tale complessa ed urgente situazione la Direzione Aziendale ha deciso di attivare un Progetto Aziendale (***ProGeDInc***) che assume in carico i debiti incagliati fino alla loro completa definizione.

Il percorso operativo è il seguente:

Su richiesta del Responsabile del Progetto ProGeDInc:

- *SC Bilancio e Contabilità* - Definisce la ricognizione/circularizzazione del debito in base alle fatture registrate e da ricevere anche attraverso le informazioni fornite dai gestori di budget.
- *SC Acquisizione Beni e Servizi* - Preso atto delle fatture indicate al punto precedente predispone la ricognizione delle situazioni negoziali anche attraverso il c.d. “Tavolo dei Fornitori”.

La *SC Bilancio e Contabilità* e *SC Acquisizione Beni e Servizi* cooperano in modo coordinato tra di loro e con il Responsabile del Progetto al fine di perimetrare nel modo più completo possibile sia le situazioni negoziali che il debito incagliato.

- *ProGeDInc* - Predispone l'istruttoria finalizzata all'accordo transattivo con gli operatori economici.

Attraverso il supporto dei Servizi interessati (riportate tra parentesi), accerta:

- Che la fornitura è stata resa (Strutture richiedenti, altri soggetti)
 - Che la fornitura è stata resa conformemente alla richiesta in termini di qualità e quantità (Strutture richiedenti, altri Soggetti)
 - Che la fornitura sia stata congruamente valorizzata (Farmacia, Dipartimento Amministrativo di Presidio, altri Soggetti).
- *ProGeDInc* - Avvia quindi il dialogo con il fornitore nell'ambito della procedura fino alla definizione di tutti gli elementi necessari per concludere la transazione tra cui il CIG (se previsto).
 - *SSD Avvocatura* - Propone la DDG con la quale si prende atto della proposta transattiva trasmessa dal Responsabile del ProGeDInc.
 - *SC Bilancio e Contabilità* - Effettua il pagamento secondo quanto previsto dal regolamento aziendale.

L'intero percorso deve essere realizzato seguendo una procedura formalizzata che è il primo compito del Responsabile del Progetto per il quale si avvale del supporto dell'Avvocato esterno incaricato.

Specifiche del Progetto

Alcune indicazioni in merito al Progetto Gestione Debiti Incagliati:

- **Finalità.** Il Progetto ha come obiettivo la completa definizione dei debiti incagliati aziendali presenti in azienda alla data del 31/1/18 e poi a seguire quelli successivamente maturati.
- **Durata.** Il Progetto ha una durata di 8 mesi dalla data di adozione del Progetto e condizionata all'andamento dello stesso.
- **Responsabile.** Il Progetto è seguito da un Dirigente Amministrativo che è responsabile dei relativi procedimenti amministrativi ex L. 241/1990 individuato con separato provvedimento.
- **Organigramma.** In attesa della completa realizzazione del nuovo Atto Aziendale e tenuto conto che gran parte dei debiti è relativa alle forniture di beni sanitari (protesi, dispositivi e farmaci) il Progetto è temporaneamente incardinato nella SC Farmacia per quanto riguarda solo la gestione organizzativa (ferie, assenze, etc.).
- **Ruolo dell'Avvocato.** L'azienda mette a disposizione un Avvocato esterno a cui viene richiesto di validare le procedure operative che dovranno essere seguite dal Responsabile del Progetto e dalle altre Strutture Aziendali coinvolte oltre che dare consulenza per quesiti specifici.

**Il Direttore Amministrativo
(Dott. Lorenzo Pescini)**

