

**AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI**  
Via del Terminillo, 42 - 02100 - Rieti - C.F. e P.I. 00821180577  
Tel. 0746-2781- PEC:asl.rieti@pec.it - www.asl.rieti.it

**Direttore Generale: Dott.ssa Marinella D'Innocenzo**  
Decreto Presidente Regione Lazio n. T00215 del 21.11.2017  
Deliberazione n. 1/D.G. del 06/12/2017

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 276 del 28-03-2018**

**STRUTTURA PROPONENTE: Direzione Economico Finanziaria**

Oggetto: Convezione con la Regione Lazio e Lazio Crea S.p.A. per l'effettuazione di pagamenti dal 01.01.2018 al 30.09.2018 di fatture immesse sul Sistema Pagamenti.

Estensore: Dott.ssa Daniela De Santis

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, L. n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii..

Responsabile del Procedimento: Dr.ssa Daniela De Santis

Firma [Firma Daniela De Santis]

Data 21/03/2018

Il Dirigente: Dr.ssa Barbara Proietti

Firma [Firma Barbara Proietti]

Data 28-03-18

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa: \_\_\_\_\_

Autorizzazione: \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_ Dott.ssa Barbara Proietti Firma \_\_\_\_\_

Parere del Direttore Amministrativo

Dott.ssa Anna Petti

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 27/03/2018

Firma [Firma Anna Petti]

Parere del Direttore Sanitario

Dott.ssa Velia Bruno

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 27/03/2018

Firma [Firma Velia Bruno]

## **IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

### **PREMESSO CHE**

- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 689 del 26 settembre 2008 e s.m.i. ha definito nuove modalità di pagamento per i fornitori di beni e servizi del Sistema Sanitario Regionale, mediante la sottoscrizione di uno specifico accordo, denominato "Accordo Pagamenti", e l'utilizzo del Sistema Pagamenti del SSR, al fine di gestire, secondo procedure uniformi, i crediti oggetto di fatturazione e consentire la razionalizzazione della spesa sanitaria regionale, garantendo puntualità, trasparenza ed omogeneità di trattamento ai fornitori del SSR;
- il Decreto del Commissario ad Acta n. UOO130 del 31 marzo 2015, ha modificato l'Accordo Pagamenti, al fine di adeguare i tempi di pagamento e le modalità di fatturazione alla normativa vigente, garantendo regolarità, puntualità, trasparenza ed omogeneità di trattamento a tutte le categorie di soggetti che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale in linea con la normativa nazionale ed europea vigente;

### **VISTO:**

- il Decreto del Commissario ad Acta n. 523 del 5 novembre 2015 avente ad oggetto "Proroga e rinnovo dell'Accordo Pagamenti" per fatture emesse sino al 31 dicembre 2017;
- il Decreto del Commissario ad Acta n. 32 del 30 gennaio 2017, avente ad oggetto "Disciplina uniforme delle modalità di fatturazione e di pagamento dei crediti vantati nei confronti delle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Policlinici Universitari Pubblici, IRCCS Pubblici e dell'Azienda ARES 118";

**RICHIAMATO** il Decreto del Commissario ad Acta n. U00052 del 22/02/2017, avente ad oggetto: "Adozione del Programma Operativo 2016 - 2018 a salvaguardia degli obiettivi strategici di rientro dai disavanzi della Regione Lazio nel settore sanitario denominato "Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale";

### **CONSIDERATO CHE**

- con Decreto del Commissario ad Acta n. U00289 del 7 luglio 2017 avente ad oggetto: "Definizione delle nuove procedure di pagamento per le diverse categorie di creditori Azienda del SSR, a partire da gennaio 2018", la Regione ha definito un nuovo processo di pagamento di tutte le fatture elettroniche gestite sul Sistema Pagamenti, nelle more della restituzione dell'attività di funzione di pagamento Aziende sanitarie, così come previsto dal Programma Operativo 2016-2018 di cui al del Commissario ad Acta n. U00052 del 22/02/2017 sopra richiamato;
- con Decreto del Commissario ad Acta n. 504 del 5 dicembre 2017 è stato demandato, sino al 30 settembre 2018, a LazioCrea la funzione di pagamento centralizzato per conto delle Aziende Sanitarie, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento, senza accollo del debito, delle fatture elettroniche gestite sul Sistema Pagamenti;

- alla luce di tutto quanto esposto, in data 22.01.2018 è stata sottoscritta la convenzione tra la Regione Lazio, le Aziende del SSR del Lazio e l'Azienda LazioCrea e del relativo allegato 1 Descrizione tecnica della procedura di pagamento attiva dal 1 gennaio 2018 al 30 settembre 2018;

**DATO ATTO CHE** la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

### PROPONE

1. DI PRENDERE ATTO della convenzione sottoscritta in data 22.01.2018 tra la Regione Lazio, le Aziende del SSR del Lazio e l'Azienda LazioCrea, e del relativo allegato 1 Descrizione tecnica della procedura di pagamento attiva dal 1 gennaio 2018 al 30 settembre 2018, che sono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento (All.1);
2. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

### IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, L. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

### DELIBERA

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Marinella D'Innocenzo

La presente Deliberazione è inviata al Collegio Sindacale

in data 29 MAR. 2018

La presente Deliberazione è esecutiva ai sensi di legge

dal 29 MAR. 2018

La presente Deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line aziendale  
ai sensi dell'art.32, comma 1, L.18.09.2009, n.69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n.33

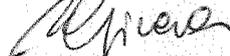
in oggetto

per esteso

in data 29 MAR. 2018

Rieti li 29 MAR. 2018

IL FUNZIONARIO



CONVENZIONE

tra

la **Regione Lazio**, con sede in via Rosa Raimondi Garibaldi n. 7, 00145 Roma, P.IVA/C.F.: 80143490581, nella persona del Direttore Regionale Salute e Politiche Sociali e del Direttore Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio, domiciliati, per la rispettiva carica, ove sopra (di seguito denominata la "**Regione**")

e

**A.S.L. ROMA 1**, con sede in via Borgo Santo Spirito n. 3 - 00193 Roma, P.IVA/C.F.: 13664791004, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. ROMA 2**, con sede in via Filippo Meda n. 35 - 00157 Roma, P.IVA/C.F.: 13665151000, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. ROMA 3**, con sede in via Casal Bernocchi n. 73 - 00125 Roma, P.IVA: 04733491007, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. ROMA 4**, con sede in via Terme di Traiano n. 39/A - 00053 Civitavecchia, P.IVA: 04743741003, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. ROMA 5**, con sede in via Tiburtina n. 22/A - 00019 Tivoli, P.IVA: 04733471009, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. ROMA 6**, con sede in Borgo Garibaldi n. 12 - 00041 Albano Laziale, P.IVA: 04737811002, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. VITERBO**, con sede in viale Trento n. 18/H - 01100 Viterbo, P.IVA: 01455570562, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. RIETI**, con sede in via del Terminillo n. 42 - 02100 Rieti, P.IVA: 00821180577, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

**A.S.L. LATINA**, con sede in viale Nervi snc - Centro Direzionale Latina Fiori Pal. G2 - 04100 Latina, P.IVA: 01684950593, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"**Azienda Sanitaria**");

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

All 1 p. 2 di 30

**A.S.L. FROSINONE**, con sede in via Armando Fabi snc - 03100 Frosinone, P.IVA: 01886690609, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**AZIENDA OSPEDALIERA S. CAMILLO FORLANINI**, con sede in Circonvallazione Gianicolense, n. 87 - 00151 Roma, P.IVA: 04733051009, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**AZIENDA OSPEDALIERA S. GIOVANNI ADDOLORATA**, con sede in via dell'Amba Aradam n. 9 - 00184 Roma, P.IVA: 04735061006, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I**, con sede in viale del Policlinico n. 155 - 00161 Roma, P.IVA: 05865511009, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**IFO - ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI**, con sede in via Elio Chianesi n. 53 - 00186 Roma, P.IVA: 01033011006, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**INMI L. SPALLANZANI**, con sede in via Portuense n. 292 - 00149 Roma, P.IVA: 05080991002, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (l'"Azienda Sanitaria");

**AZIENDA OSPEDALIERA SANT'ANDREA**, con sede in via di Grottarossa n. 1035/1039 - 00189 Roma, P.IVA: 06019571006, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**FONDAZIONE PTV - POL. TOR VERGATA**, con sede in viale Oxford n. 81 - 00133 Roma, P.IVA: 10110821005, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore* domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

**ARES 118**, con sede in via Portuense n. 240 - 00149 Roma, P.IVA: 08173691000, nella persona del Direttore Generale/Commissario Straordinario *pro tempore*, domiciliato per la carica ove sopra (di seguito denominata l'"Azienda Sanitaria");

unitamente le "Aziende Sanitarie" e ciascuna "Azienda Sanitaria";

e

LAZIOcrea S.p.A., Società a socio unico Regione Lazio, con sede in via del Serafico n. 107 - 00142 Roma, P.IVA/C.F.: 13662331001, nella persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione e legale rappresentante *pro tempore*, domiciliato per la carica ove sopra, giusti i poteri e il mandato conferitigli con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 19 gennaio 2018 (di seguito denominata "LAZIOcrea" o "Società")

**Premesso che**

(A) le fatture emesse dalle diverse categorie di creditori delle Aziende Sanitarie del SSR sono oggetto di un procedimento amministrativo che prevede l'accertamento e la verifica da parte delle stesse Aziende Sanitarie, a seguito del quale le fatture vengono pubblicate in stato "liquidato", in quanto come detto, queste ultime, sono i soli soggetti competenti, in via esclusiva, ad accertare la conformità dei beni ricevuti, dei servizi e delle prestazioni effettivamente e correttamente rese; successivamente, la Regione interviene per effettuare i soli controlli "formali" sulle fatture liquidate;

(B) con DCA U0052 del 22 febbraio 2017, avente ad oggetto "Adozione del Programma Operativo 2016 - 2018 a salvaguardia degli obiettivi strategici di rientro dai disavanzi della Regione Lazio nel settore sanitario denominato - **Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale**", è stata prevista una progressiva restituzione dei pagamenti delle fatture immesse sul Sistema Pagamenti da parte delle diverse tipologie di creditori del SSR alle Aziende Sanitarie; in particolare, al punto 2.6 – *Riduzione dei crediti verso Regione* – dell'allegato al citato decreto è stato disposto espressamente: "fermo restando che, al fine di scongiurare peggioramenti della situazione debitoria complessiva degli enti del SSR e peggioramenti degli indicatori di tempestività dei pagamenti, la Regione manterrà presso gli uffici oggi incaricati anche del pagamento, la funzione di puntuale monitoraggio e controllo, utilizzando gli strumenti informatici e organizzativi, nonché le risorse umane, oggi impiegate nella funzionalità del sistema accordo pagamenti";

(C) il DM – Ministero delle Finanze del 25 settembre 2017, in attuazione dell'art. 14, comma 8-ter, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, concernente "Legge di contabilità e finanza pubblica", stabilisce, tra l'altro, le seguenti tempistiche:

- conferma l'avvio a regime di SIOPE+ dal 1° gennaio 2018 per le Regioni, le città metropolitane e le province, previsto dal decreto MEF del 14 giugno 2017;
- disciplina l'avvio a regime di SIOPE+ dal 1° ottobre 2018 per le Aziende Sanitarie e Ospedaliere - comprese le Aziende Ospedaliere-universitarie, nonché per gli enti strumentali degli enti territoriali;

(D) con Decreto del Commissario *ad Acta* n. U00289 del 7 luglio 2017, avente ad oggetto "Definizione delle nuove procedure di pagamento per le diverse categorie di creditori delle Aziende del SSR, a partire dal 1 gennaio 2018", è stato definito un nuovo processo di pagamento di tutte le fatture elettroniche gestite sul Sistema

Pagamenti, necessario alla restituzione della funzione di pagamento alle Aziende Sanitarie così come previsto dal suddetto Programma Operativo 2016-2018;

- (E) il suddetto Decreto ha previsto una fase di sperimentazione del nuovo processo di pagamento, avviata dal 1 ottobre 2017, a seguito della quale, tuttavia, sono emerse diverse criticità in merito all'attuazione completa, da parte di tutte le Aziende Sanitarie, del nuovo processo di pagamento a partire dal 1 gennaio 2018;
- (F) la Regione per il raggiungimento dell'obiettivo e dei tempi fissati dal DM del 25 settembre 2017 ha, pertanto, ritenuto di modificare e integrare il nuovo processo di pagamento con DCA n. 504/2017 demandando a LAZIOcrea, fino al 30 settembre 2018, la funzione di pagamento centralizzato per conto delle Aziende Sanitarie, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento, senza accollo del debito, delle fatture elettroniche gestite sul Sistema Pagamenti, nelle more del completamento da parte delle Aziende stesse delle attività necessarie a garantire l'esercizio dei flussi informativi per una corretta restituzione dei pagamenti a queste ultime; LAZIOcrea S.p.A. è una società con socio unico Regione Lazio e con capitale interamente regionale che opera in regime di "in house providing", sulla quale la Regione esercita un "controllo analogo" a quello esercitato sui propri uffici e servizi;
- (G) con la sottoscrizione del Contratto Quadro di Servizio in data 29 dicembre 2017 e con l'approvazione del Piano Operativo Annuale della LAZIOcrea per il 2018 (D.G.R. 19 dicembre 2017 n. 891), la Regione Lazio, in un'ottica di esternalizzazione ed in conformità con quanto previsto nel punto 3.5 dello Statuto della LAZIOcrea (approvato con D.G.R. 12 dicembre 2017 n. 841), ha previsto che quest'ultima operi a supporto dell'Amministrazione regionale nell'ambito della gestione centralizzata dei pagamenti ai fornitori delle Aziende Sanitarie della Regione Lazio, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento, senza accollo del debito, delle fatture elettroniche gestite sul Sistema Pagamenti, integrato con il Sistema di Interscambio (SDI) e con i sistemi informativi contabili delle suddette Aziende;
- (H) il patrimonio di LAZIOcrea rimane distinto, autonomo e separato sia da quello delle Aziende Sanitarie sia da quello della Regione e, pertanto, non potrà essere oggetto di procedure esecutive da parte di eventuali creditori del SSR;
- (I) le Aziende Sanitarie dovranno comunque continuare a porre in essere tutte le attività finalizzate alla implementazione dei flussi informativi, facendo riferimento alle disposizioni di cui al DCA n. 289/2017, al fine di prendere in carico la funzione dei pagamenti con l'entrata in vigore del SIOPE+ (1 ottobre 2018);
- (J) il suddetto DCA n. 504/2017 ha previsto che un'eventuale estensione temporale, oltre il 30 settembre 2018, della funzione di pagamento centralizzato per conto delle Aziende Sanitarie demandata a LAZIOcrea, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento senza accollo di debito, sarà disposta con successivo Decreto del Commissario *ad Acta*, da adottare almeno 120 giorni prima di tale data e previo trasferimento delle risorse finanziarie, al fine di consentire l'allineamento con

le procedure previste dal SIOPE+; alla Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali è affidata la supervisione dell'intero processo, al fine di garantire il mantenimento dei tempi e i vantaggi fino ad oggi ottenuti, in termini di ulteriore riduzione dei tempi di liquidazione e pagamento di cui alle disposizioni vigenti;

(K) le procedure dei PAC sono aggiornate sulla base del processo di pagamento così come articolato nella presente convenzione e nell'Allegato tecnico approvato con il DCA n. 504/2017, che qui si abbia per integralmente richiamato;

(L) con la Determinazione Dirigenziale n. G00624 del 19/01/2018 è stato approvato il presente schema di convenzione.

### Tra le Parti si conviene e si stipula quanto segue

#### Art. 1 – Premesse

Le premesse costituiscono parte integrante ed essenziale della presente convenzione, ivi compreso, in particolare, il documento denominato “*Descrizione tecnica della procedura di pagamento attiva dal 1 gennaio 2018 al 30 settembre 2018*”, che si allega quale parte integrante e sostanziale della convenzione stessa (**Allegato 1**).

#### Art. 2 – Definizioni

**2.1.** Salvo quanto diversamente indicato nella presente convenzione, le definizioni qui riportate e utilizzate nel prosieguo con lettera maiuscola o minuscola, al singolare o al plurale, con testo normale o grassetto, avranno il seguente significato:

**Sistema Pagamenti:** il sistema informatico integrato con il Sistema d’Interscambio (SDI) e con i sistemi contabili aziendali, che gestisce le modalità e i dati di fatturazione e pagamento dei creditori del SSR del Lazio.

Tale Sistema è finalizzato al monitoraggio e alla dematerializzazione del ciclo passivo delle Aziende Sanitarie, dalla fase di sottoscrizione degli accordi/contratti di budget (per le Strutture Private Accreditate) o di trasmissione dell'ordine elettronico (per i Fornitori di beni e servizi) fino alla fase di chiusura contabile dei crediti. Il Sistema, gestito da LAZIOcrea, mette a disposizione di tutti gli attori interessati (Aziende Sanitarie, Strutture Private Accreditate, Fornitori, Cessionari, Regione Lazio) le funzionalità e i dati di propria competenza per la gestione e il monitoraggio di tale processo.

**Aziende Sanitarie:** sono gli unici soggetti giuridici titolari del debito nei confronti dei creditori del SSR; le Aziende Sanitarie hanno la competenza esclusiva nell’attestare che il credito derivante da fatture emesse nei loro confronti sia certo, liquido ed esigibile, in quanto sono gli unici soggetti giuridici che possono verificare e accertare la correttezza formale e sostanziale delle fatture risultante: **(i)** dalla conformità delle prestazioni sanitarie erogate al titolo di autorizzazione e accreditamento, nel rispetto della normativa vigente, **(ii)** dal rispetto dei livelli di assorbimento dei budget assegnati alle strutture private accreditate, **(iii)** nonché dalla coerenza tra i beni, i servizi e le prestazioni ricevute e fatturate rispetto a quelle richieste e ordinate; le Aziende Sanitarie accertano, altresì, la regolarità amministrativo-contabile delle fatture stesse in base alla normativa vigente. Pertanto, in quanto enti dotati di propria autonomia giuridica, patrimoniale e amministrativa,

sono gli unici soggetti legittimati passivamente in sede di eventuali giudizi promossi dai creditori del SSR.

**Regione Lazio - Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali - Area Risorse Economico - Finanziarie:** monitora e fornisce supporto tecnico alle Aziende Sanitarie, effettuando le verifiche di carattere formale, per conto delle stesse Aziende Sanitarie, necessarie a garantire un corretto e omogeneo pagamento, attraverso l'utilizzo delle funzionalità e dei dati disponibili sul Sistema Pagamenti, unicamente allo scopo di continuare a garantire una gestione efficiente, razionale e uniforme del processo in termini di rispetto dei tempi, delle modalità e dei costi di gestione. Effettua la predisposizione dei mandati di pagamento per l'invio delle rimesse a LAZIOcrea, senza assumere alcun impegno, né diretto né indiretto o a titolo di garanzia, sull'esistenza, liquidazione e pagamento dei crediti delle Aziende Sanitarie.

**Regione Lazio - Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio:** garantisce il tempestivo trasferimento delle risorse a LAZIOcrea, quale ente strumentale delegato esclusivamente al pagamento, in base alle richieste ricevute dall'Area Risorse Economico - Finanziarie.

**LAZIOcrea:** è una Società totalmente partecipata dalla Regione Lazio, ente strumentale della stessa e operante secondo le modalità dell'*in house providing*, che ad oggi gestisce il Sistema Pagamenti, a cui viene demandata, fino al 30 settembre 2018, la funzione di pagamento centralizzato, in nome e per conto delle Aziende Sanitarie, delle fatture immesse sul Sistema Pagamenti da parte delle diverse categorie di creditori, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento senza accollo del debito. Il patrimonio di LAZIOcrea rimane distinto, autonomo e separato sia da quello delle ASL sia da quello della Regione e, pertanto, non potrà essere oggetto di procedure esecutive da parte di eventuali creditori del SSR.

Definizione stati scadenze liquidate durante la procedura di pagamento:

**"In Pagamento":** è lo stato in cui si trova una fattura/scadenza caricata via file XLS su Sistema Pagamenti da parte dell'Area Risorse Economico - Finanziarie.

**"Pagato":** è uno stato finale a cui è associata una data valuta.

### Art. 3 – Soggetti interessati/coINVOLTI

3.1. I soggetti coinvolti nel nuovo processo di pagamento sono di seguito elencati:

- 1) Regione Lazio, attraverso gli uffici competenti (**Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali e Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio**);
- 2) Aziende Sanitarie del SSR, attraverso gli uffici competenti;
- 3) LAZIOcrea, attraverso gli uffici competenti.

3.2. Alla Regione (attraverso l'utilizzo del Sistema Pagamenti e degli uffici competenti coinvolti) è affidata l'attività di predisposizione del dato massivo di pagamento, inclusa la verifica formale delle fatture liquidate dalle Aziende Sanitarie, il caricamento sul Sistema Pagamenti del flusso contenente le fatture "In Pagamento" per la predisposizione dei relativi pagamenti, il trasferimento delle necessarie risorse finanziarie nonché l'acquisizione del flusso "Pagato" da LAZIOcrea per la pubblicazione sul Sistema Pagamenti e la successiva trasmissione ai gestionali delle Aziende Sanitarie.

**3.3. A LAZIOcrea è affidata, fino al 30 settembre 2018, l'attività di effettuazione dei pagamenti**, in nome e per conto delle Aziende Sanitarie, delle fatture immesse sul Sistema Pagamenti da parte delle diverse categorie di creditori del SSR, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento senza accollo del debito. LAZIOcrea ha inoltre il compito di trasmettere tempestivamente alla Regione gli esiti degli avvenuti pagamenti.

**3.4** Le Aziende Sanitarie provvedono alla liquidazione delle fatture e, attraverso i loro sistemi gestionali aziendali, trasmettono tale informazione al Sistema Pagamenti per consentirne il pagamento; successivamente acquisiscono il flusso "Pagato" inviato dal Sistema Pagamenti e completano le necessarie scritture contabili per la chiusura delle fatture pagate per loro conto.

#### **Art. 4 – Compiti e funzioni delle Aziende Sanitarie**

**4.1.** Le Aziende Sanitarie hanno la competenza esclusiva per attestare che il credito derivante da fatture emesse nei loro confronti sia certo, liquido ed esigibile, essendo le stesse Aziende gli unici soggetti giuridici che possono verificare la correttezza formale e sostanziale risultante dalla conformità delle prestazioni sanitarie erogate al titolo di autorizzazione e accreditamento nel rispetto della normativa vigente, e dei livelli di assorbimento dei budget assegnati alle strutture private accreditate, nonché dei beni, dei servizi e delle prestazioni ricevute e fatturate rispetto a quelle richieste e ordinate, accertando altresì la regolarità amministrativo-contabile delle fatture stesse in base alla normativa vigente.

**4.2.** Le Aziende Sanitarie hanno il compito di completare il procedimento amministrativo di accertamento del credito entro 30 giorni dalla *Data Consegnata* della fattura elettronica, esitando tale verifica con il passaggio della fattura/scadenza da "Registrata" a "Liquidata" ovvero, laddove sussistano specifici motivi ostativi alla liquidazione, "Bloccata".

**4.3.** Le singole Aziende Sanitarie ricevono dall'Area Risorse Economico-Finanziarie le informazioni in merito agli esiti dei bonifici effettuati da LAZIOcrea.

**4.4.** Il RUL, Referente Unico della Liquidazione, di ciascuna Azienda Sanitaria ha il compito di monitorare il rispetto delle tempistiche applicate all'interno della propria Azienda in ordine alla liquidazione delle fatture in Sistema Pagamenti, supportando la direzione aziendale ed informando l'Area Risorse Economico-Finanziarie in merito ad eventuali criticità rilevate.

**4.5.** Successivamente al pagamento da parte di LAZIOcrea (di cui al successivo art. 7) e alle comunicazioni dei pagamenti da parte dell'Area Risorse Economico-Finanziarie (di cui al successivo art. 5.3.6.), i sistemi gestionali delle Aziende Sanitarie ricevono il flusso "Pagato" da parte del Sistema Pagamenti e procedono alla chiusura automatica delle relative scadenze (Fase 9). Gli operatori degli Uffici Ragioneria delle Aziende Sanitarie, ricevuta la comunicazione del dettaglio dei pagamenti effettuati per loro conto, verificano che il proprio sistema gestionale abbia correttamente ricevuto il flusso "Pagato" e che siano state automaticamente chiuse in contabilità le relative scadenze ovvero effettuano le necessarie scritture contabili di chiusura al fine di sanare eventuali scadenze rimaste aperte; tale attività dovrà essere completata entro 5 giorni dal ricevimento del flusso "Pagato". Le fatture/scadenze pagate (riportate nel report "Pagato" del Sistema Pagamenti) saranno quindi visibili sul Sistema Pagamenti in stato "Chiusa".

**4.6.** Le Aziende Sanitarie comunicano eventuali criticità in merito alla chiusura delle fatture all'Area Risorse Economico-Finanziarie.

**4.7.** Le Aziende Sanitarie dovranno comunque continuare a porre in essere tutte le attività finalizzate alla implementazione dei flussi informativi, facendo riferimento alle disposizioni di

All 1 p. 8 di 30

cui al-DCA n. 289/2017, al fine di prendere in carico la funzione dei pagamenti con l'entrata in vigore del SIOPE+ (1 ottobre 2018).

## **Art. 5 – Compiti e funzioni della Regione Lazio (Area Risorse Economico-Finanziarie)**

**5.1.** Alla Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali, per il tramite dell'Area Risorse Economico-Finanziarie, è affidata la supervisione dell'intero processo, al fine di garantire il mantenimento dei tempi e dei vantaggi fino ad oggi ottenuti, nonché di consentire il raggiungimento degli obiettivi previsti nei Programmi Operativi 2016-2018 in termini di ulteriore riduzione dei tempi di pagamento.

**5.2.** L'Area Risorse Economico-Finanziarie, attraverso l'utilizzo delle funzionalità e dei dati disponibili sul Sistema Pagamenti, ha il compito di effettuare le verifiche di seguito esplicitate sui crediti liquidati e certificati dalle Aziende Sanitarie, al fine di continuare a garantire una gestione efficiente, razionale e uniforme del processo in termini di tempi, modalità e costi di gestione; nello specifico, effettuerà i seguenti controlli, così come indicato nell'allegato della presente convenzione (**Allegato 1**):

- verifica, rilevazione ed esclusione dei crediti oggetto di precedenti pagamenti non ancora "chiusi" nella contabilità delle Aziende Sanitarie;
- verifiche sulle cessioni/retrocessioni del credito;
- verifiche sulla correttezza dei dati bancari e rispetto della Legge n. 136/2010;
- verifica della corretta contabilizzazione delle "Note di credito";
- verifica "Accertamenti Agenzia delle Entrate – Riscossione (ex Equitalia)" per pagamenti superiori a 10.000 euro in base a quanto previsto dell'Art.48-bis del DPR 602/73;
- aggiornamento dei dati di pagamento sulla base di comunicazioni ricevute dalle ASL in merito a:
  - assegnazione del credito da parte dell'autorità giudiziaria competente a fronte di un Pignoramento Presso Terzi promosso dall'Agente per la Riscossione ex Equitalia Spa o altro soggetto pignorante nei confronti dei creditori delle Aziende Sanitarie;
  - intervento sostitutivo attivato dalle Aziende Sanitarie ai sensi dell'art. 4 del DPR n. 207/2010 a seguito dell'esito negativo derivante dall'attività di verifica sulla regolarità contributiva, di cui al DM 24 ottobre 2007, condotta dalle stesse Aziende Sanitarie nei confronti dei loro creditori;
  - procedure fallimentari (R.D. del 16 Marzo 1942 e s.m.i.) che coinvolgono i creditori (in stato di insolvenza) delle Aziende Sanitarie.

**5.3.** In particolare, l'Area Risorse Economico-Finanziarie procede come di seguito indicato.

### **FASE 1 - ACQUISIZIONE DATI E INDIVIDUAZIONE FATTURE PER IL PAGAMENTO**

**5.3.1.** L'Area Risorse Economico-Finanziarie individua le fatture da porre in pagamento tramite l'effettuazione delle seguenti attività:

#### **I. Estrazione massiva dati dal Sistema Pagamenti**

l'Area Risorse Economico-Finanziarie procede, i primi giorni lavorativi di ogni mese, all'estrazione massiva, dal Sistema Pagamenti, dei dati relativi alle fatture emesse dai

All 11 p. 9 di 30

Creditori, aggiornati sulla base delle informazioni trasmesse nel *flusso stato fatture* proveniente dai sistemi gestionali delle Aziende Sanitarie.

II. Individuazione degli importi certificati dalle Aziende Sanitarie trasmessi in stato "Liquidata" al Sistema Pagamenti

L'Area Risorse Economico-Finanziarie, sulla base dei dati estratti dal Sistema Pagamenti, individua gli importi totali/parziali dei documenti contabili trasmessi in stato "Liquidata" dalle Aziende Sanitarie competenti da porre in pagamento agli effettivi titolari del credito nonché gli importi relativi all'imposta sul valore aggiunto, addebitata in fattura dai Creditori sulle operazioni imponibili fatturate a partire dal 1 gennaio 2015, che dovranno essere versati dalle Aziende Sanitarie nelle casse dell'Erario secondo le modalità previste dalla normativa sulla "Scissione dei pagamenti" (L. 190/2014, D.P.R. 633/1972, D.M. del 23 gennaio 2015).

FASE 2 – VERIFICHE, CONTROLLI ED INTEGRAZIONI DEI DATI INDIVIDUATI PER IL PAGAMENTO

**5.3.2.** L'Area Risorse Economico-Finanziarie, al fine di garantire la correttezza e la qualità dei dati individuati nella Fase 1 da porre in pagamento, procede con le seguenti verifiche, controlli, integrazioni e aggiornamenti:

I. Rilevazione ed esclusione dei crediti liquidati non ancora "chiusi"

L'Area Risorse Economico-Finanziarie procede alla rilevazione e successiva esclusione di tutti i crediti liquidati non ancora "chiusi" in contabilità dalle Aziende Sanitarie sebbene oggetto di precedenti pagamenti effettuati nell'ambito dell'Accordo Pagamenti/Disciplina Uniforme o di specifiche operazioni di pagamento centralizzato per l'estinzione del debito pregresso. Tale verifica viene effettuata attraverso un raffronto puntuale delle fatture in stato "Liquidata" con quelle contenute nella banca dati dei pagamenti già effettuati.

II. Verifiche sulle cessioni/retrocessioni del credito notificate alle Aziende Sanitarie nonché dichiarate sul Sistema Pagamenti

L'Area Risorse Economico-Finanziarie, al fine di accertare la corretta titolarità dei crediti certificati per il pagamento, effettua attraverso l'utilizzo dei dati presenti sul Sistema Pagamenti i controlli di seguito riportati:

- Verifica dell'avvenuta accettazione o rifiuto, da parte delle Aziende Sanitarie, delle cessioni del credito stipulate tra i Creditori e gli Enti previdenziali (Cessioni Enti Previdenziali), ai sensi del D.L. 688/1985, notificate alle Aziende Sanitarie nonché dichiarate sul Sistema Pagamenti.
- Verifica dell'avvenuta accettazione o rifiuto, da parte delle Aziende Sanitarie, delle cessioni del credito stipulate tra i Creditori e gli istituti di credito cessionari.
- Verifica dell'avvenuta retrocessione totale/parziale da parte degli istituti di credito dei contratti di cessione del credito dichiarati sul Sistema Pagamenti dai Creditori.

In base all'esito dei suddetti controlli, l'Area Risorse Economico-Finanziarie provvede ad aggiornare le informazioni necessarie all'effettuazione dei mandati di pagamento a favore degli effettivi titolari del credito.

III. Verifiche sulla correttezza dei dati bancari certificati dagli utenti del Sistema Pagamenti

L'Area Risorse Economico-Finanziarie, al fine di appurare la correttezza dei dati relativi al beneficiario del pagamento, verifica la congruità tra la ragione sociale e l'IBAN indicato

Att 1 p. 10 di 30

in fase di fatturazione dai Creditori nonché l'utilizzo delle coordinate bancarie attestate in base alla normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. n. 136/2010.

In base all'esito dei suddetti controlli, l'Area Risorse Economico-Finanziarie provvede ad aggiornare le informazioni necessarie all'effettuazione dei mandati di pagamento sulle corrette coordinate bancarie.

#### IV. Verifica della corretta contabilizzazione delle "Note di credito"

L'Area Risorse Economico-Finanziarie verifica la presenza di eventuali Note di Credito trasmesse in stato "Liquidata" dalle Aziende Sanitarie competenti non legate ad una specifica fattura.

L'Area Risorse Economico-Finanziarie effettua una verifica della corrispondenza tra fatture e note di credito dei campi "CIG/CUP", "Codice iban" e del regime fiscale adottato (identico o differito).

L'Area Risorse Economico-Finanziarie provvede, ove possibile, a stornare gli importi relativi alle Note di credito individuate in stato "Liquidata" dalle somme poste in pagamento.

#### V. Analisi e integrazione dati in base alle comunicazioni trasmesse dalle Aziende Sanitarie

L'Area Risorse Economico-Finanziarie analizza le comunicazioni trasmesse dalle Aziende Sanitarie in riferimento a:

- Assegnazione del credito da parte dell'autorità giudiziaria competente a fronte di un Pignoramento Presso Terzi promosso dall'Agente per la Riscossione Equitalia Spa o altro soggetto pignorante nei confronti dei Creditori delle Aziende Sanitarie.
- Intervento sostitutivo attivato dalle Aziende Sanitarie ai sensi dell'art. 4 del DPR n. 207/2010 a seguito dell'esito negativo derivante dall'attività di verifica sulla regolarità contributiva, di cui al DM 24 ottobre 2007(DURC), condotta dalle stesse Aziende Sanitarie nei confronti dei loro Creditori.
- Procedure fallimentari (R.D. del 16 Marzo 1942 e s.m.i.) che coinvolgono i Creditori (in stato di insolvenza) delle Aziende Sanitarie.

Successivamente all'analisi delle comunicazioni trasmesse dalle Aziende Sanitarie, l'Area Risorse Economico-Finanziarie procede alla rilevazione, verifica e inclusione nei pagamenti in corso di lavorazione delle fatture oggetto di tali comunicazioni al fine di dar seguito agli obblighi derivanti dalle procedure esposte sopra ovvero in fase di predisposizione dei dati per il pagamento provvede a specificare le informazioni necessarie all'effettuazione del mandato di pagamento a favore dell'effettivo titolare del credito.

#### VI. Eventuali aggiornamenti dei dati relativi alle fatture da porre in pagamento

L'Area Risorse Economico-Finanziarie, prima di caricare i dati riferiti alle fatture da pagare sul Sistema Pagamenti, procede:

- sulla base delle eventuali notifiche pervenute dai Creditori, ad aggiornare i dati per il pagamento a seguito delle variazioni delle coordinate bancarie utilizzate in fase di fatturazione e comunicate sul Sistema Pagamenti al fine di evitare il pagamento su coordinate bancarie non più valide.
- sulla base delle eventuali richieste pervenute dalle Aziende Sanitarie, ad escludere dai pagamenti i crediti erroneamente certificati trasmessi al Sistema Pagamenti in stato "Liquidata".

## VII. Caricamento dei dati da porre "In Pagamento" provvisorio sul Sistema Pagamenti

L'Area Risorse Economico-Finanziarie, espletati tutti i controlli, le verifiche, le integrazioni e gli aggiornamenti sui dati individuati nella Fase 1, procede con il caricamento, sul Sistema Pagamenti, dei dati riferiti alle fatture da pagare al fine di attribuire alle stesse lo stato di "In Pagamento". Si precisa che dal momento in cui ciascuna Fattura assumerà lo stato "In Pagamento", non sarà più possibile, per i Creditori, inserire alcuna indicazione sul Sistema Pagamenti, sia in merito alla cessione di tale credito (pertanto, tale cessione non sarà opponibile all'Azienda Sanitaria), sia in merito alla variazione delle coordinate bancarie utilizzate in fase di fatturazione e comunicate sul Sistema Pagamenti.

### FASE 3 - ACCERTAMENTI PRESSO L'AGENZIA DELLE ENTRATE – RISCOSSIONE (EX EQUITALIA) E VERIFICA REGOLARITA' DURC

**5.3.3.** Ai sensi e per gli effetti della delega di cui al successivo art. 8, l'Area Risorse Economico-Finanziarie effettua, in nome e per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, gli accertamenti ex art. 48 bis del D.P.R n. 602 del 29 settembre 1973 sull'eventuale inadempienza dei titolari delle fatture poste "In Pagamento" all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento.

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, attraverso le funzionalità del Sistema, rende disponibile un elenco aggiornato dei DURC relativi ai fornitori gestiti sul Sistema Pagamenti.

In caso di inadempienza da parte del beneficiario del pagamento alle verifiche Equitalia e/o DURC, si sospende il pagamento dell'importo corrispondente all'inadempienza comunicata dall'Agenzia delle Entrate – Riscossione (ex Equitalia) e/o dall'INPS.

L'Area Risorse Economico-Finanziarie comunica alle Aziende Sanitarie di competenza l'inadempienza riscontrata, specificando le fatture per le quali si procederà alla sospensione del pagamento e sulle quali sarà necessario apporre nei sistemi gestionali aziendali lo specifico blocco *Codice E2 - Inadempienza Equitalia* o il blocco *Codice E4 DURC Irregolare* previsti dal DCAU00097 del 22/03/2017, avente ad oggetto: "Approvazione dell'Anagrafica Unica dei codici, delle causali di blocco e delle relative Linee Guida da utilizzare da parte delle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, IRCCS Pubblici, dell'Azienda ARES 118 e della Fondazione Policlinico Tor Vergata".

La sospensione del pagamento comporta l'eliminazione della fattura nel report "In pagamento".

Nel caso di inadempienza da parte di un creditore di più Aziende Sanitarie verrà effettuato il blocco da parte delle sole Aziende necessarie a raggiungere l'importo dovuto all'Agenzia delle Entrate.

### FASE 4 – PREDISPOSIZIONE, CARICAMENTO E TRASMISSIONE DEI DATI FINALI PER IL PAGAMENTO

**5.3.4.** L'Area Risorse Economico-Finanziarie, inoltre, effettua le ulteriori seguenti attività:

#### I. Ulteriori verifiche sulla titolarità del credito, sui dati relativi alle coordinate bancarie e sullo stato delle cessioni comunicate sul Sistema Pagamenti

L'Area Risorse Economico-Finanziarie, a seguito dei controlli di cui al precedente punto, una volta caricati i dati riferiti alle fatture da pagare, verifica, attraverso una nuova estrazione dei dati dal Sistema Pagamenti, che rispetto ai dati posti "In Pagamento" individuati nella Fase 2:

- non risulti una variazione sulla titolarità del credito a seguito dell'intervenuta cessione/retrocessione del credito comunicata sul Sistema Pagamenti;

All 1 p. 12 di 30

- non risulti un rifiuto da parte dell'Azienda Sanitaria della cessione comunicata sul Sistema Pagamenti;
- non risulti una variazione delle coordinate bancarie utilizzate in fase di fatturazione e comunicate sul Sistema Pagamenti.
- non risulti una chiusura contabile degli importi precedentemente posti in stato "Liquidata" sul Sistema Pagamenti.

## II. Predisposizione e Caricamento del file finale "In Pagamento"

Espletate tutte le attività di cui alle Fasi 2 e 3, l'Area Risorse Economico-Finanziarie procede alla predisposizione e al caricamento su Sistema Pagamenti del file contenente tutte le fatture da porre "In pagamento" definitivo.

Il Sistema Pagamenti prende in carico il file XLS "In pagamento" eseguendo la fase di validazione delle righe contenute: le singole scadenze vengono visualizzate in stato "In pagamento"; da questa fase in poi le scadenze non saranno più modificabili a sistema.

## III. Trasmissione del file finale "In Pagamento"

L'Area Risorse Economico - Finanziarie provvede, nelle more dell'integrazione tra il Sistema Pagamenti e il sistema contabile di LAZIOcrea, previsto per il 30 aprile 2018, provvede alla predisposizione e alla trasmissione a LAZIOcrea dei seguenti file:

per ogni "Tipologia fornitore" prevista dall'Accordo Pagamenti/Disciplina Uniforme:

- uno o più file ("Aggregato Imponibile competenza 20xx") contenenti gli importi relativi all'imponibile delle fatture poste "In Pagamento" sul Sistema Pagamenti, raggruppati per anno competenza finanziaria fattura, beneficiario del credito e CIG/CUP indicato in fattura, che LAZIOcrea dovrà corrispondere in favore dei beneficiari del credito.
- un file contenente il dettaglio analitico di tutte le fatture poste "In Pagamento".

Tali file saranno firmati digitalmente dal Dirigente dell'Area Risorse Economico-Finanziarie e trasmessi via PEC alla casella di posta [pagamenti.ssr.laziocrea@legalmail.it](mailto:pagamenti.ssr.laziocrea@legalmail.it).

Al completamento dell'integrazione tra il sistema Pagamenti e il sistema contabile LAZIOcrea, la trasmissione si considererà assolta dalla funzione applicativa riservata all'Area.

## FASE 5 – PREDISPOSIZIONE DEI MANDATI DI PAGAMENTO

**5.3.5.** L'Area Risorse Economico-Finanziarie provvede ad effettuare:

- le richieste di mandato per Azienda Sanitaria per il trasferimento a LAZIOcrea delle somme necessarie al pagamento dei creditori delle stesse Aziende;
- le richieste di mandato per il trasferimento alle Aziende Sanitarie delle risorse necessarie per il pagamento degli importi relativi all'imposta sul valore aggiunto che le stesse dovranno versare nelle casse dell'Erario ai sensi della normativa sulla "Scissione dei pagamenti".

## FASE 8 – COMUNICAZIONE PAGAMENTI

**5.3.6.** L'Area Risorse Economico - Finanziarie, ricevuta la conferma tramite PEC da LAZIOcrea dell'avvenuto pagamento (come previsto al successivo art. 7), procede con:

- l'invio delle comunicazioni alle Aziende Sanitarie del dettaglio dei pagamenti effettuati riferiti a fatture emesse dai Creditori;

*lap*

- il caricamento, sul Sistema Pagamenti, dei dati relativi alle fatture pagate al fine di attribuire alle stesse lo stato "Pagato" sul Sistema Pagamenti nonché trasmettere, ai sistemi contabili delle Aziende Sanitarie, il flusso "Pagato" che riporta nel dettaglio le scadenze per le quali è stato effettuato il pagamento;

In riferimento ai pagamenti non andati a buon fine comunicati tramite PEC da LAZIOcrea, l'Area Risorse Economico – Finanziarie, provvederà a:

- individuare il motivo della sospensione del pagamento;
- richiedere al fornitore e alla Aziende Sanitarie i dati corretti per la nuova predisposizione del pagamento;
- aggiornare i dati per il pagamento;
- trasmettere a LAZIOcrea i dati aggiornati al fine di predisporre nuovamente il pagamento non andato a buon fine.

## **Art. 6 – Compiti e funzioni della Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio**

### **FASE 6 – TRASFERIMENTO RISORSE A LAZIOCREA**

**6.1.** La Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio effettua il pagamento delle richieste di mandato entro 2 giorni dalla predisposizione delle distinte di pagamento da parte dell'Area Risorse Economico – Finanziarie e provvede al trasferimento:

- a LAZIOcrea delle somme necessarie al pagamento dei creditori delle Aziende Sanitarie le cui fatture sono state incluse nel file "In Pagamento";
- alle Aziende Sanitarie delle somme necessarie per il pagamento degli importi da versare all'erario.

## **Art. 7 - Compiti e funzioni di LAZIOcrea**

### **FASE 7 – PAGAMENTO**

**7.1.** LAZIOcrea, appena visualizza la disponibilità finanziaria sul conto corrente dedicato a tale scopo, sulla base delle risorse ricevute e delle scadenze di pagamento trasmesse secondo le modalità sopra definite, in assenza di discrepanze negative tra le risorse ricevute e gli importi comunicati delle scadenze, provvede tempestivamente ad effettuare il pagamento dei creditori delle Aziende Sanitarie le cui fatture sono state incluse nel file "In Pagamento".

**7.2.** A conclusione dei pagamenti LAZIOcrea comunica all'Area Risorse Economico – Finanziarie, tramite PEC all'indirizzo [pagamenti.ssr.regionelazio@legalmail.it](mailto:pagamenti.ssr.regionelazio@legalmail.it) il file contenente il dettaglio analitico dei pagamenti andati a buon fine.

**7.3.** Nell'ipotesi di esito negativo dei pagamenti, LAZIOcrea comunica all'Area Risorse Economico – Finanziarie, tramite PEC all'indirizzo [pagamenti.ssr.regionelazio@legalmail.it](mailto:pagamenti.ssr.regionelazio@legalmail.it), il file contenente il dettaglio analitico di eventuali pagamenti non andati a buon fine, specificandone le motivazioni della relativa sospensione.

All 1 p. 14 di 30

**Art. 8 – Delega delle Aziende Sanitarie all'Area Risorse Economico - Finanziarie per gli accertamenti presso l'Agenzia delle Entrate – Riscossione (ex Equitalia) e per la verifica sulla regolarità del DURC**

**8.1.** Le Aziende Sanitarie, con la sottoscrizione della presente convenzione, delegano all'Area Risorse Economico - Finanziarie le funzioni di accertamento e controllo presso l'Agenzia delle Entrate e presso l'INPS finalizzate al corretto pagamento per loro conto.

**8.2.** Entro 15 giorni dalla sottoscrizione della presente convenzione, l'Area Risorse Economico - Finanziarie provvederà a comunicare alle Aziende Sanitarie il nominativo del soggetto incaricato ad eseguire i controlli presso Equitalia e presso l'INPS.

**8.3.** Entro i successivi 15 giorni le Aziende Sanitarie dovranno consegnare, in busta chiusa, al Responsabile dell'Area Risorse Economico – Finanziarie, le credenziali (nome utente e password) di accesso ai sistemi informatici dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione (Equitalia) e dell'INPS per la verifica sulla regolarità del DURC.

**Art. 9 – Tempistica**

**9.1.** Nell'espletamento delle attività assegnate, le Aziende Sanitarie devono completare il processo di Liquidazione delle fatture (Fase 0) **entro 30 gg dal caricamento delle stesse sul Sistema Pagamenti.**

**9.2.** L'Area Risorse Economico - Finanziarie deve completare le attività relative all'Acquisizione dati e individuazione delle fatture per il pagamento (Fase 1), alle Verifiche, controlli e integrazioni dei dati individuati per il pagamento (Fase 2) e agli Accertamenti Equitalia e DURC (Fase 3), **entro 15 giorni (complessivi) a far data dall'acquisizione dei dati sul sistema.**

**9.3. Entro 5 giorni (complessivi) successivi al completamento delle attività di cui al precedente punto 9.2.,** l'Area Risorse Economico - Finanziarie deve completare le attività relative alla predisposizione, caricamento e trasmissione dei dati finali per il pagamento (Fase 4) e quelle relative alla predisposizione dei mandati di pagamento relativi all'imponibile da erogare ai creditori delle stesse Aziende (Fase 5).

**9.4. Entro 2 giorni (complessivi) successivi al completamento delle attività di cui al precedente punto 9.3. ovvero di cui al successivo punto 9.7.,** la Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio deve provvedere a trasferire a LAZIOcrea e alle Aziende Sanitarie le risorse (Fase 6) così come indicato nel precedente punto 6.

**9.5. Entro 5 giorni (complessivi) successivi al completamento delle attività di cui al precedente punto 9.4.,** LAZIOcrea deve provvedere al pagamento (Fase 7), così come indicato al precedente punto 7.

**9.6 Entro 2 giorni (complessivi) dalla conclusione dei pagamenti di cui al precedente punto 9.5.,** LAZIOcrea comunica all'Area Risorse Economico – Finanziarie il file contenente il dettaglio analitico dei pagamenti andati a buon fine.

**9.7 Entro 2 giorni (complessivi) dal ricevimento del file di cui al precedente punto 9.6.,** l'Area Risorse Economico - Finanziarie deve completare le attività relative alla predisposizione dei mandati di pagamento relativi all'imposta sul valore aggiunto (Fase 5).

**9.8. Entro 2 giorni (complessivi) successivi al completamento delle attività di cui al precedente punto 9.5.,** l'Area Risorse Economico-Finanziarie provvede alla comunicazione dei pagamenti (Fase 8), di cui al precedente punto 5.3.6.

**9.9. Entro 7 giorni (complessivi) successivi al completamento delle attività di cui al precedente punto 9.6.,** le Aziende Sanitarie devono procedere alla chiusura contabile delle fatture pagate (Fase 9).

**9.10.** Resta inteso che il mancato rispetto dei termini di cui sopra rileva ai fini della misurazione e della valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e comporta responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.

**9.11.** Qualora dovessero emergere particolari criticità/difficoltà nello svolgimento delle attività assegnate, ciascuna Parte potrà comunicarlo all'altra per iscritto, a mezzo PEC, al fine di concordare congiuntamente le modalità più efficaci per risolvere celermente la situazione.

#### **Art. 10 – Durata**

**10.1.** La presente convenzione ha validità a far data dalla sua sottoscrizione e fino al 30 settembre 2018.

**10.2.** Un'eventuale estensione temporale della presente convenzione oltre il 30 settembre 2018 potrà essere disposta con successivo Decreto del Commissario *ad Acta*, da adottare almeno 120 giorni prima di tale data e previo trasferimento delle risorse finanziarie, al fine di consentire l'allineamento con le procedure previste dal SIOPE+.

#### **Art. 11 – Legge regolatrice e foro competente**

**11.1.** La presente convenzione è regolata ed interpretata secondo le norme della legge italiana.

**11.2.** Qualsiasi controversia che dovesse insorgere tra le parti in relazione all'interpretazione, esecuzione, validità e adempimento del presente accordo sarà devoluta alla competenza esclusiva del Foro di Roma, con esclusione di ogni Foro concorrente e di qualsiasi devoluzione arbitrale.

#### **Art. 12 – Norma di rinvio – Modificabilità della convenzione**

**12.1.** Le Parti, con la sottoscrizione della presente convenzione, si impegnano a rispettare le procedure e i tempi indicati nell'*Allegato 1* della presente convenzione, che forma parte integrante della stessa.

**12.2.** Per tutto quanto non disciplinato dalla presente convenzione, si fa rinvio alle norme pubblicistiche in materia di accordi tra PA, alla normativa nazionale e regionale di settore vigente, nonché al Regolamento sulle modalità di fatturazione e di pagamento della Regione Lazio.

**12.3.** Il contenuto della presente convenzione è modificabile solo previa approvazione scritta della Regione, per espresso accordo scritto tra le Parti da riversarsi in un nuovo accordo, anche integrativo e parzialmente novativo.

#### **Art. 13 - Elezione di domicilio**

**13.1.** Le parti eleggono domicilio ad ogni effetto di legge e, segnatamente, per l'esecuzione del presente accordo/contratto, presso i rispettivi indirizzi in epigrafe emarginati, dichiarando

Allegato 1 p. 16 di 30

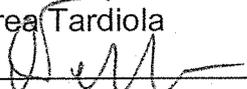
di voler ricevere ogni comunicazione ai sensi di legge all'indirizzo di posta elettronica certificata indicato nel presente accordo/contratto.

Roma, 22 gennaio 2018

(La presente Convenzione consta di 29 pagine, ivi incluso l'Allegato 1 "Descrizione tecnica della procedura di pagamento attiva dal 1 gennaio 2018 al 30 settembre 2018")

**Regione Lazio**  
**Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali**  
**Direttore f.f.**

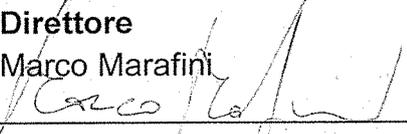
Andrea Tardiola



---

**Regione Lazio**  
**Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio**  
**Direttore**

Marco Marafini



---

**A.S.L. ROMA 1**  
**Direttore Generale**

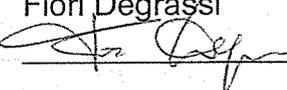
Angelo Tanese



---

**A.S.L. ROMA 2**  
**Direttore Generale**

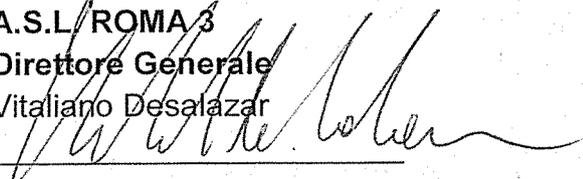
Flori Degrassi



---

**A.S.L. ROMA 3**  
**Direttore Generale**

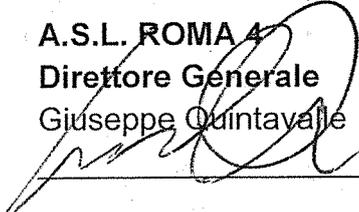
Vitaliano Desalazar



---

**A.S.L. ROMA 4**  
**Direttore Generale**

Giuseppe Quintavalle

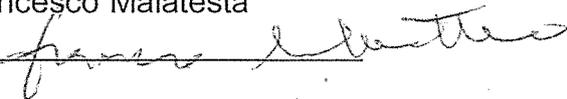


---

**A.S.L. ROMA 5**

**Direttore Generale f.f.**

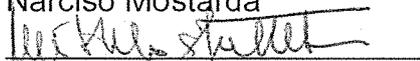
Francesco Malatesta



**A.S.L. ROMA 6**

**Direttore Generale**

Narciso Mostarda



**A.S.L. VITERBO**

**Direttore Generale**

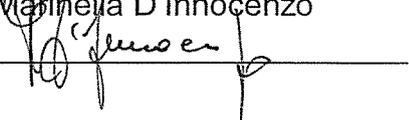
Daniela Donetti



**A.S.L. RIETI**

**Direttore Generale**

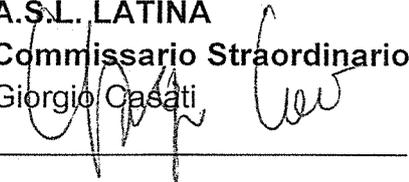
Marinella D'Innocenzo



**A.S.L. LATINA**

**Commissario Straordinario**

Giorgio Casati



**A.S.L. FROSINONE**

**Commissario Straordinario**

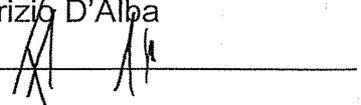
Luigi Macchitella



**AZIENDA OSPEDALIERA S. CAMILLO FORLANINI**

**Direttore Generale**

Fabrizio D'Alba



**AZIENDA OSPEDALIERA S. GIOVANNI ADDOLORATA**

**Direttore Generale**

Ilda Coiro



All 1 p. 18 di 30

**AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I**

**Direttore Generale**

Vincenzo Panella

  
\_\_\_\_\_

**IFO - ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI**

**Direttore Generale**

Francesco Ripa di Meana

  
\_\_\_\_\_

**INMI L. SPALLANZANI**

**Direttore Generale**

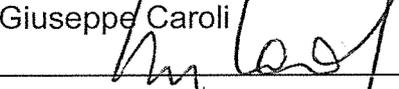
Marta Branca

  
\_\_\_\_\_

**AZIENDA OSPEDALIERA SANT'ANDREA**

**Commissario Straordinario**

Giuseppe Caroli

  
\_\_\_\_\_

**FONDAZIONE PTV - POL. TOR VERGATA**

**Direttore Generale**

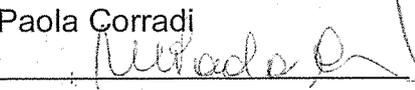
Tiziana Frittelli

  
\_\_\_\_\_

**ARES 118**

**Direttore Generale**

Paola Corradi

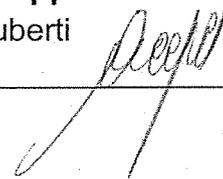
  
\_\_\_\_\_

**LAZIOcrea S.p.A.**

**Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**E legale rappresentante**

Albino Ruberti

  
\_\_\_\_\_





All 1 p. 20 min 30

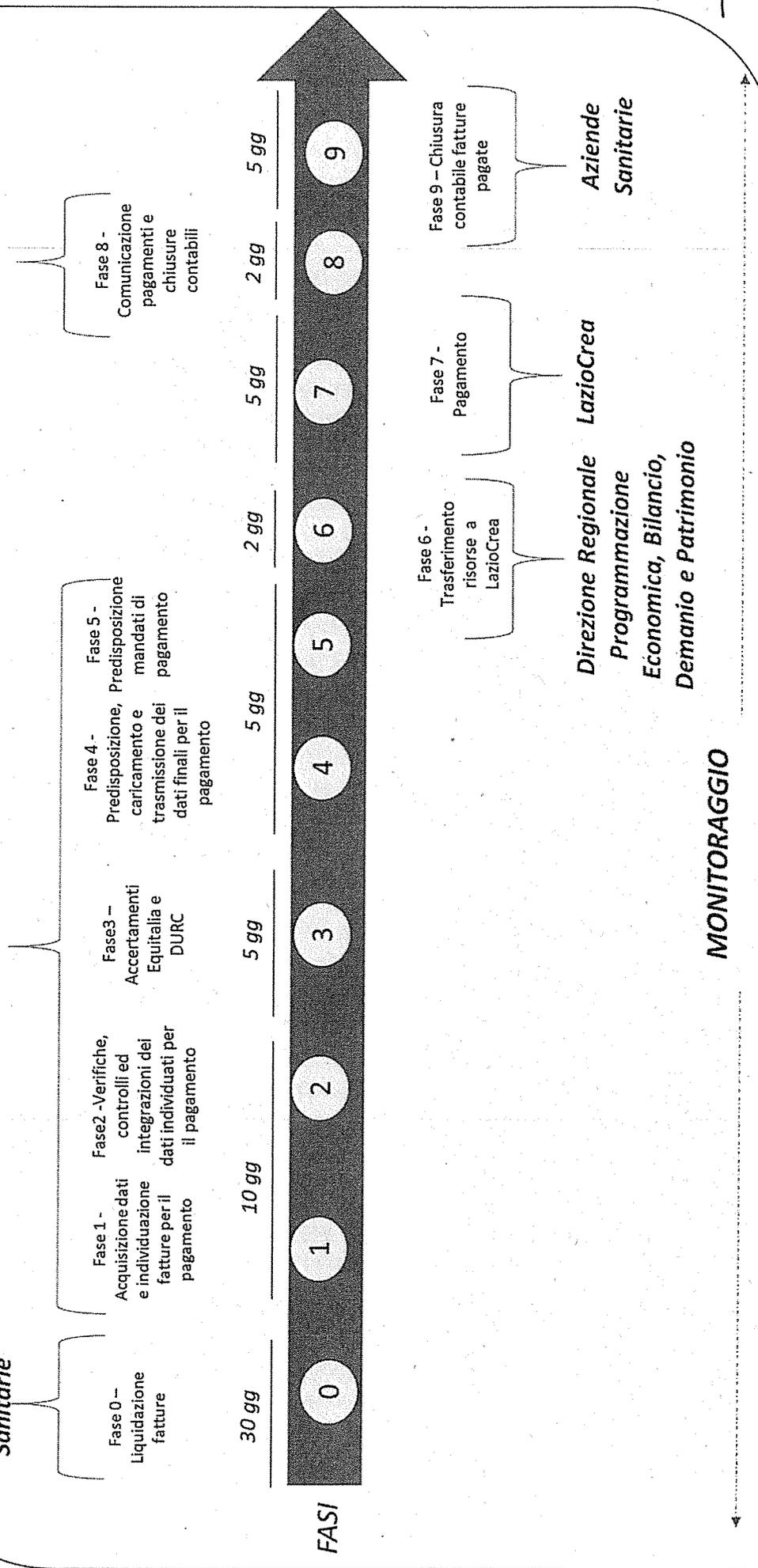
## Indice

Processo.....	2
Definizioni.....	3
Premessa .....	4
Fase 1 - Acquisizione dati e individuazione fatture per il pagamento .....	4
Fase 2 – Verifiche, controlli ed integrazioni dei dati individuati per il pagamento .....	4
Fase 3 - Accertamenti Agenzia delle Entrate – Riscossione (ex Equitalia) e verifica regolarità DURC... 7	7
Fase 4 – Predisposizione, caricamento e trasmissione dei dati finali per il pagamento .....	7
Fase 5 - Predisposizione mandati di pagamento.....	8
Fase 6 – Trasferimento risorse a LazioCrea .....	9
Fase 7 – Pagamento da parte di LazioCrea .....	9
Fase 8 - Comunicazione pagamenti e chiusure contabili .....	9
Fase 9 - Chiusura contabile delle fatture pagate.....	10
Appendice - Stati di lavorazione - flusso .....	10

**Processo**

**Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali – Area Risorse Economico - Finanziarie**

**Aziende  
Sanitarie**



**Direzione Regionale LazioCrea**

**Programmazione  
Economica, Bilancio,  
Demanio e Patrimonio**

**MONITORAGGIO**



## Premessa

Il presente documento ha lo scopo di illustrare sinteticamente il nuovo processo di pagamento, che ha validità dal 1 gennaio 2018 al 1 ottobre 2018, definendo tempi e attori, indicando, nello specifico, le verifiche di carattere formale effettuate per conto di ciascuna Azienda Sanitaria sulle fatture trasmesse in stato "Liquidato" dalle stesse Aziende Sanitarie, al fine di ottenere un corretto ed omogeneo dato di pagamento.

Tale attività di verifica potrà essere effettuata sulle sole fatture poste in stato "Liquidata" sul Sistema Pagamenti da parte delle Aziende Sanitarie in quanto queste ultime hanno la competenza esclusiva per attestare che il credito derivante da fatture emesse nei loro confronti sia certo, liquido ed esigibile.

## Fase 1 - Acquisizione dati e individuazione fatture per il pagamento

*Competenza: Area Risorse Economico - Finanziarie*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, in questa prima fase, individua le fatture da porre in pagamento tramite l'effettuazione, per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, delle seguenti attività:

### *I. Estrazione massiva dati dal Sistema Pagamenti.*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie procede, i primi giorni lavorativi di ogni mese, all'estrazione massiva, dal Sistema Pagamenti, dei dati relativi alle fatture emesse dai Creditori, aggiornati sulla base delle informazioni trasmesse nel *flusso stato fatture* proveniente dai sistemi gestionali delle Aziende Sanitarie.

### *II. Individuazione degli importi certificati dalle Aziende Sanitarie trasmessi in stato "Liquidata" al Sistema Pagamenti.*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie sulla base dei dati estratti dal Sistema Pagamenti individua gli importi totali/parziali dei documenti contabili trasmessi in stato "Liquidata" dalle Aziende Sanitarie competenti da porre in pagamento agli effettivi titolari del credito nonché gli importi relativi all'imposta sul valore aggiunto, addebitata in fattura dai Creditori sulle operazioni imponibili fatturate a partire dal 1 gennaio 2015, che dovranno essere versati dalle Aziende Sanitarie nelle casse dell'Erario secondo le modalità previste dalla normativa sulla "Scissione dei pagamenti" (L. 190/2014, D.P.R. 633/1972, D.M. del 23 gennaio 2015).

## Fase 2 – Verifiche, controlli ed integrazioni dei dati individuati per il pagamento

*Competenza: Area Risorse Economico - Finanziarie*

All 1 p. 24 di 30

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, al fine di garantire la correttezza e la qualità dei dati individuati nella Fase 1 da porre in pagamento, procede, per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, con le seguenti verifiche, controlli, integrazioni e aggiornamenti:

**I. Rilevazione ed esclusione dei crediti liquidati non ancora "chiusi"**

L'Area Risorse Economico - Finanziarie procede alla rilevazione e successiva esclusione di tutti i crediti liquidati non ancora "chiusi" in contabilità dalle Aziende Sanitarie sebbene oggetto di precedenti pagamenti effettuati nell'ambito dell'Accordo Pagamenti/Disciplina Uniforme o di specifiche operazioni di pagamento centralizzato per l'estinzione del debito pregresso. Tale verifica viene effettuata attraverso un raffronto puntuale delle fatture in stato "Liquidata" con quelle contenute nella banca dati dei pagamenti già effettuati con il supporto dell'Area Risorse Economico - Finanziarie.

**II. Verifiche sulle cessioni/retrocessioni del credito notificate alle Aziende Sanitarie nonché dichiarate sul Sistema Pagamenti**

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, al fine di accertare la corretta titolarità dei crediti certificati per il pagamento, effettua, per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, i controlli di seguito riportati attraverso l'utilizzo dei dati presenti sul Sistema Pagamenti:

- Verifica dell'avvenuta accettazione o rifiuto, da parte delle Aziende Sanitarie, delle cessioni del credito stipulate tra i Creditori e gli Enti previdenziali (Cessioni Enti Previdenziali), ai sensi del D.L. 688/1985, notificate alle Aziende Sanitarie nonché dichiarate sul Sistema Pagamenti.
- Verifica dell'avvenuta accettazione o rifiuto, da parte delle Aziende Sanitarie, delle cessioni del credito stipulate tra i Creditori e gli istituti di credito cessionari.
- Verifica dell'avvenuta retrocessione totale/parziale da parte degli istituti di credito dei contratti di cessione del credito dichiarati sul Sistema Pagamenti dai Creditori.

In base all'esito dei suddetti controlli, l'Area Risorse Economico - Finanziarie provvede ad aggiornare le informazioni necessarie all'effettuazione dei mandati di pagamento a favore degli effettivi titolari del credito.

**III. Verifiche sulla correttezza dei dati bancari certificati dagli utenti del Sistema Pagamenti.**

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, al fine di appurare la correttezza dei dati relativi al beneficiario del pagamento, verifica, per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, la congruità tra la ragione sociale e l'IBAN indicato in fase di fatturazione dai Creditori nonché l'utilizzo delle coordinate bancarie attestata in base alla normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010.

In base all'esito dei suddetti controlli, l'Area Risorse Economico - Finanziarie provvede ad aggiornare le informazioni necessarie all'effettuazione dei mandati di pagamento sulle corrette coordinate bancarie.

**IV. Verifica della corretta contabilizzazione delle "Note di credito";**

L'Area Risorse Economico - Finanziarie verifica, per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, la presenza di eventuali Note di Credito trasmesse in stato "Liquidata" dalle Aziende Sanitarie competenti non legate ad una specifica fattura.

L'Area Risorse Economico - Finanziarie effettua una verifica della corrispondenza tra fatture e note di credito dei campi "CIG/CUP", "Codice iban" e del regime fiscale adottato (identico o differito).

L'Area Risorse Economico - Finanziarie provvede, ove possibile, a stornare gli importi relativi alle Note di credito individuate in stato "Liquidata" dalle somme poste in pagamento.

#### V. *Analisi e integrazione dati in base alle comunicazioni trasmesse dalle Aziende Sanitarie.*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie analizza le comunicazioni trasmesse dalle Aziende Sanitarie in riferimento a:

- Assegnazione del credito da parte dell'autorità giudiziaria competente a fronte di un Pignoramento Presso Terzi promosso dall'Agente per la Riscossione Equitalia Spa o altro soggetto pignorante nei confronti dei Creditori delle Aziende Sanitarie.
- Intervento sostitutivo attivato dalle Aziende Sanitarie ai sensi dell'art. 4 del DPR n. 207/2010 a seguito dell'esito negativo derivante dall'attività di verifica sulla regolarità contributiva, di cui al DM 24 ottobre 2007(DURC), condotta dalle stesse Aziende Sanitarie nei confronti dei loro Creditori.
- Procedure fallimentari (R.D. del 16 Marzo 1942 e s.m.i.) che coinvolgono i Creditori (in stato di insolvenza) delle Aziende Sanitarie.

Successivamente all'analisi delle comunicazioni trasmesse dalle Aziende Sanitarie, l'Area Risorse Economico - Finanziarie procede alla rilevazione, verifica e inclusione nei pagamenti in corso di lavorazione delle fatture oggetto di tali comunicazioni al fine di dar seguito agli obblighi derivanti dalle procedure esposte sopra ovvero in fase di predisposizione dei dati per il pagamento vengono specificate le informazioni necessarie all'effettuazione del mandato di pagamento a favore dell'effettivo titolare del credito.

#### VI. *Eventuali aggiornamenti dei dati relativi alle fatture da porre in pagamento.*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, prima di caricare sul Sistema Pagamenti i dati riferiti alle fatture da pagare per conto delle Aziende Sanitarie, procede:

- sulla base delle eventuali notifiche pervenute dai Creditori, ad aggiornare i dati per il pagamento a seguito delle variazioni delle coordinate bancarie utilizzate in fase di fatturazione e comunicate sul Sistema Pagamenti al fine di evitare il pagamento su coordinate bancarie non più valide.
- sulla base delle eventuali richieste pervenute dalle Aziende Sanitarie, ad escludere dai pagamenti i crediti erroneamente certificati trasmessi al Sistema Pagamenti in stato "Liquidata".

#### VII. *Caricamento dei dati da porre "In Pagamento" provvisorio sul Sistema Pagamenti*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, espletati tutti i controlli, le verifiche, le integrazioni e gli aggiornamenti, per conto delle Aziende Sanitarie, sui dati individuati nella Fase 1, procede con il caricamento, sul Sistema Pagamenti, dei dati riferiti alle fatture da pagare al fine di attribuire alle stesse lo

All 1 p. 26 m 30

stato di "In Pagamento". Si precisa che dal momento in cui ciascuna Fattura assumerà lo stato "In Pagamento", non sarà più possibile, per i Creditori, inserire alcuna indicazione sul Sistema Pagamenti, sia in merito alla cessione di tale credito (pertanto, tale cessione non sarà opponibile all'Azienda Sanitaria), sia in merito alla variazione delle coordinate bancarie utilizzate in fase di fatturazione e comunicate sul Sistema Pagamenti.

### **Fase 3 - Accertamenti Agenzia delle Entrate – Riscossione (ex Equitalia) e verifica regolarità DURC**

*Competenza: Area Risorse Economico - Finanziarie*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie effettua le verifiche, per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R n. 602 del 29 settembre 2006 e ai sensi del D.M. 24 ottobre 2007, sull'eventuale inadempienza dei titolari delle fatture poste "In Pagamento" all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento.

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, attraverso le funzionalità del Sistema, rende disponibile un elenco aggiornato dei DURC relativi ai fornitori gestiti sul Sistema Pagamenti.

In caso di inadempienza da parte del beneficiario del pagamento alle verifiche Equitalia e/o DURC, si sospende il pagamento dell'importo corrispondente all'inadempienza comunicata dall'Agenzia delle Entrate – Riscossione (ex Equitalia) e/o dall'INPS. L'Area Risorse Economico - Finanziarie comunica alle Aziende Sanitarie di competenza l'inadempienza riscontrata, specificando le fatture per le quali si procederà alla sospensione del pagamento e sulle quali sarà necessario apporre nei sistemi gestionali aziendali lo specifico blocco *Codice E2 - Inadempienza Equitalia* o il blocco *Codice E4 DURC Irregolare* previsti dal DCAU00097 del 22/03/2017 avente ad oggetto: "Approvazione dell'Anagrafica Unica dei codici, delle causali di blocco e delle relative Linee Guida da utilizzare da parte delle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, IRCCS Pubblici, dell'Azienda ARES 118 e della Fondazione Policlinico Tor Vergata".

La sospensione del pagamento comporta l'eliminazione della fattura nel report "In pagamento".

Tale tipologia di verifica effettuata a livello centralizzato ha il vantaggio di evitare il blocco contestuale delle fatture da parte di più Aziende Sanitarie per la stessa inadempienza, che può causare il mancato pagamento di rilevanti somme a fronte di esigui importi di inadempienza.

### **Fase 4 – Predisposizione, caricamento e trasmissione dei dati finali per il pagamento**

*Competenza: Area Risorse Economico - Finanziarie*

#### **I. Ulteriori verifiche sulla titolarità del credito, sui dati relativi alle coordinate bancarie e sullo stato delle cessioni comunicate sul Sistema Pagamenti**

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, a seguito dei controlli precedenti, una volta caricati i dati riferiti alle fatture da pagare per conto delle Aziende Sanitarie, verifica, attraverso una nuova estrazione dei dati dal Sistema Pagamenti, che rispetto ai dati posti "In Pagamento" individuati nella Fase 2:

6

- non risulti una variazione sulla titolarità del credito a seguito dell'intervenuta cessione/retrocessione del credito comunicata sul Sistema Pagamenti;
- non risulti un rifiuto da parte dell'Azienda Sanitaria della cessione comunicata sul Sistema Pagamenti;
- non risulti una variazione delle coordinate bancarie utilizzate in fase di fatturazione e comunicate sul Sistema Pagamenti.
- non risulti una chiusura contabile degli importi precedentemente posti in stato "Liquidata" sul Sistema Pagamenti.

## II. Predisposizione e Caricamento del file finale "In Pagamento"

Espletate tutte le attività di cui alle Fasi 2 e 3, l'Area Risorse Economico - Finanziarie procede alla predisposizione e al caricamento su Sistema Pagamenti del file contenente tutte le fatture da porre "In pagamento" definitivo.

Il Sistema prende in carico il file XLS "In pagamento" eseguendo la fase di validazione delle righe contenute: le singole scadenze vengono visualizzate in stato "In pagamento".

## III. Trasmissione del file finale "In Pagamento"

L'Area Risorse Economico - Finanziarie provvede, nelle more dell'integrazione tra il Sistema Pagamenti e il sistema contabile di LazioCrea, previsto per il 30 aprile 2018, alla predisposizione e alla trasmissione a LazioCrea dei seguenti file:

- per ogni "Tipologia fornitore" prevista dall'Accordo Pagamenti/Disciplinaria Uniforme:
  - o uno o più file ("Aggregato Imponibile competenza 20xx") contenenti gli importi relativi all'imponibile delle fatture poste "In Pagamento" sul Sistema Pagamenti, raggruppati per anno competenza finanziaria fattura, beneficiario del credito e CIG/CUP indicato in fattura, che LazioCrea dovrà corrispondere in favore dei beneficiari del credito.
  - o un file contenente il dettaglio analitico di tutte le fatture poste "In Pagamento".

Tali file dovranno essere firmati digitalmente dal Dirigente dell'Area Risorse Economico-Finanziarie e trasmessi via PEC ad una casella di posta a tale scopo istituita dalla Società.

## Fase 5 - Predisposizione mandati di pagamento

*Competenza: Area Risorse Economico - Finanziarie*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, provvede ad effettuare:

- o le richieste di mandato per Azienda Sanitaria per il trasferimento a LazioCrea delle somme necessarie al pagamento dei creditori delle stesse Aziende;
- o le richieste di mandato per il trasferimento alle Aziende Sanitarie delle risorse necessarie per il pagamento degli importi relativi all'imposta sul valore aggiunto che le stesse dovranno versare nelle casse dell'Erario ai sensi della normativa sulla "Scissione dei pagamenti".

All p. 28 di 30

## Fase 6 – Trasferimento risorse a LazioCrea

*Competenza: Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio*

La Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio effettua il pagamento delle richieste di mandato predisposte dall'Area Risorse Economico - Finanziarie e provvede al trasferimento:

- a LazioCrea delle somme necessarie al pagamento dei creditori delle Aziende Sanitarie le cui fatture sono state incluse nel file "In Pagamento";
- alle Aziende Sanitarie delle somme necessarie per il pagamento degli importi da versare all'erario.

## Fase 7 – Pagamento da parte di LazioCrea

*Competenza: LazioCrea*

LazioCrea sulla base delle risorse ricevute, provvede ad effettuare il pagamento dei creditori delle Aziende Sanitarie le cui fatture sono state incluse nel file "In Pagamento".

A conclusione dei pagamenti LazioCrea comunica, tramite PEC, all'Area Risorse Economico – Finanziarie il file contenente il dettaglio analitico dei pagamenti andati a buon fine.

Nell'ipotesi di esito negativo dei pagamenti, LazioCrea comunica, tramite PEC, all'Area Risorse Economico – Finanziarie il file contenente il dettaglio analitico di eventuali pagamenti non andati a buon fine specificandone le motivazioni della relativa sospensione.

## Fase 8 - Comunicazione pagamenti

*Competenza: Area Risorse Economico - Finanziarie*

L'Area Risorse Economico - Finanziarie, ricevuta la conferma tramite PEC da LazioCrea dell'avvenuto pagamento, procede con:

- l'invio delle comunicazioni alle Aziende Sanitarie del dettaglio dei pagamenti effettuati riferiti a fatture emesse dai Creditori;
- con il caricamento, sul Sistema Pagamenti, dei dati relativi alle fatture pagate al fine di attribuire alle stesse lo stato "Pagato" sul Sistema Pagamenti nonché trasmettere, ai sistemi contabili delle Aziende Sanitarie, il flusso "Pagato" che riporta nel dettaglio le scadenze per le quali è stato effettuato il pagamento.

In riferimento ai pagamenti non andati a buon fine comunicati tramite PEC da LazioCrea, l'Area Risorse Economico – Finanziarie, provvederà a:

- individuare il motivo della sospensione del pagamento;
- richiedere al fornitore e alla Asl i dati corretti per la nuova predisposizione pagamento;
- aggiornare i dati per il pagamento;
- trasmettere a Lazio-Crea i dati aggiornati al fine di provvedere al pagamento.



## Fase 9 - Chiusura contabile delle fatture pagate

*Competenza: Aziende Sanitarie*

I sistemi gestionali delle Aziende Sanitarie, ricevono il flusso "Pagato" da parte del Sistema Pagamenti e procedono alla chiusura automatica delle relative scadenze.

Gli operatori degli Uffici Ragioneria delle Aziende Sanitarie, ricevuta la comunicazione del dettaglio dei pagamenti effettuati per loro conto, verificano che il proprio sistema gestionale abbia correttamente ricevuto il flusso "Pagato" e che siano state automaticamente chiuse in contabilità le relative scadenze ovvero effettuano le necessarie scritture contabili di chiusura al fine di sanare eventuali scadenze rimaste aperte.

### Appendice - Stati di lavorazione - flusso

Si riepilogano di seguito gli stati in cui è possibile visualizzare le singole scadenze a seguito di tale procedura di pagamento:

- **"In Pagamento"**: è lo stato in cui si trova una fattura/scadenza caricata via file XLS su Sistema Pagamenti da parte dell'Area Risorse Economico - Finanziarie.
- **"Pagato"**: è uno stato finale a cui è associata una data valuta.

All 1 p. 30 ni 30 -

---