

Relazione conclusiva dell'Organismo di Vigilanza

FARMACIA COMUNALE DI AZZANO DECIMO S.R.L.

Alla cortese attenzione dell'Amministratore Unico di Farmacia Comunale di Azzano Decimo s.r.l.

Gent.ma dott.ssa Borgonovo,

in esito all'incarico di Organismo di Vigilanza (di seguito "OdV") di Farmacia Comunale di Azzano Decimo s.r.l., conferitomi dal precedente Amministratore Unico con provvedimento di data 21 dicembre 2022, Le sottopongo la relazione conclusiva concernente l'esercizio 2023 in attuazione delle disposizioni contenute nel Modello Organizzativo adottato ai sensi del d.lgs. 231/2001.

1. Premessa

Con riferimento ai compiti attribuiti all'OdV con il mandato di cui sopra, si precisa che gli stessi sono rimasti invariati rispetto ai precedenti anni e consistono nelle seguenti attività:

- a) *vigilare che tutti i soggetti che a qualsiasi titolo hanno contratti con la P.A. rispettino le norme del Codice Etico e le istruzioni impartite dal dott. Silvano Brusadin, quale amministratore unico, e dalla dott.ssa Arianna Crozzoli, quale direttore di farmacia;*
- b) *vigilare che siano adottate efficacemente le misure indicate nel protocollo reati contro la Pubblica Amministrazione;*
- c) *vigilare sul rispetto del divieto di alterare in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenire illegalmente con qualsiasi modalità, anche indirettamente per il tramite di terzi, su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico, o ad esso pertinente, a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico, per procurare direttamente o indirettamente un vantaggio o un'utilità alla Società.*

Si premette ulteriormente che nel corso dell'anno 2023 vi è stato un avvicendamento dell'Organo Gestorio della società Farmacia Comunale, consistito nella cessazione dalla carica di Amministratore unico da parte del dott. Silvano Brusadin, avvenuta in concomitanza con l'approvazione del bilancio d'esercizio nel mese di aprile 2023, e nella nomina quale nuovo Amministratore Unico della dott.ssa Manuela Borgonovo. Nella presente relazione, pertanto, il riferimento al termine Amministratore Unico opera in relazione ad entrambe le persone sopra citate, ciascuna per il proprio periodo di competenza.

2. Attività dell'OdV.

Per l'effettuazione delle proprie verifiche L'OdV si è recato presso la sede sociale, sita presso i locali della Farmacia di Azzano Decimo, ove vengono svolte le attività di gestione quotidiana dell'attività di farmacia e di supervisione della sede di Corva e dove si trovano i documenti e gli strumenti informatici utilizzati, oltre ad essersi avvalso delle informazioni fornite dall'Amministratore Unico

e dalla Coordinatrice delle Farmacie Comunali di Azzano Decimo nel corso degli incontri periodici con gli stessi, avvenuti tanto presso lo studio professionale del precedente Amministratore, quanto presso lo studio del sottoscritto OdV con l'attuale amministratore. Inoltre, il controllo si è esteso al monitoraggio del sito internet istituzionale, segnatamente nella parte dedicata alla sezione "Amministrazione Trasparente".

3. Esito dei controlli ed eventi aziendali rilevanti ai fini del d.lgs. 231/2001.

Gli esiti dell'attività di vigilanza hanno condotto a un risultato positivo e non sono stati riscontrati atti che comportino violazione alle disposizioni contenute nel d.lgs. 231/2001.

Non sono stati segnalati all'OdV da parte dell'Amministratore Unico e della Coordinatrice delle farmacie, ovvero da parte di tutti i soggetti tenuti all'osservanza del modello di Organizzazione e Gestione, comportamenti illeciti o sospetti in merito ad atti o fatti che avrebbero potuto integrare responsabilità amministrativa dell'Ente.

Riguardo all'osservanza delle norme del Codice Etico, l'OdV ha riscontrato il rispetto dei principi e dei valori ivi sottesi e non constano segnalazioni relative alla violazione dello stesso, né risultano essere stati applicati provvedimenti sanzionatori tra quelli previsti nel sistema disciplinare contemplato dal suddetto Codice nei confronti dei dipendenti della Società.

Del pari, non risultano essere state attivate procedure di whistleblowing nel corso dell'anno, né essere state segnalate alle figure gestorie apicali o all'OdV ipotesi di violazione di disposizioni normative di cui i dipendenti siano venuti a conoscenza nel contesto lavorativo ai sensi del d.lgs. 24/2023.

Per quanto concerne l'utilizzo di strumenti informatici, nel corso dell'esercizio 2023 la Società ha proseguito con l'utilizzo del software gestionale "Wingesfar" ad opera della Coordinatrice dott.ssa Crozzoli e dalla Direttrice della sede di Corva dott.ssa Pascot, con l'ausilio tecnico, in caso di necessità, della Software House specializzata CGM Group.

Con l'utilizzo del sopradetto software gestionale le direttrici adottano procedure predefinite e vincolate che consentono la tracciabilità degli ordini e dei flussi finanziari. Non si riscontrano, pertanto, prassi applicative contrastanti con la prevenzione di alterazioni o interventi con finalità dannose nei confronti dello Stato o di altro Ente pubblico mediante l'utilizzo di sistemi informatici o telematici per procurare direttamente o indirettamente un vantaggio o un'utilità alla Società.

Le forniture di farmaci sono state operate sulla scorta del contratto d'appalto stipulato in data 18.12.2020 a conclusione della gara d'appalto europea a procedura aperta per la fornitura di farmaci, parafarmaci, SOP, OTC e di tutti i prodotti erogabili nel normale ciclo distributivo delle farmacie comunali, ove aggiudicatarie dell'appalto sono risultate le società Farmacisti Più Rinaldi S.p.a. e Cooperativa Esercenti Farmacia soc.coop. a r.l.. In via suppletiva, poi, gli approvvigionamenti sono avvenuti mediante acquisti "sotto soglia" effettuati da parte delle direttrici delle sedi di Azzano e Corva, con previo ottenimento per ogni fornitura del codice identificativo gara (CIG).

Per quanto concerne l'emissione dei CIG per gli ordini di fornitura, si riscontra l'avvenuta pubblicazione nel sito istituzionale, sezione amministrazione trasparente, della comunicazione degli stessi all'ANAC (ex comunicazione AVCP) da parte del Responsabile della Prevenzione Corruzione e Trasparenza dott. Crozzoli.

Si riscontra altresì positivamente la pubblicazione del Piano Triennale Anticorruzione 2023 – 2025 (Misure di prevenzione della corruzione integrative del MOG), approvato con provvedimento dell'Amministratore Unico del 24.03.2023.

Attesa la conclusione, decorsa in data 31.12.2023, del rapporto contrattuale di fornitura dei farmaci con gli aggiudicatari Farmacisti Più Rinaldi S.p.a. e Cooperativa Esercenti Farmacia s.c.r.l., al fine di provvedere alla stipula di un nuovo contratto triennale di fornitura di farmaci (annualità 2024 – 2026) la Società, per il tramite della Centrale di Committenza della Comunità Sile, ha utilizzato una procedura aperta ex art. 70 d.lgs. 36/2023 per la conclusione di un accordo quadro volto alla fornitura di farmaci, parafarmaci, SOP, OTC e di tutti i prodotti erogabili nel normale ciclo distributivo delle farmacie comunali gestite da Farmacia Concordia s.r.l., Farmacia Comunale di Azzano Decimo s.r.l., Farmacie Comunali F.V.G. S.p.a., Azienda Speciale Farmaceutica di Gorizia, Azienda Speciale Farmacia di Grado e Azienda Speciale Farmaceutica di Lignano. Tale procedura si è conclusa con provvedimento dell'Amministratore Unico di data 19.12.2023 di aggiudicazione dell'appalto agli operatori economici Farvima Medicinali S.p.a. e Cooperativa Esercenti Farmacia soc. coop. a r.l., società risultate aggiudicatrici, rispettivamente, del primo lotto, per un valore di € 2.730.000,00, e del secondo lotto, per un valore di € 1.470.000,00.

Nel mese di settembre 2023, a seguito dei bandi di concorso esperiti a luglio dello stesso anno, sono state assunte due nuove dipendenti, ovvero la dott.ssa Lisa Romano, in qualità di farmacista assunta a tempo indeterminato, oltre alla collaboratrice amministrativa Diana Pascolo, il cui contratto a tempo determinato prevede un impiego di n. 8 ore settimanali per la durata di sei mesi.

Quanto al rispetto delle norme in materia di infortuni sul lavoro, nel corso dell'esercizio conclusosi con il 31.12.2023 non si registrano sinistri tra i dipendenti della Società Farmacia Comunale. Non si registrano neppure altri eventi concernenti responsabilità civile dell'Ente verso terzi.

In ultimo, i dipendenti della Società hanno partecipato ad un incontro di formazione organizzato dall'OdV in materia di aggiornamenti normativi sulla procedura di whistleblowing per le segnalazioni di violazione delle disposizioni normative ai sensi del d.lgs. 24/2023, nel corso del quale sono stati illustrati gli interventi normativi sul punto, il ruolo e i compiti del RPCT in tema di whistleblowing, la procedura da seguire dal momento della segnalazione sino alla sua conclusione e la responsabilità del whistleblower nell'ipotesi di segnalazione calunniosa o diffamatoria ai sensi del codice penale e dell'art. 2043 del codice civile.

4. Suggerimenti.

Si consiglia all'Amministratore Unico di procedere con l'aggiornamento del MOG, effettuando una nuova mappatura del rischio estesa anche all'analisi del rischio di commissione di reati presupposto quali, ad esempio, i reati ambientali e tributari, nonché un aggiornamento del

Protocollo relativo ai reati contro la Pubblica Amministrazione, anche in ragione delle modifiche al codice penale apportate dal d.lgs. 150/2022 con riferimento all'art. 640 c.p., richiamato dall'art. 24 d.lgs. 231/01, e all'art. 640 *ter* c.p., riguardante l'art. 24 citato, l'art. 24 *bis* e l'art. 25 *octies*.1., oltre alle successive modifiche apportate agli artt. 24 e 25 *octies*.1 apportate dal d.l. 105/2023.

Si ritiene opportuno sensibilizzare l'Organo gestorio/direttivo riguardo agli scambi di informazioni con l'OdV, suggerendo un'implementazione dei flussi informativi per tenere l'OdV informato sugli eventi rilevanti che possano riflettersi sull'ambito di applicazione della disciplina della responsabilità amministrativa ai sensi del d.lgs. 231/01.

Si suggerisce all'Amministratore unico, unitamente all'RPCT, di valutare l'attuazione delle disposizioni normative contenute nel d.lgs. 24/2023 in tema di whistleblowing e di provvedere all'informatizzazione delle procedure di ricezione e gestione delle segnalazioni, implementando il modello organizzativo con la definizione delle responsabilità in tutte le fasi del processo di gestione delle segnalazioni, con particolare riguardo agli aspetti di sicurezza e di trattamento delle informazioni. A tal proposito, si invita a completare e pubblicare nella sezione amministrazione trasparente del sito internet della Società l'informativa sulla procedura e il modulo di segnalazione.

Pordenone, 07.02.2024

L'Organismo di Vigilanza

Avv. Pier Luigi Furlan

