

Alla c.a. del Consiglio di Amministrazione
e del Collegio Sindacale di
Farmacie Comunali di Brescia S.p.A.

Brescia, 31 marzo 2021

**RELAZIONE ANNUALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA
SULL'ATTUAZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E
CONTROLLO ADOTTATO DA SOCIETÀ' FARMACIE COMUNALI DI BRESCIA S.P.A.
AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001**

La presente relazione ha lo scopo di informare l'Organo Amministrativo della Società Farmacie Comunali di Brescia S.p.a dell'attività svolta e dei controlli effettuati nell'anno 2020.

L'Organismo di Vigilanza (OdV) della Società è composto dal Dott. Gianangelo Monchieri (Presidente), dalla Dott.ssa Cristina Renna (Componente), Dott. Mario Valenti (Componente), rag. Massimo Casarini (segreteria ODV).

In premessa l'Organismo di Vigilanza dà atto che: a) ha partecipato di persona a tutte le riunioni, quando consentito dai decreti ministeriali relativi alla pandemia da Covid 19 e in video conferenza quando la presenza fisica presso la sede della Società è stata resa non attuabile dagli stessi decreti e/o dalle disposizioni aziendali e b) il Piano delle attività dell'Organismo per l'esercizio 2020 è stato modificato e/o adattato alle necessità create a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Nel presente documento si rappresentano, oltre ai riscontri ottenuti a seguito dello svolgimento delle predette attività di verifica e controllo anche le attività inerenti all'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, rispetto alle modifiche normative del D.lgs. 231/2001 registrate nell'anno di riferimento.

In particolare la Relazione dell'Organismo di Vigilanza 2020 è stata strutturata sia in conformità al Regolamento dell'Organismo di Vigilanza sia seguendo quanto enunciato nelle nuove Norme di Comportamento del Collegio Sindacale di Società non Quotate emesse dal CNDCEC datate 12 gennaio 2021 e riferisce in merito a : a) riunioni OdV; b) Attività svolta

dall'Organismo di Vigilanza durante l'anno 2020; c) Obblighi di informazione; d) Attività di vigilanza circa l'adeguatezza del Modello; e) Efficace attuazione del Modello 231 e aggiornamento in riferimento all'inserimento di nuovi reati presupposto; f) Illustrazione delle Procedure poste a presidio delle relative aree di rischio; e, infine, g) Azioni raccomandate per il miglioramento e l'aggiornamento del Modello.

1. RIUNIONI ODV

Le riunioni dell'organismo di Vigilanza si sono tenute nei seguenti giorni:

- **30 marzo 2020 (verbale 1/2020);**
- **22 maggio 2020 (verbale 2/2020);**
- **25 maggio 2020 (verbale 3/2020);**
- **17 novembre 2020 (verbale 4/2020).**

2. ATTIVITÀ SVOLTA DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA DURANTE L'ANNO 2020

In sintesi, si riporta di seguito lo stato avanzamento della attività poste in essere nel periodo di riferimento.

Riunione dell'OdV del 30 marzo 2020 (verbale 1/2020)

L'Organismo di Vigilanza ha preso atto dei flussi informativi pervenuti.

Riunione dell'OdV del 22 maggio 2020 (verbale 2/2020)

In considerazione della situazione di grave crisi determinatasi dall'emergenza sanitaria Covid-19, l'Organismo di Vigilanza ha prontamente preso atto e verificato le misure adottate dalla struttura in tema di protocolli Covid-19.

Riunione dell'OdV del 25 maggio 2020 (verbale 3/2020)

L'Organismo di Vigilanza ha partecipato ad un incontro tra gli organi di controllo per il coordinamento delle rispettive attività, in tema di Emergenza da Covid-19 e aggiornamento del Modello.

Riunione dell'OdV del 17 novembre 2020 (verbale 4/2020)

L'Organismo di Vigilanza ha provveduto a redigere un pre-assessment dei reati tributari.

L'Organismo di Vigilanza ha inoltre eseguito un follow up circa l'adozione delle misure anti Covid-19 e l'attività di informazione e formazione in tema 231.

3. OBBLIGHI DI INFORMAZIONE

Riunione dell'OdV del 30 marzo 2020 (verbale 1/2020)

L'Organismo di Vigilanza ha preso atto dei seguenti documenti:

- Organigramma aziendale approvato con delibera del CDA del 27 marzo 2018;
- Riepilogo investimenti 2019;
- Contratto di commissione stipulato in data 21.01.2019 tra Farcom Brescia SPA in la Società Cooperativa Esercenti Farmacie S.c.r.l;
- La lettera di assegnazione target per il 2019;
- Elenco dipendenti 2019;
- Verbale del CDA del 30.05.2019;
- Convocazione assemblea ordinaria per bilancio di previsione 2020
- Registro infortuni 2019;
- Relazione annuale RDP.
- Relazione di revisione 2019;
- Relazione annuale RSPP.

L'OdV, in chiusura, rileva che non vi è nulla da rilevare con riferimento agli altri flussi annuali ricevuti ed in particolare: Servizi e consulenze; provvedimenti disciplinari nei confronti dei dipendenti; elenco contenziosi; richieste di malattie professionali da parte di dipendenti; non conformità nella gestione dei rifiuti e anomalie nella gestione delle Farmacie.

Riunione dell'OdV del 22 maggio 2020 (verbale 2/2020)

COVID-19

Istituzione L'Organismo di Vigilanza, in merito ai Flussi Informativi ricevuti dalla società e relativi all'emergenza sanitaria Covid-19, ha preso atto dei seguenti documenti:

- Check List compilata da cui si evince che il Protocollo è stato debitamente rispettato;
- del Comitato esecutivo Covid-19;

- Adozione dei seguenti protocolli per il contenimento del contagio, in ottemperanza alle disposizioni imposte dal Ministero della Salute;
- Aggiornamento DVR, in data 23 aprile 2020, con l'adozione dell'allegato 10 Valutazione del rischio contagio da Sars cov-2 nei luoghi di lavoro causa della malattia Covid-19;
- Procedure di regolamentazione per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus covid-19 negli ambienti di lavoro;
- Procedura per Utilizzo di DPI a protezione dei lavoratori addetti alle attività di magazzino, di farmacisti e collaboratori;
- Protocollo per la gestione del caso sintomatico in azienda.

Riunione dell'OdV del 25 maggio 2020 (verbale 3/2020)

MODELLO 231

L'Organismo di Vigilanza ha preso atto dell'aggiornamento Modello 231, in approvazione in data 16 giugno 2020, che ha comportato la revisione dei documenti come segue:

- Parte generale: aggiornamento del catalogo reati previsti dal D.Lgs 231/01;
- Parte speciale: aggiornamento dell'analisi dei rischi ai reati di «traffico di influenze illecite» rubricato dall'art.25 D.Lgs 231/2001 e introdotto nel catalogo 231 dalla Legge Spazzacorrotti;
- Analisi dei rischi (risk assessment): aggiornamento alle nuove fattispecie di reato (traffico di influenze illecite);
- Codice etico: inserimento del rimando al Codice deontologico del farmacista approvato dal Consiglio Nazionale della Federazione Nazionale degli ordini dei farmacisti italiani;
- Sistema disciplinare: inserimento delle misure sanzionatorie nei confronti dei componenti dell'Organismo di Vigilanza.

L'OdV ha altresì registrato il seguente report da parte della Società di revisione:

- Non sono stati rilevati fatti censurabili e/o eventi significativi accaduti a seguito della chiusura dell'esercizio;
- Il sistema di controllo interno è affidabile ed adeguato alla tipologia di attività svolta dalla società;

- Non sono emersi elementi di criticità in tema di continuità aziendale, frodi o mancato rispetto della normativa di riferimento;
- Non risultano delle passività e/o attività potenziali riflesse in Bilancio e che non sono emerse differenze di revisione non recepite dal cliente;
- La relazione di revisione conterrà solamente un richiamo di informativa sull'appartenenza alla cooperativa esercenti farmacia.

COVID-19

L'Organismo di Vigilanza ha preso atto dei seguenti flussi informativi in tema Emergenza da Covid-19:

- Aggiornamenti del DVR in data 13 febbraio 2020 e 23 aprile 2020, quest'ultimo include la valutazione del rischio di contagio da Covid-19;
- Istituzione di un comitato ad hoc per il monitoraggio e presidio dell'emergenza sanitaria da Covid-19;
- Richiesta da parte dell'ATS, in data 23 marzo 2020, di specificare le misure di contenimento del virus messe in atto da Farcom Brescia. L'Azienda ha risposto, indicando le misure di prevenzione e protezione messe in atto fino al 23 marzo 2020.

Riunione dell'OdV del 17 novembre 2020 (verbale 4/2020)

COVID-19

L'Organismo di Vigilanza ha preso atto dei seguenti documenti:

- ultimo aggiornamento Protocollo e misure Covid-19;
- verbali delle riunioni del Comitato Covid-19.

4. ATTIVITÀ DI VIGILANZA CIRCA L'ADEGUATEZZA DEL MODELLO

L'Organismo di Vigilanza dà atto che nel periodo di riferimento non ha ricevuto alla casella di posta elettronica dedicata alcuna segnalazione.

Inoltre, si conferma altresì che non sono pervenute comunicazioni all'Organismo relative all'apertura da parte dell'Autorità Giudiziaria di procedimenti giurisdizionali ex D. Lgs. 231/01 e ss.mm. a carico dell'Azienda.

L'OdV, non ha proposto sanzioni ai soggetti destinatari del Modello Organizzativo 231/01 e delle procedure in esso richiamate.

5. EFFICACE ATTUAZIONE DEL MODELLO 231 E AGGIORNAMENTO IN RIFERIMENTO ALL'INSERIMENTO DI NUOVI REATI PRESUPPOSTO

L'Organismo di Vigilanza, durante la riunione dell'17 novembre 2020 (verbale n. 4/2020) ha prontamente informato la Società in merito alla riforma dei reati tributari introdotta con la L. 19 dicembre 2019, n. 157, di conversione del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 (c.d. decreto fiscale), con la responsabilità degli enti che è stata estesa ai reati tributari con connotazione fraudolenta. Inoltre, l'OdV informa che in data 6 luglio 2020 è stato approvato il D. Lgs. 75/2020, di attuazione della Direttiva PIF (Direttiva UE 2017/1371) che prevede modifiche alla disciplina dei diversi reati e un'estensione del novero dei reati presupposto ex D. Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza ha provveduto ad effettuare un pre-assessment sui Reati Tributari.

6. ILLUSTRAZIONE DELLE PROCEDURE POSTE A PRESIDIO DELLE RELATIVE AREE DI RISCHIO

L'Organismo di Vigilanza durante la riunione tenutasi in data 22 maggio 2020 ha proceduto ad analizzare la Procedura di emergenza adottata dalla Società a fronte del pericolo sanitario da Covid-19, trasferita all'OdV e, in data 17 novembre, ha effettuato un follow up delle misure anticontagio.

7. AZIONI RACCOMANDATE PER IL MIGLIORAMENTO E L'AGGIORNAMENTO DEL MODELLO

L'Organismo di Vigilanza ricorda che dal 25 dicembre 2019 gli illeciti tributari sono entrati a far parte dei reati di cui al D. Lgs. 231/2001 (Decreto Legge n. 124 del 2019, convertito in Legge n. 157 del 2019), con la responsabilità degli enti che è stata estesa ai reati tributari con connotazione fraudolenta e il 6 luglio 2020 è stato approvato il Decreto Legislativo (D. Lgs. 14 luglio n. 75/2020) di attuazione della Direttiva PIF (Direttiva UE 2017/1371), che prevede modifiche alla disciplina di diversi reati e un'estensione del novero dei reati presupposto ex D.Lgs n. 231/2001. Sono infatti disciplinate aggravanti speciali ai reati previsti dagli artt. 316 (peculato mediante profitto dell'errore altrui), 316 ter (indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato), 319 quater (induzione indebita a dare o promettere utilità), nei casi in cui il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea e il danno o il profitto sono superiori

a 100.000 euro e novellati anche gli artt. 322 bis e 640 c.p. con la previsione di un'estensione della punibilità, anche in caso di attività illecite ai danni dell'UE.

Il Modello ad oggi risulta aggiornato a tutti i reati presupposto, nella seduta del 30 marzo u.s. il Consiglio di Amministrazione ha approvato la nuova revisione con la mappatura dei cd."reati tributari".

Si suggerisce quindi di procedere con la diffusione e la formazione specifica.

* * * * *

Nel periodo di riferimento non è stato impiegato il budget assegnato all'OdV, nessun incarico è stato affidato dall'OdV a professionisti o società terze.

L'OdV non ha alcun altro argomento da porre all'attenzione del Consiglio di Amministrazione; si augura di averli ragguagliati in modo esauriente e resta a disposizione per fornire qualsiasi chiarimento e per approfondire tematiche di eventuale specifico interesse.

Il presente documento è stato condiviso e approvato dall'Organismo di Vigilanza.

Brescia, 31 marzo 2021

Dott. Gianangelo Monchieri

Dott. Marco Valenti

Dott.ssa Cristina Renna