

**RELAZIONE ANNUALE
DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA
DELLA SOCIETÀ FARMACIA TREVIGIANA SPA**

ESERCIZIO 2023

**MODELLO ORGANIZZATIVO DI GESTIONE E CONTROLLO
D.LGS. 231/01**

A. PREMESSA

La presente relazione viene redatta ed inviata dall’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01 in esecuzione della delibera del C.d.A. dd. 17.05.2013 di approvazione del Modello organizzativo della Società e di istituzione dell’Organismo stesso, nonché in conformità al “Regolamento” dell’Organismo di Vigilanza nella revisione approvata in data 10.07.2023.

B. ATTIVITÀ DELL’ORGANISMO DI VIGILANZA. IN GENERALE.

L’Organismo di vigilanza si è riunito quattro volte nel corso dell’esercizio 2023, una volta nella precedente composizione (21 aprile) e tre volte nella attuale composizione per il triennio 2023-2025 come da delibera del C.d.A. del 26.06.2023 (10 luglio, 24 agosto, 12 settembre), ha tenuto il programmato incontro con il Collegio Sindacale in data 4 dicembre, ed ha eseguito, in conformità al Modello ed al “Regolamento”, l’attività programmata nel piano di audit.

C. IL PRIMO SEMESTRE DI ATTIVITÀ

C.1. Segnalazioni e comunicazioni

Nel corso del primo semestre non sono pervenute all’O.d.V. segnalazioni di violazioni del Modello organizzativo, ovvero notizia di apertura a carico di apicali o sottoposti di procedimenti giudiziari potenzialmente fonte di responsabilità amministrativa della Società.

C.2. L’unica riunione

In data 21 aprile 2023 si è tenuta in collegamento da remoto la prima riunione dell’esercizio per espletare gli adempimenti in funzione di RPC/OIV ex d.lgs. 33/2013 e L. 190/2012.

D. IL SECONDO SEMESTRE DI ATTIVITÀ

D.1. Segnalazioni e comunicazioni

Anche nel corso del secondo semestre non sono pervenute all’O.d.V. segnalazioni di violazioni del Modello organizzativo, ovvero notizia di apertura a carico di apicali o sottoposti di procedimenti giudiziari potenzialmente fonte di responsabilità amministrativa della Società.

Attraverso gli istituti flussi informativi in neo nominato O.d.V. in compisizione monocratica ha ricevuto comunicazione della documentazione

afferente il Modello organizzativo nella Rev.02 dd. 10.03.2020, nonché dei verbali dell’Organismo nella precedente composizione.

D.2. La prima riunione

In data 10 luglio 2023 si è tenuta, in collegamento da remoto la prima riunione dell’O.d.V. in nuova composizione, nel corso della quale il componente unico ha proceduto

- i. ad acquisire agli atti il Modello organizzativo della Società nella versione aggiornata a marzo 2020; completato l’esame formale della parte documentale del Modello l’O.d.V. ha segnalato la necessità di procedere a revisione della stessa, muovendo dall’aggiornamento e completamento della chart di mappatura dei rischi e deliberato altresì di monitorare, nel corso del primo semestre di attività, l’implementazione delle azioni correttive pianificate per colmare i gap emersi nel corso delle attività di verifica e controllo eseguite nel corso dell’esercizio precedente;
- ii. ad approvare la versione aggiornata del proprio Regolamento di funzionamento e deliberare di richiedere all’organo amministrativo della Società l’aggiornamento del tool di inoltro in automatico della corrispondenza indirizzata alla casella di posta dell’OdV anche all’indirizzo personale dell’attuale componente l’Organismo;
- iii. a pianificare la propria attività per il periodo successivo.

D.3. La seconda riunione

La seconda riunione si è tenuta in data 12 settembre 2023 presso la sede della Società. Nel corso della stessa l’O.d.V. ha proceduto ad incontrare la Presidente del C.d.A. e l’Amministratore Delegato. Con le citate funzioni apicali sono stati affrontati i seguenti temi:

- i. descrizione della struttura organizzativa della società, delle attività svolte;
- ii. esame della documentazione del Modello organizzativo pubblicata sul sito e di quella resa disponibile all’O.d.V. (rilevando la non attualità del documento pubblicato e l’assenza di disponibilità immediata della parte speciale del Modello organizzativo e della chart di mappatura dei rischi di consumazione di reati rilevanti per il D.Lgs. 231/01)

- iii. esame della struttura dei processi aziendali certificati ISO 9001;
- iv. acquisizione della documentazione relativa alla sicurezza sul lavoro (DVR, nomina del RSPP, elezione dei RLS, designazione del medico competente, verbali delle riunioni periodiche della sicurezza ex art.35 T.U. 81/2008, designazione dei preposti)
- v. piano di formazione del personale (con focus sulla formazione in materia di sicurezza sul lavoro e di compliance 231)
- vi. documentazione afferente la gestione degli stupefacenti.

Il confronto è proseguito con l'indicazione da parte dell'O.d.V. della necessità di un aggiornamento del Modello organizzativo e con l'illustrazione delle programmate modalità di verifica da parte dell'O.d.V. della efficacia ed efficienza del vigente Modello della Società (controlli di terzo livello e formalizzazione dei flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza).

Con l'ausilio di apposita tabella excel esibita dalla referente interna aziendale, l'O.d.V. ha poi verificato l'avanzamento delle misure correttive richieste dal precedente componente l'Organismo rilevando, peraltro, una non opportuna commistione tra misure correttive collegate alla certificazione ISO 9001, alla privacy, piuttosto che alla HACCP, e misure relative alla prevenzione del rischio di consumazione di reati rilevanti per il D.Lgs. 231/01, riservandosi di adottare diverso *modus operandi* a valle delle pianificate verifiche di efficacia ed efficienza del Modello.

D.4. Espletamento delle attività in funzione di O.I.V.

Con l'ausilio di consulente esterno il componente dell'O.d.V. in funzione di O.I.V. ha puntualmente effettuato la prescritta valutazione della completezza delle pubblicazioni sulla base della griglia rilasciata da ANAC, compilando attestazione e griglia di valutazione per l'anno 2023 ed inoltrandola alla Società, con relativo protocollo di accettazione della valutazione, ai fini della pubblicazione dell'attestazione sul sito entro il 15.09.2023.

L'O.I.V. non ha riscontrato carenze evidenziando la non necessità di nuovo monitoraggio entro il 30.11.2023, ma ha segnalato alcune opportunità di miglioramento, che tengono comunque in debita considerazione il fatto che

la Società è soggetta ad un regime “semplificato” (vista la partecipazione al 20% da parte del Comune di Treviso):

- i. implementare tutta la struttura ad albero della società trasparente, indicando successivamente nella stessa i punti non applicabili;
- ii. informarsi con il comune di Treviso in merito ad eventuali provvedimenti riguardanti la società (al fine di pubblicare gli stessi in società trasparente);
- iii. implementare la sezione trasparenza con le informazioni relative alle date di aggiornamento della pagina (data di prima pubblicazione delle informazioni e data di aggiornamento).

Nel corso della riunione del 12 settembre 2023 l’O.d.V. in funzione di O.I.V. ha verificato la pubblicazione dell’attestazione sul sito della Società. Dal canto suo l’A.D. ha specificato di aver già organizzato un incontro con il consulente individuato e con l’addetto alla manutenzione del sito aziendale per l’avvio delle attività di miglioramento dello stesso.

D.5. L’incontro con il Collegio Sindacale

In data 4 dicembre 2023 si è tenuto il programmato incontro con il Collegio Sindacale della Società, nel corso del quale l’O.d.V. ha relazionato sull’attività svolta nel proprio primo semestre di incarico, segnalando all’organo di controllo la necessità di procedere ad aggiornamento del Modello organizzativo, anche in relazione alle novità normative intervenute l’entrata in vigore:

- i. del D. Lgs. n. 19/2023 recante l’attuazione della direttiva (UE) 2019/2121 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019, che modifica la direttiva (UE) 2017/1132 in materia di trasformazioni, fusioni e scissioni transfrontaliere, che ha introdotto all’interno del *corpus* del 231/2001 una nuova fattispecie di reato presupposto ovvero il delitto di false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare e modifiche all’art. 25-ter (reati societari) del D. Lgs. n. 231/2001;
- ii. della legge 9 ottobre 2023 n. 137, di conversione del D.L. 105/2023 (“*Disposizioni urgenti in materia di processo penale, processo civile, di contrasto agli incendi boschivi, di recupero dalle tossicodipendenze, di salute e di cultura nonché in materia di*

personale della Magistratura e della Pubblica amministrazione”), che ha apportato altre importanti integrazioni nel catalogo dei reati presupposto della responsabilità degli enti collettivi, intervenendo: (i) sull’art. 24 d.lgs. 231/2001, inserendo, fra i reati ivi previsti, i delitti di **turbata libertà degli incanti** (art. 353 c.p.) e di **turbata libertà del procedimento di scelta del contraente** (art. 353-bis c.p.); (ii) sull’art 25-octies.1 (Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti), inserendovi il delitto di **trasferimento fraudolento di valori** (art. 512-bis c.p.).

D.6. Segnalazioni e comunicazioni

Anche nel corso dell’ultimo trimestre dell’esercizio non sono pervenute all’O.d.V. segnalazioni di violazioni del Modello organizzativo, ovvero notizia di apertura a carico di apicali o sottoposti di procedimenti giudiziari potenzialmente fonte di responsabilità amministrativa della Società.

Attraverso gli attivati flussi informativi l’O.d.V. ha ricevuto comunicazione:

- i. delle ispezioni veterinarie svoltesi nel periodo e dei relativi verbali senza rilievi (19.09.2023 – Farmacia Eden; 27.09.2023 – Farmacia Luzzatti; 16.11.2023 – Farmacia San Lazzaro)
- ii. dell’adempimento della raccomandazione della implementazione della struttura ad albero della società trasparente, indicando alla funzione competente format di autocertificazione da far sottoscrivere ai soggetti nominati dal Comune di Treviso;
- iii. della richiesta del Comune di Treviso dd. 12.10.2023 di trasmissione di dati ed informazioni in adempimento dell’obbligo di verifica periodica a’ sensi dell’art.30 del D.Lgs. 201/2022 (“*Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica*”) e della bozza di riscontro alla stessa, suggerendo l’implementazione delle informazioni fornite;
- iv. della successiva PEC dello stesso Comune di Treviso, segnalante potenziale violazione dell’art.2390 cod.civ. per la presenza in C.d.A. di componente al contempo socio di farmacia gestita da società in nome collettivo, in tesi svolgente attività concorrente; esaminato lo statuto della Società e la bozza di delibera assembleare per la rimozione del gap con autorizzazione al componente del C.d.A. ex

art.2390 comma 1 cod.civ., l'O.d.V. ha espresso parere e richiesto invio della delibera assembleare una volta approvata e pubblicata in CCIAA;

- v. della formulazione in data 12.12.2023 al C.d.A. della Società di offerta per la revisione/aggiornamento del Modello organizzativo della Società e consulenza per l'aggiornamento del P.T.P.C. ed assistenza e supporto al R.P.C.T..

In relazione all'attività svolta nell'esercizio, come da Regolamento approvato, e come da delega conferitagli, lo scrivente componente unico dell'O.d.V. di Farmacia Trevigiana SpA ha proceduto a redazione della presente Relazione annuale per l'inoltro al C.d.A. ed al Collegio Sindacale. Con l'occasione lo scrivente comunica che l'Organismo ha goduto dell'autonomia e dell'indipendenza decisionale, operativa ed economica necessarie a svolgere il proprio compito in conformità al mandato ricevuto ed agli obblighi prescritti dal D.Lgs. 231/01 e che i componenti dello stesso hanno svolto il proprio incarico nel rispetto delle regole e procedure definite dal Regolamento dell'O.d.V., garantendo la riservatezza su informazioni, dati e documenti di cui sono a venuti a conoscenza.

In conclusione l'O.d.V., pur ribadendo la necessità di aggiornamento del Modello organizzativo anche in relazione alle segnalate novità normative, conferma l'adeguato presidio delle aree di rischio oggetto di verifica durante l'esercizio.

Bolzano, 27 dicembre 2023

Il componente unico l'O.d.V.
Avv. Dott. Carlo Bertacchi

