



FARMACIA COMUNALE di CRESPINA s.r.l. con socio unico

Relazione sul governo societario Bilancio al 31.12.2020

Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate (D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175).

Premessa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “*Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*”, è stato emanato in attuazione dell'articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*” e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con unico socio è interessata dalle disposizioni del D. Lgs. citato in quanto società pubblica ed *in house*.

In particolare, l'articolo 6 “*Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di *governance* delle società a controllo pubblico.

Nello specifico, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di *best practices* gestionali.

Nei paragrafi che seguono, si forniscono indicazioni utili rispetto ai punti di interesse sopra elencati.

La Società

Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con unico socio è una società a responsabilità limitata a capitale totalmente pubblico, costituita con l'obiettivo di gestire i fabbisogni di tipo farmaceutico presenti nella zona.

Gestisce *in house* la Farmacia posta in località Cenaia che, grazie al suo posizionamento territoriale e all'orario di apertura al pubblico praticato, è in grado di offrire molte soluzioni di servizio ai residenti, ma anche alle numerose persone che abitano nei Comuni limitrofi e si spostano per raggiungere il posto di lavoro.

L'unico Socio di Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. è il Comune di Crespina Lorenzana.

La Società è stata interessata, nel corso degli ultimi anni, da disposizioni normative che hanno confermato la *mission* dell'oggetto sociale.

I requisiti dell'*in house providing*

Il Comune di Crespina Lorenzana esercita sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'*in house providing*, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 50/2016 e s.m.i. e dalle direttive comunitarie.

- La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dei Soci;
- la Società svolge le attività di cui all'oggetto sociale nel rispetto delle norme vigenti e in conformità agli indirizzi strategici ed operativi definiti dal Socio unico;
- per i fini di cui al precedente comma l'ente locale Socio ha adottato un regolamento per disciplinare i rapporti con la società;
- le quote sono trasferibili solo ad altri Enti locali.

La *governance* di Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con unico socio

In base alla normativa applicabile, la *governance* della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci
- Amministratore Unico
- Revisore Unico
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Organizzazione interna

Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con unico socio si avvale di una struttura organizzativa adeguata allo svolgimento dei compiti previsti dallo statuto sociale.

Come previsto da questo e dal regolamento del Controllo Analogo, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della Società e l'approvazione del piano di sviluppo aziendale.

L'Amministratore Unico si occupa, invece, della gestione operativa della Società, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto.

Le Unità Organizzative operano in adempimento alla propria *mission* che indica, tra le altre, le relative principali responsabilità ed attività.

Il Revisore Unico esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo statuto.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 e nel D. Lgs. n. 33/2013, l'Amministratore Unico di Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con unico socio ha provveduto alle seguenti azioni:

- nomina del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.);

- ha demandato allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con particolare riferimento alla gestione della sezione "Amministrazione Trasparente" contenuta sul sito istituzionale.

Gestione dei rischi

La gestione dei rischi aziendali si basa su procedure e verifiche che interessano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità:

- l'Assemblea dei Soci
- l'Amministratore Unico
- il Revisore Unico

L'art. 6, comma 2, del D. Lgs. del 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

Come già indicato nei punti precedenti, la Società è già dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello è posto, fra l'altro, il Revisore Unico per il quale la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione all'Amministratore Unico ed al Socio unico.

Al fine di prevenire eventuali crisi aziendali, l'attività gestionale di Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con socio unico è oggetto costante di valutazione dalla struttura amministrativa/contabile interna, supportata anche da esperti consulenti esterni, che si relaziona costantemente con l'organismo di controllo.

I controlli periodici interessano l'aspetto patrimoniale, economico e finanziario della Società. Le problematiche di natura finanziaria e quelle relative al mercato e alla gestione dell'utenza sono costantemente monitorate grazie al puntuale contributo della Direttrice della Farmacia.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

Farmacia Comunale di Crespina s.r.l. con unico socio ha dotato la propria *governance* societaria dei seguenti strumenti:

- Piano anticorruzione con Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il triennio 2020/2022;
- Procedure per l'accesso civico;

La Società, in considerazione delle ridotte dimensioni non si è dotata di una struttura di *Internal Audit*, ma assicura per il tramite degli uffici amministrativi le attività di valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al

miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene dunque che la Società sia già adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo.

Come detto, la Società adotta specifici protocolli etici per gestire i rapporti con i clienti, con i fornitori, con autorità ed istituzioni e le responsabilità verso la collettività.

Strumenti di governo societario

Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto la Società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, ha adottato una serie di procedure interne (ordini di servizio) per un migliore ed efficiente governo societario.

L'Amministratore Unico
Dottor Andrea Maestrelli

