

RELAZIONE ANNUALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA
(ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. b), D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231)

ESERCIZIO 2025

Società: Farmacia Comunale Beato Bertrando S.r.l. - Codice Fiscale e Partita

IVA: 04383160282

Organismo di Vigilanza (in composizione monocratica): Avv. Nicolò Pettenuzzo

Alla cortese attenzione dell'Amministratore Unico della Farmacia Comunale Beato Bertrando S.r.l. Dott. Lerry Basso

1. PREMESSA E OBIETTIVI DELLA RELAZIONE

La presente relazione è redatta dal sottoscritto Avv. Nicolò Pettenuzzo, in qualità di Organismo di Vigilanza (di seguito "OdV") della Farmacia Comunale Beato Bertrando S.r.l. (di seguito "Società"), nominato con delibera dell'Amministratore Unico in data 10/09/2025, in adempimento ai compiti di vigilanza previsti dall'art. 6, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Il documento illustra le attività di vigilanza svolte nel corso dell'esercizio 2025, le risultanze emerse e fornisce una valutazione complessiva sull'adeguatezza, l'efficacia e l'effettiva attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito "MOG" o "Modello 231") adottato dalla Società. La relazione, inoltre, formula raccomandazioni per il miglioramento del sistema di controllo interno e delinea le attività prioritarie per l'esercizio 2026.

2. ATTIVITÀ DI VIGILANZA SVOLTE NELL'ESERCIZIO 2025

L'attività dell'OdV, a partire dalla data di conferimento dell'incarico, si è concentrata sull'analisi dell'assetto organizzativo e del sistema dei controlli interni, nonché sulla verifica dell'adeguatezza del MOG vigente. Le attività sono state condotte attraverso colloqui periodici con l'Amministratore Unico e analisi documentale.

2.1. Verifica dell'assetto dei controlli e dell'indipendenza delle funzioni

In via preliminare, l'OdV ha preso atto con favore della scelta strategica dell'Amministratore Unico di procedere, nel corso del 2025, a una netta separazione delle

funzioni di controllo interno. È stato infatti superato il precedente assetto organizzativo, che vedeva un cumulo di incarichi in capo al medesimo soggetto, e si è proceduto alla nomina di figure distinte per i ruoli di:

- **Organismo di Vigilanza (OdV) e Organismo Indipendente di Valutazione (OIV):** Avv. Nicolò Pettenuzzo;
- **Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT):** Avv. Giulia Stocco.

Tale riorganizzazione rappresenta un fondamentale passo avanti per garantire i requisiti di autonomia e indipendenza richiesti dalla normativa 231 e dalle Linee Guida ANAC, rafforzando l'equilibrio e l'efficacia del sistema dei controlli interni.

2.2. Ricognizione e valutazione del Modello 231

È stata avviata una ricognizione complessiva del MOG adottato dalla Società. Dall'analisi è emerso che il Modello, pur costituendo una valida base di partenza, presenta le seguenti aree di necessario adeguamento:

- **Completezza del Modello:** Il documento risulta composto dalla sola Parte Generale e dal Codice Etico. Risulta invece assente la Parte Speciale, elemento essenziale del sistema che deve contenere l'analisi specifica dei rischi-reato pertinenti alla realtà aziendale e i relativi protocolli di controllo.
- **Aggiornamento normativo:** Non risultano delibere formali di aggiornamento del MOG successive al 2018. Il Modello non recepisce, pertanto, le significative evoluzioni normative intervenute nel periodo 2018-2025, con particolare riferimento all'introduzione di nuovi reati presupposto.

L'Amministratore Unico ha manifestato piena consapevolezza di tali necessità e ha già espresso la disponibilità ad avviare un percorso formale di revisione e aggiornamento del Modello, iniziativa che l'OdV valuta con estremo favore.

2.3. Flussi informativi e verifiche operative sui processi a rischio

L'OdV ha instaurato un canale di comunicazione diretto e costante con l'Amministratore Unico. Dall'attività di controllo e dalle interlocuzioni svolte non sono emersi comportamenti illeciti né sono pervenute segnalazioni di fatti o atti che possano integrare una responsabilità amministrativa da reato ai sensi del D.lgs. 231/2001. Le principali aree verificate sono state:

- **Procedura di approvvigionamento:** la procedura di acquisto di farmaci e altri prodotti è gestita tramite il software gestionale Wingsfar, che garantisce la tracciabilità degli ordini e dei relativi flussi finanziari. Le forniture principali sono effettuate dalle società: Alliance Healthcare S.P.A. Farvima Medicinali S.P.A., Comifar Distribuzione S.P.A., Q Farma S.P.A. Non sono state riscontrate prassi applicative in contrasto con le finalità di prevenzione dei reati.
- **Gestione del personale:** la composizione del personale risulta pertanto la seguente: direttrice Sig.ra Elena Albiero; farmacisti Sig.re Corbetti Federica, Munari Sofia e il Sig.re Velo Edoardo; addetta alle pulizie Sig.ra Gherca Anna.
- **Prevenzione reati informatici e contro la P.A.:** Non sono emerse evidenze di alterazione di sistemi informatici o di condotte illecite nei rapporti con Enti Pubblici.
- **Salute e sicurezza sul lavoro:** Nel corso dell'esercizio non si sono registrati infortuni sul lavoro.
- **Sistema di segnalazione (Whistleblowing):** È stato verificato che il canale di segnalazione, gestito dal RPCT, è operativo. Nel corso del 2025 non sono pervenute segnalazioni rilevanti ai fini del D.lgs. 231/2001 che abbiano richiesto l'attivazione di un flusso informativo verso l'OdV.
- **Codice Etico e sistema disciplinare:** Non si ravvisano violazioni del Codice Etico né risulta che siano state avviate procedure disciplinari per violazione del MOG.

3. SUGGERIMENTI E AREE DI MIGLIORAMENTO

Alla luce delle risultanze dell'attività di vigilanza, l'OdV ritiene opportuno formulare i seguenti suggerimenti al fine di un progressivo e sistematico miglioramento del sistema di controllo interno:

1. **Aggiornamento e Integrazione del Modello 231:** Procedere con la massima priorità alla revisione del MOG, integrandolo con una Parte Speciale dedicata all'analisi dei reati presupposto rilevanti per la specifica realtà aziendale (es. reati contro la P.A., reati societari, reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro, reati

informatici) e recependo le più recenti evoluzioni normative. Si suggerisce di formalizzare l'avvio di tale percorso con un apposito provvedimento dell'Amministratore Unico.

2. **Formalizzazione dei Flussi Informativi:** Implementare e formalizzare un protocollo per i flussi informativi periodici dall'organo gestorio e dalle funzioni aziendali verso l'OdV, al fine di garantire un costante e tempestivo aggiornamento su eventi rilevanti (es. ispezioni, procedimenti giudiziari, modifiche organizzative significative).

4. ATTIVITÀ PIANIFICATE PER L'ESERCIZIO 2026

In un'ottica di miglioramento continuo e in coerenza con le aree di miglioramento individuate, l'OdV pianifica per il prossimo esercizio le seguenti attività prioritarie:

- **Supporto all'aggiornamento del Modello 231:** Fornire supporto tecnico e metodologico all'organo amministrativo nel processo di revisione e integrazione del MOG, con particolare riferimento alla redazione della Parte Speciale.
- **Definizione dei flussi informativi:** Collaborare alla definizione di un protocollo operativo che stabilisca scadenze e modalità per le comunicazioni rilevanti ai fini della vigilanza 231.
- **Formazione:** Promuovere, in coordinamento con il RPCT, iniziative di formazione mirate a diffondere la conoscenza del MOG aggiornato e dei principi del D.Lgs. 231/2001 a tutto il personale.
- **Audit mirati:** Svolgere verifiche specifiche sui protocolli di controllo che verranno introdotti con l'aggiornamento del Modello.

5. CONCLUSIONI E GIUDIZIO COMPLESSIVO

L'Organismo di Vigilanza esprime un giudizio complessivamente favorevole sull'impegno dimostrato dall'Amministratore Unico e sull'approccio proattivo manifestato nel voler rafforzare il sistema dei controlli interni. La decisione di separare le funzioni di controllo rappresenta un'importante testimonianza di questa volontà.

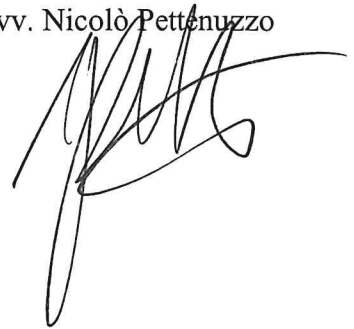
Pur in presenza di aree di necessario adeguamento, in particolare per quanto concerne la formalizzazione e l'aggiornamento del Modello 231, la Società dispone delle condizioni organizzative e dell'atteggiamento gestionale idonei a realizzare un rapido e sostanziale miglioramento.

L'OdV, pertanto, conferma la propria piena disponibilità a supportare l'Amministratore Unico nel percorso di adeguamento e potenziamento del sistema di controllo interno pianificato per l'esercizio 2026.

Fontaniva (PD), 15/01/2026

L'Organismo di Vigilanza

Avv. Nicolò Pettenuzzo

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Nicolò Pettenuzzo', written over the typed name.

