

FARMACIE COMUNALI CORSICHESI S.p.A.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AL 31 DICEMBRE 2024

Relazione al governo societario ex art.6 e 14 del D.Lgs. n.175/2016

Il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" (D.Lgs. n.175/2016) entrato in vigore il 23 settembre 2016, all'articolo 6, comma 2, prevede che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di **valutazione del rischio di crisi aziendale** e ne informino l'Assemblea degli Azionisti. A tal fine nei paragrafi successivi sono analiticamente esposti gli indici di necessaria informativa.

Inoltre, nello stesso articolo 6, comma 3, è previsto che le società a controllo pubblico "...valutino l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario...".

A tal proposito, ai sensi dell'articolo 6, comma 5, del D.Lgs. n.175/2016, si ritiene l'azienda, ad oggi, validamente e adeguatamente strutturata sia in termini di risorse che in termini di strumenti di "governo societario" e pertanto **non si è rilevata la necessità** di integrare l'attuale assetto organizzativo.

Tuttavia al fine di migliorare le procedure di controllo interno, nei primi mesi del 2025 sono stati implementati i modelli previsti dal D.Lgs. n. 231/2001 con la nomina dell'organismo di vigilanza monocratico unitamente agli obblighi ad oggi già assolti relativi alla Legge 190/2012 c.d. "Legge anticorruzione".

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La gestione dei rischi ed in particolare quelli di natura finanziaria sono parte integrante della gestione delle attività della Società. Esse sono svolte centralmente sulla base di quanto definito dall'Amministratore Unico, dalle disposizioni della direzione preposta alla gestione Amministrativa e in linea con le procedure definite dall'Azienda stessa. Le procedure adottate per ciascun tipo di transazione e/o strumento, specificano le modalità e i limiti operativi.

Rischio di credito

Il rischio di credito è rappresentato dal rischio che un fornitore non riceva il pagamento da parte di un cliente. Si manifesta qualora un'azienda fornisca prodotti o prestati servizi ad un cliente in via anticipata rispetto al pagamento, in tal caso sorge difatti il rischio che il cliente non effettui in futuro il pagamento.

Le Farmacie Comunali Corsichesi S.p.A. assumono un rischio limitato di credito tenuto conto che le vendite presso le farmacie sono effettuate principalmente nei confronti di privati cittadini e verso l'Azienda di Tutela della Salute (ATS).

Tuttavia l'entità di tale rischio dipende dal diverso grado di solvibilità dei clienti e deve ritenersi di fatto molto limitato.

Per quanto riguarda la situazione dei pagamenti l'Azienda rispetta la normale tempistica.

Rischi strategici connessi alle condizioni generali dell'economia

Per l'attività che svolge la Società la situazione economica, patrimoniale e finanziaria è determinata principalmente dall'andamento dei prezzi al pubblico, dall'andamento dei consumi, dall'evoluzione della spesa sanitaria e dalle politiche regionali sul farmaco in particolare in merito alla distribuzione diretta.

Rischio di tasso di interesse

L'Azienda non ha in essere affidamenti o linee di credito.

In base al comma 4. n. 6-bis) dell'art. 2428 del codice civile, si rileva che l'Azienda non ha fatto ricorso, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, all'utilizzo di strumenti finanziari.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali entro i termini e alle scadenze prestabilite.

I principali strumenti utilizzati dall'Azienda per la gestione del rischio di liquidità sono costituiti da scadenziari e piani di tesoreria, per consentire una completa e corretta rilevazione e misurazione dei flussi monetari in entrata e in uscita. Inoltre, l'Azienda ha adeguati assetti amministrativi e contabili in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza.



Contenzioso fiscale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 non si registrano contenziosi di natura fiscale.

Informazioni generali

Tenuto conto del ruolo sociale della società Farmacie Comunali Corsichesi S.p.A., si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti sia relative all'ambiente in cui esse operano sia rispetto al personale dipendente.

In particolare l'Azienda ha ottemperato:

- alla legge sulla trasparenza come indicato dal D.Lgs. 33/2013 dedicando sul sito internet aziendale un'apposita sezione denominata "Amministrazione Trasparente";
- alla normativa relativa all'anticorruzione aggiornando e approvando il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.T.) 2024-2026 e il Codice di comportamento dei dipendenti.
- alle regole sul rispetto della privacy in ottemperanza al GDPR;

La Società, inoltre, ha adottato un sistema di controllo igienico sanitario sia interno che esterno e aggiorna quotidianamente il proprio manuale HACCP per l'attività quotidiana che svolge.

L'Azienda in merito agli adempimenti di carattere generale sul Personale comunica che:

- nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola;
- nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Gli infortuni sono stati tutti verificati in sede di riunione annuale sulla sicurezza e apportate le opportune misure atte alla prevenzione degli stessi;
- nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Infine, come anticipato in premessa è stato redatto il modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.Lgs. 231/2001 unitamente al Codice Etico mentre, l'incarico di Organismo di Vigilanza è stato affidato all' Avv. Daniele Consoletti.

Corsico, 31/03/2025

L'Amministratore Unico

Dott. Luigi Di Marco

