



COMUNE DI TRENTO

Servizio Sviluppo economico, studi e statistica

Ufficio Marketing urbano

via V. Alfieri, 6 - 38122 Trento

tel. 0461 884880 | fax 0461 884878

servizio.sviluppoeconomico@pec.comune.trento.it

Orario di apertura al pubblico: lun. - ven. 8.30-12

Prot. n. C_L378/S039/ 92910 106/04/2018 Fasc. 1.15.4/2014/23

Spett.le

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

c.a. Presidente
Alessandro Menapace

Direttore generale
Lorenzo Arnoldi

e, p.c. Presidente Collegio sindacale
Fabio Scudiero

OGGETTO: Indirizzi alle società ed aziende controllate.

Con la presente si comunica che nel D.U.P. Documento Unico di Programmazione 2018-2020, approvato con deliberazione del Consiglio comunale 19.12.2017, n. 192, sono inseriti gli indirizzi riferiti alle aziende e società controllate.

In attuazione di quanto disposto dall'art. 56-quinques della L.R. 1/1993, che recepisce il D.L. 174/2012, il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 144, di data 6 dicembre 2016 (che si allega), stabilisce che sulle aziende e società partecipate siano previsti tre tipi di controllo: societario, economico-finanziario e di efficienza/efficacia, nonché siano assegnati obiettivi gestionali e misurabili.

In attuazione delle prescrizioni ivi contenute la società dovrà trasmettere allo scrivente Servizio:

- a) il budget e il piano industriale annuale entro il 30 novembre di ciascun anno;
- b) un report economico-finanziario semestrale (entro il 30 giugno e il 31 dicembre) sullo stato di attuazione del piano industriale; tale report dovrà altresì riferire in merito all'avanzamento delle attività previste nel piano stesso;
- c) una relazione sull'andamento della gestione tenuto conto delle previsioni di budget nonché un bilancio semestrale entro il 30 settembre di ciascun anno.

Nel caso in cui la società presenti una situazione di disequilibrio economico e/o patrimoniale deve sollecitare la convocazione della conferenza tra enti cui sottoporre

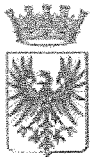


Sede legale:

via Belenzani, 19 | 38122 Trento | C.F. e P. IVA: 00355870221

tel. 0461/884111 | fax 0461/889370 | www.comune.trento.it

COMUNE DI TRENTO



un piano di risanamento con l'evidenza delle azioni atte a risolvere i problemi esistenti, garantire il recupero dell'efficienza e dell'economicità della gestione, indicando puntuali obiettivi fissati nel tempo e successivamente monitorabili da parte della conferenza medesima.

La stessa Convenzione tra Enti in corso di stipulazione prevede ulteriori adempimenti:

"Art. 8 – Conferenza degli Enti"

La Conferenza esercita le funzioni di cui all'art. 2, comma 2, ovvero:

il controllo ex ante approvando:

- il budget di previsione, il piano programma pluriennale degli investimenti e le note previsionali;
- il piano occupazionale;
- l'assunzione di partecipazioni per lo svolgimento di attività compatibili con la normativa vigente e con l'oggetto sociale;
- le delibere societarie di amministrazione straordinaria;
- le compravendite immobiliari ed impianti strumentali connesse con la gestione da parte delle società dei servizi farmaceutici e socio sanitari affidati da parte degli enti locali per importi superiori a 500.000 euro;
- l'assunzione di forme di finanziamento per importi superiori a 500.000,00;
- l'assunzione di forme di finanziamento e di contributi da parte degli enti soci;
- l'assunzione di servizi da parte di enti locali soci;
- l'acquisto di beni e servizi di valore superiore a 50.000 euro con l'esclusione dei beni per rivendita (medicinali, farmaci da banco, farmaci senza obbligo di ricetta, parafarmaco ecc.);

il controllo concomitante mediante:

- acquisizione di report periodici sull'attività svolta;
- analisi del bilancio semestrale;
- esercizio di un potere ispettivo e/o di interrogazione su documenti e atti societari riconosciuto a ciascun socio con particolare riferimento agli aspetti della gestione del servizio affidato;
- comunicazione periodica delle informazioni attinenti il contenzioso giudiziale e stragiudiziale, le modifiche dei contratti di lavoro aziendali;
- la ricognizione dei dati riferiti al conferimento di incarichi esterni di consulenza;



il controllo ex post attraverso:

- l'approvazione del progetto di bilancio e della proposta di destinazione degli utili ivi compresa la formazione di eventuali riserve straordinarie;
- l'esame del conto economico sintetico di ogni singola farmacia;
- la verifica della conformità dell'attività svolta dalla società alla legge per l'esercizio "in house providing" e alle finalità di servizio pubblico;
- la verifica del rispetto dei limiti legali posti all'attività svolta al di fuori dello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici soci.

Al fine di consentire l'esercizio delle funzioni di direzione e di vigilanza la Società, tramite gli amministratori, è tenuta ad inviare **alla Conferenza tra enti la relativa documentazione prevista.**

La società è altresì tenuta ad applicare in tema di:

- **trasparenza:** le disposizioni previste dal D.Lgs. 33/2013 così come recepito dalla L.R. 10/2014, modificata con L.R. 16/2016 s.m.i. in particolare per quanto riguarda gli obblighi di pubblicità e quelli relativi alla c.d. Amministrazione aperta ai sensi dell'art. 7 della L.R. 8/2012 s.m.i. e dell'art. 31 bis della L.P. 23/1992 s.m.i. e relativi provvedimenti attuativi, salvo altri obblighi in tema di trasparenza previsti dalla disciplina provinciale;
- **anticorruzione:** le disposizioni nazionali e locali per la prevenzione della corruzione ed in particolare quelle contenute nella deliberazione n. 1134 del 08 novembre 2017 dell'Autorità Nazionale Anticorruzione, già trasmessa con nota pr. n. 306859 di data 22 dicembre 2017. Si ricorda che sia la L. 190/2012 sia il Piano Nazionale Anticorruzione prescrivono, dopo la prima adozione del Piano triennale di prevenzione della corruzione, il monitoraggio dell'attuazione delle misure ivi previste (tramite apposita relazione del Responsabile della prevenzione della corruzione da pubblicare sul sito internet istituzionale entro il 31 gennaio 2018) e l'aggiornamento del Piano stesso entro il 31 gennaio di ogni anno.
- **comportamento dei dipendenti:** le disposizioni contenute nel Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Trento approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 250 di data 28 dicembre 2016 (che si allega) il cui art. 2 dispone l'estensione dell'ambito soggettivo di applicazione del Codice alle aziende e società partecipate.
- **acquisizione di forniture e servizi:** la disciplina applicata dall'ente affidante, fermo



restando quanto previsto dalla legge provinciale 10 settembre 1993, n. 26.

In tema di **razionalizzazione delle spese** la società dovrà rispettare gli **indirizzi e i limiti di spesa** stabiliti dall'Amministrazione comunale in applicazione dell'art. 4 comma 3 lett. f) della L.P. 27.12.2012 n. 25 e del Protocollo per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali sottoscritto il 20.9.2012 tra il Consiglio delle Autonomie locali e la Provincia Autonoma di Trento, nonché le linee guida contenute in provvedimenti comunali nelle sotto elencate categorie:

- **conferimento di incarichi di studio, ricerca, consulenza e collaborazione:** rispetto dei principi e degli obblighi desumibili dalle nuove linee di indirizzo contenute nell'allegato F del Regolamento organico generale del personale approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 151 dd. 22.11.2017 (che si allega in copia) , riducendo l'importo complessivo di spesa del 5% rispetto alla media della spesa riferita agli esercizi 2010-2011; il superamento di detto limite deve essere motivato e preventivamente autorizzato dal Comune; trasmissione semestrale al Comune degli incarichi conferiti;
- **personale:** ai sensi del Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali di data 1 novembre 2017 a partire dalla pubblicazione del medesimo decreto (23 dicembre 2017) e fino al 30 giugno 2018, le società a controllo pubblico non possono procedere a nuove assunzioni a tempo indeterminato se non attingendo dagli elenchi dei lavoratori eccedenti, mediante le funzionalità di ricerca messe a disposizione dall'apposita sezione del sito istituzionale dell'ANPAL, nell'ambito del sistema informativo unitario. Ove le società a controllo pubblico abbiano la necessità di assumere a tempo indeterminato lavoratori con profilo professionale infungibile in relazione alle specifiche competenze richieste, non individuabili tra i lavoratori iscritti negli elenchi, chiedono all'Ente che gestisce l'elenco l'autorizzazione ad assumere senza attingere dagli elenchi.

In relazione agli incarichi dirigenziali attribuiti o rinnovati o rideterminati nel trattamento economico successivamente alla sottoscrizione del protocollo (20 settembre 2012): rispetto del limite massimo disposto dalla Provincia Autonoma di Trento per le società dalla medesima controllate, fatti salvi i livelli retributivi fissati dai contratti collettivi applicati; inoltre non corresponsione fino al 31 dicembre 2018 al personale dirigenziale di una retribuzione complessiva



superiore a quella in godimento alla data di sottoscrizione del protocollo, ossia al 20 settembre 2012, fatto salvo quanto già previsto nei contratti.

- **software libero od open source:** adozione, ove tecnicamente possibile, in sostituzione di quello proprietario per i vantaggi che questi strumenti offrono non solo dal punto di vista economico ma altresì per l'adesione a standard internazionali per quanto riguarda la struttura dei dati e dei protocolli.

Per quanto riguarda gli **obiettivi gestionali** Farmacie comunali dovrà:

- 1) attuare le seguenti scelte in ordine alla **distribuzione degli utili** agli azionisti: almeno l'80% del valore dell'utile al netto delle riserve salvo l'attivazione di rilevanti investimenti di interesse comunale;
- 2) proseguire l'impegno nelle **campagne educative** al corretto uso del farmaco e nel **sostegno delle iniziative di carattere socio-assistenziale** unitamente all'Azienda sanitaria (n. 10 incontri pubblici);
- 3) attuare la messa a punto di un Progetto di recupero e riutilizzo dei farmaci inutilizzati (Convenzione con APSS entro il 31.12.2018);
- 4) attuare l'avvio sperimentale di un Progetto di consegna a domicilio di farmaci a soggetti svantaggiati in collaborazione con il Servizio Attività sociali del Comune di Trento (Progetto esecutivo entro il 31.12.2018);
- 5) realizzare campagne informative su tematiche di interesse generale (n. 3 Messaggi informativi entro il 31.12.2018);
- 6) provvedere all'Inserimento di almeno un tirocinante nell'ambito del Progetto Scuola Lavoro entro il 31.12.2018.

L'andamento degli obiettivi verrà verificato contestualmente al monitoraggio del piano esecutivo di gestione del Comune ovvero **entro il 30 giugno**. Qualora vengano evidenziati rispetto agli obiettivi degli scostamenti che preludono al mancato raggiungimento degli stessi in collaborazione con lo scrivente Servizio verranno individuate le eventuali azioni correttive anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.

L'occasione è gradita per inviare cordiali saluti.

LA DIRIGENTE
dott.ssa Sabrina Redolfi



Allegato: Regolamento controlli interni (capo VII)
Deliberazione C.C. n. 151 d.d. 22.11.2017
Codice di comportamento