

Indice sommario

Sommario

Sommario

1. Introduzione	1
2. Documenti di riferimento e tipo di audit	2
3. Risultanze dell'analisi	3
4. Riassunto delle azioni da intraprendere come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati	12
5. Mappa del rischio reato e azioni collegabili.....	13

Nome e cognome	Ruolo
COLOMBO DAVIDE	Responsabile prevenzione della corruzione e trasparenza

1. Introduzione

L'analisi dei rischi reato è un processo completo che comprende l'individuazione dei pericoli, la valutazione del rischio ed una decisione dell'azienda in merito al livello di rischio ritenuto non tollerabile che necessita di contromisure.

Tale attività è svolta attraverso la metodologia del controllo delle informazioni contenute nella documentazione messa a disposizione dall'azienda e delle informazioni acquisite attraverso una verifica in campo.

In questo modo si assicura ripetibilità dell'analisi e facilità di aggiornamento nel tempo e la diffusione della metodologia e sua accettazione.

Tali analisi ha come fine di prendere in considerazione le azioni da implementare per adeguarsi alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 e smi e del "Piano Nazionale Anticorruzione" (PNA) 2019 emesso da ANAC con delibera 1064 del novembre 2019. L'analisi del rischio è stata sviluppata tenendo seguendo la metodologia riportata nel paragrafo 6 della presente analisi.

Questo documento costituisce l'allegato al "Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza" (PTPCT) dell'AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO (ASFC DI RHO).

Ragione sociale dell'azienda

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO
(ASFC DI RHO)

2. Documenti di riferimento e tipo di audit

Documenti di riferimento	<ul style="list-style-type: none">- Legge Anticorruzione (190/2012) e smi- Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, approvato dal Governo il 15 febbraio 2013, in attuazione di commi 35 e 36 dell'art. 1 della l. n. 190 del 2012, decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 e smi;- Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190, decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39;- Codice di comportamento per i dipendenti delle pubbliche amministrazioni, approvato con D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 in attuazione dell'art. 54 del d.lgs. n. 165 del 2001, come sostituito dalla l. n. 190.- Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) emesso dal CIVIT 11 settembre 2013.- Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) 2019.- Delibere ANAC, Presidenza del Consiglio dei Ministri e Dipartimento della Funzione Pubblica.- D.lga.97/2016 Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche.- Anac n° 1134 del novembre 2017 "Nuove Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici".- LEGGE 30 novembre 2017, n. 179, Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato.- D.lgs.231/01.- Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/01.
---------------------------------	---

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

Tipo di analisi	Analisi del rischio dei rati contenuti nella Legge 190 /2012 e smi.
------------------------	---

Organico (numero addetti complessivo) alla data dell'analisi: <i>Per organico si intende la somma del personale dipendente assunto a tempo indeterminato, più i liberi professionisti utilizzati a tempo pieno, più le persone appartenenti ad altre imprese collegate che svolgono funzioni completamente dedicate alle attività dell'organizzazione da analizzare.</i>	N° 11 dipendenti
Contratto in uso:	CCNL per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli enti locali esercenti farmacie, parafarmacie, magazzini farmaceutici all'ingrosso e laboratori farmaceutici.
Cambiamenti rispetto all'analisi precedente:	Analisi connessa al PTPCT 2021. Si introducono input e output dei processi e integrazione con Modello 231
Chiusura anomalie analisi precedente:	Nessuna anomalia, le azioni pianificate per il 2020 sono state concluse come da consuntivo azioni 2020.

3. Risultanze dell'analisi

Nell'effettuare l'Analisi dei rischi sono stati identificati i processi a rischio, le funzioni coinvolte in tali attività e le azioni già applicate da ASFC DI RHO per prevenire il rischio reato suddivise in tipologia di azioni come di seguito riportato:

controllo;	A
trasparenza;	B
definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento;	C
regolamentazione;	D
semplificazione;	E
formazione;	F
sensibilizzazione e partecipazione;	G
rotazione;	H
segnalazione e protezione;	I
disciplina del conflitto di interessi;	L
regolazione dei rapporti con i "rappresentanti di interessi particolari" (lobbies).	M

Si sono individuate le azioni correttive da introdurre e/o implementare per sanare le criticità, anch'esse identificate per tipologia.

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

Sono stati considerati i seguenti reati contemplati nel Titolo II, Capo I, del Codice Penale.

- **Peculato (art.314 c.p.);**
- **Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.);**
- **Abuso d'ufficio (art.232 c.p.);**
- **Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p.);**
- **Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.);**
- **Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art.328 c.p.);**
- **Rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un agente della forza pubblica. (art. 329 c.p.);**
- **Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art.331 c.p.);**
- **Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p.);**
- **Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p.).**
- **Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 bis c.p.);**
- **Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 ter c.p.);**
- **Concussione (art. 317 c.p.);**
- **Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.);**
- **Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.);**
- **Circostanze aggravanti della corruzione (art. 319 bis c.p.);**
- **Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.);**
- **Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater) [aggiunto dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190];**
- **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)**
- **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.);**
- **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);**
- **Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.);**
- **Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p.);**
- **Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p)**

In riferimenti a tali reati non si possono considerare neppure astrattamente realizzabili nell'ambito della farmacia i reati di: Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p); Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.); Rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un agente della forza pubblica. (art. 329 c.p.); Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p); Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p).

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

I processi esaminati sono:

PROCESSI	INPUT	OUTPUT
1. Acquisizione di prodotti e servizi e gestione magazzino (carico e scarico)	Necessità di approvvigionarsi di prodotti e servizi Necessità di immagazzinamento dei prodotti	Disponibilità del prodotto Corretta gestione del magazzino
2. Selezione e assunzione di personale con relativi passaggi di carriera orizzontali e verticali	Necessità di selezione nuove risorse. Necessità di passaggi di ruolo livello	Inserimento del personale in organico Inserimento nuovo ruolo livello
3. Vendita di farmaci	Richiesta di acquisto di farmaci	Corretta gestione della vendita dei farmaci
4. Gestione casse e banche	Necessità di gestione dell'utilizzo di denaro e delle banche	Corretta gestione delle casse e dei rapporti con le
5. Gestione beni aziendali	Necessità di utilizzo del bene aziendale	Corretto utilizzo dei beni aziendali

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

1

Attività collegabili	Tipo reato
1. Acquisizione di prodotti e servizi e gestione magazzino (carico e scarico)	<ul style="list-style-type: none"> •Corruzione •Abuso d'ufficio •Induzione indebita a dare o promettere utilità •Peculato
<p>Esempio di comportamenti illeciti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Scegliere una ditta produttrice non sulla base dei requisiti di qualità e utilità ma al fine di trarre un vantaggio personale. • Conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti privilegiati. • Falsificazione dei dati di magazzino per utilizzo di beni per trarre un vantaggio personale 	
<p>Funzioni coinvolte</p>	
<p>CdA, Direttore d'azienda e direttori di farmacia per la parte di acquisizioni Tutto il personale per la parte di gestione del magazzino</p>	
Azioni preventive già in atto	Tipologia attività
Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231	D
Presenza di un regolamento in cui sono specificate le attività consentite (es. titolo settimo con identificazione delle soglie)	D
Gli acquisiti sono disposti solo dal Direttore d'Azienda, i pagamenti sono firmati dal Direttore d'azienda e dal Presidente del CdA come da Regolamento.	A
Per la scelta dei grossisti è espletata gara dalla Confservizi	A
L'acquisizione dei servizi principali (al di fuori del bene da vendere) passa dal CdA	A
Password di accesso al gestionale di magazzino	A
Inventario annuale.	A
Controllo della merce pervenuta da parte dei commessi tra merce DDT	A
Controllo tra DDT Ordine e fattura.	A
Bollino etico sociale	A
Statuto aggiornato nel 2016	D
Regolamento aggiornato al 2016	D
Codice Etico	C/D
Codice sanzionatorio	D
Utilizzo di CIG e tracciabilità dei flussi per i fornitori a partire da gennaio 2019	A
Procedura di gestione del magazzino controlli	D

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

Procedura Qualifica fornitori e acquisti"	D	
Procedura amministrativa per la gestione dei pagamenti	D	
È stata inserita specifica frase per rispetto codice etico nella richiesta di assenza conflitto di interessi per i consulenti e nell'addendum contrattuale comunicazione CIG.	A	
Ogni operazione effettuata a livello informatico è identificata attraverso badge	A	
Presente tracciatura a livello informatico della movimentazione del prodotto tra i magazzini delle tre farmacie	A	
Inserimento della causale della modifica manuale della giacenza di magazzino	A	
Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto		
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio
BASSO	MEDIO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Aggiornamento Procedura di gestione del magazzino controlli	D	

2

Attività collegabili	Tipo reato
1. Selezione e assunzione di personale con relativi passaggi di carriera orizzontali e verticali	<ul style="list-style-type: none"> •Corruzione •Abuso d'ufficio •Induzione indebita a dare o promettere utilità
Esempio di comportamenti illeciti:	
<ul style="list-style-type: none"> • Abuso del processo di assunzione per inserire in azienda candidati privilegiati. • Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione. • Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati privilegiati. 	
Funzioni coinvolte	
CdA - Direttore d'azienda	
Azioni preventive già in atto	Tipologia azioni
Modello di organizzazione, gestione e controllo 231	D
Organigramma	A/D
Statuto e Regolamento	D
CCNL e contratto integrativo	D
Elenco dei dipendenti e Mansionari per i ruoli identificati nel Funzionigramama	D
Statuto	D
Procedura tutela del segnalante	D

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

Regolamento interno			D
Procedura gestione strumentazione e ambienti di lavoro			D
Gestione della documentazione e dei dati			D
Rischio residuo			
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio	Livello
BASSO	MEDIO	BASSO	
Controlli / procedure / attività da implementare			
///			

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

3

Attività collegabili		Tipo reato
1. Vendita di farmaci, parafarmaci e altri prodotti		<ul style="list-style-type: none"> •Corruzione •Abuso d'ufficio •Induzione indebita a dare o promettere utilità
<p>Esempio di comportamenti illeciti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erogazione del farmaco senza ricetta; • Consegna a minore di farmaci; • Vendita di prodotti farmaceutici da parte dei commessi senza la adeguata vigilanza e conferma del personale collaboratore laureato nei momenti di maggior afflusso e quando la direzione della farmacia lo ritiene necessario; • Ogni altro comportamento che rientri nell'abuso di professione 		
Funzioni coinvolte		
Direttore d'azienda e direttori della farmacia e Collaboratori farmacisti		
Azioni preventive già in atto	Tipologia azioni	
Modello di organizzazione, gestione e controllo 231		
Codice deontologico del farmacista	C/D	
Controllo da parte dei direttori di farmacia e autorizzazioni anche verbali	A	
Bollino etico sociale con verifiche periodiche da parte di ente esterno	A	
Comunicazioni regolari delle revoche da parte di associazioni di riferimento e aggiornamento del gestionale sui prodotti non vendibili perché revocati	A/D	
Carta dei servizi	D	
Codice etico	C/D	
Procedura di gestione vendite	D	
Profilazione a sistema per le tipologie di sconto	A	
Velocizzazione servizio a cliente con imputazione di più ricette al medesimo codice fiscale	A	
Modifica della gestione del sospeso	A	
Modifica della gestione del reso con obbligo della presentazione dello scontino e storno dello stesso e emissione di buono.	A	
Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto		
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio
BASSO	MEDIO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

Aggiornamento procedura di vendita con integrazione parte di gestione resi e sospesi già in atto	D
Al fine di una maggiore digitalizzazione del servizio ai cittadini approfondire la possibilità di predisporre un'area riservata per clienti e impostazione social network	B
Introdurre comunicazione a cliente via sms per informativa arrivo prodotto ordinato	B

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

4 e 5

Attività collegabili		Tipo reato	
1. Gestione cassa e banca 2. Gestione beni aziendali		Peculato	
Esempio di comportamenti illeciti:			
<ul style="list-style-type: none"> • Uso ai fini personali del denaro aziendale. • Appropriarsi indebitamente del denaro dell'azienda avendo accesso alla cassa in contante o ai conti bancari. • Utilizzo ai fini propri del bene aziendale. 			
Funzioni coinvolte			
Tutto il personale per i beni aziendali e il personale abilitato alla vendita per le casse. Per la piccola cassa i direttori di farmacia			
Azioni preventive già in atto		Tipologia delle azioni	
Modello di organizzazione, gestione e controllo 231		D	
Revisori che controllano la cassa delle farmacie		A	
Casseforti nelle farmacie		A	
Fondo cassa per ogni farmacia gestito dai direttori in ogni farmacia		D	
La gestione dei mandati definita all'interno Regolamento		D	
Procedura per la gestione dei fondi cassa e delle casse		D	
Procedura gestione amministrativa e dei pagamenti		D	
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Azioni preventive già in atto	Azioni preventive già in atto
BASSO	MEDIO	BASSO	
Controlli / procedure / attività da implementare			
///			

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

4. Riassunto delle azioni da intraprendere come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati

		Azioni da intraprendere	Pianificazione attività
1		Adeguamento del sistema informatico e informativo aziendale ai fini di un maggior grado di digitalizzazione (implementazione eventuali nuovi moduli Sophia, dominio di secondo livello aziendale per predisposizione e- mail personalizzate, estensione wifi sala riunioni)	Entro: 2021
			Resp.: CDA e Direttore azienda
			Esito:
2	D	Aggiornamento Procedura di gestione del magazzino controlli	Entro: 2021
			Resp.: CDA e Direttore d'azienda
			Esito:
3	D	Aggiornamento procedura di vendita con integrazione parte di gestione resi e sospesi già in atto	Entro: 2021
			Resp.: Direttore D'azienda
			Esito:
4	B	Al fine di una maggiore digitalizzazione del servizio ai cittadini approfondire la possibilità di predisporre un'area riservata per clienti e impostazione social network	Entro 2021
			RESP: RPCT
			Esito:
5	B	Introdurre comunicazione a cliente via sms per informativa arrivo prodotto ordinato	Entro 2021
			RESP: Direttore d'Azienda Cda
			Esito:

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

5. Mappa del rischio reato e azioni collegabili

L'analisi dei rischi consiste nella valutazione della probabilità che il rischio si realizzi e delle conseguenze che il rischio produce (probabilità ed impatto) per giungere alla determinazione del livello di rischio.

Si considerano come elementi di calcolo la probabilità di accadimento e l'impatto/gravità/criticità dello stesso. In base al prodotto ottenuto tra i valori di queste due variabili si definisce il livello di rischio e le tipologie di soluzione da adottare per abbassare il livello fino ad uno stato che possa essere considerato sotto controllo.

I. La probabilità di accadimento

Deve essere intesa come la possibilità che un reato possa essere commesso, alla luce della conoscenza che la persona/e intervistata/e ha/hanno dell'operatività aziendale, delle procedure esistenti e della qualità professionale delle persone che operano nell'ambito dell'organizzazione

Per probabilità:	
Basso: 1	nessun evento negativo precedente presenza di procedure scritte e regole condivise controlli presenti e registrati personale formato basso turn over di personale
Media: 2	evidenze scritte relative solo ad alcuni controlli che occorre effettuare poche regole scritte che regolamentano l'attività o il processo a rischio maggiore turn over di personale formazione limitata e non pianificata
Alta:3	nessuna regola scritta che regolamenta l'attività o il processo a rischio assenza di controlli intermedi e finali sulle attività formazione assente

II. Impatto/gravità/criticità

Rappresenta sia l'importanza per la società dell'area nel cui ambito può essere commesso il reato, sia l'ammontare e il tipo di sanzioni che la commissione del reato comporta sia le conseguenze sull'operatività di Gaia Servizi.

Per impatto/ gravità:	
Basso: 1	costi minimi in caso di accadimento per ripristinare la conformità sanzione ridotta non impattante sulla funzionalità aziendale
Media: 2	costi elevati che non comportino conseguenze per l'operatività dell'azienda. Sanzioni seppur elevate che non impattano sulla operatività dell'azienda.
Alta: 3	costi in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività della società (costi gestione contenzioso richieste danni terzi) - sanzioni in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività della società (interdizione – pubblicazione sentenza)

III. Relazione tra probabilità e impatto/gravità/criticità per definire il livello di rischio

Probabilità	Alta (3)	3	6	9
	Media (2)	2	4	6
	Bassa (1)	1	2	3
IMPATTO		Basso (1)	Medio (2)	Alto (3)

1= Basso –sotto controllo

2 = Basso

Da 3 a 4 = Medio

6 =Alto

9= Altissimo

Azienda speciale farmacie comunali di Rho (ASFC di Rho)
Allegato 1 ANALISI DEL RISCHIO 2021

IV. Possibili soluzioni

LIVELLO		POSSIBILI SOLUZIONI
9	Altissimo	Cessazione o misure straordinarie (Piano specifico)
6	Alto	Procedure Controllo Addestramento e formazione Necessità di realizzazione nel breve periodo
3 -4	Medio	Procedure Controllo Addestramento e formazione Possibilità di realizzazione sul breve/medio periodo
2	Basso	Procedure Controllo Addestramento e formazione Possibilità di realizzazione sul lungo periodo
1	Basso Sotto controllo	Consapevolezza