

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
---	--	--

Indice sommario

2. Dati dell'organizzazione.....	2
3. Documenti di riferimento e tipo di audit	2
4. Risultanze dell'analisi	4
5. Riassunto delle azioni da intraprendere come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati.....	10
6. Mappa del rischio reato e azioni collegabili.....	11

<i>Nome e cognome</i>	<i>Ruolo</i>
Vita Baccaro	Responsabile prevenzione della corruzione e trasparenza

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	--

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;
- delle informazioni acquisite attraverso una verifica in campo.

In questo modo si assicura:

- ripetibilità dell'analisi e facilità di aggiornamento nel tempo;
- diffusione della metodologia e sua accettazione.

Tale analisi ha come fine di prendere in considerazione le azioni da implementare per adeguarsi alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 così come dettagliate nel "Piano Nazionale Anticorruzione" (2019)

L'analisi del rischio è stata sviluppata tenendo in considerazioni le indicazioni contenute nell'allagato 5 al PNA del 2013 (vedi paragrafo 6 della presente analisi).

Questo documento costituisce specifico allegato al "Piano triennale di prevenzione della corruzione" (PTPCT) dell'AZIENDA FARMACIA COMUNALE DI CORNAREDO.

2. Dati dell'organizzazione

Ragione sociale dell'azienda	AZIENDA FARMACIA COMUNALE
-------------------------------------	---------------------------

3. Documenti di riferimento e tipo di audit

Documenti di riferimento	<ul style="list-style-type: none"> - Legge Anticorruzione (190/2012) - 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; - Disposizioni in materia di inconferibilità 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) 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
---------------------------------	--

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	--

	<p>2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Delibera 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
Tipo di analisi	Analisi del rischio dei reati contenuti nella Legge 190 /2012 così come suggerito da specifico allegato al PNA.

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° 8 dipendenti
Contratto in uso:	CCNL Assofarm
Cambiamenti rispetto all'analisi precedente:	Modificato il metodo di calcolo del livello di rischio e introdotte le tipologie di azioni
Chiusura anomalie analisi precedente:	Vedi quanto riportato nel consuntivo del piano precedente

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
---	--	--

4. 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 per prevenire il rischio reato. Si sono individuate le azioni correttive da introdurre e/o implementare per sanare le criticità, identificandole per tipologia

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

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.);

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
---	--	--

- 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).

I processi esaminati sono:

1. Acquisizione di prodotti e servizi, gestione magazzino (carico e scarico) della farmacia comunale;
2. Selezione e assunzione di personale con relativi passaggi di carriera orizzontali e verticali
3. Gestione farmacia e servizio agli utenti;
4. Gestione casse e banca;
5. Gestione beni aziendali.

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	---

Processo 1

Attività collegabili	Tipo reato	
Acquisizione di prodotti e servizi e gestione magazzino (carico e scarico) per la farmacia comunale;	Corruzione Abuso d'ufficio Induzione indebita a dare o promettere utilità Peculato	
Esempio di comportamenti illeciti: <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 		
Funzioni coinvolte		
CdA - DIRETTORE D'AZIENDA - DIRETTORE DI FARMACIA - Farmacisti - COMMESSE		
Azioni preventive già in atto		
Statuto (Art. 19-Competenze del Direttore) -CAPO V CONTRATTI	D	
Organigramma	D	
Inventario di fine anno del magazzino sia fisico sia informatico effettuato internamente.	A	
Codice etico	C	
Codice sanzionatorio	D	
Regolamento sui contratti e le spese in economia	D	
Delega per acquisti ad ordine fino ai 5000 euro a Direttore farmacia 2 per singolo ordine	A	
Regolamento finanza e contabilità	D	
Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto		
Indice di valutazione della probabilità (vedi par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio Livello
BASSO	BASSO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Predisporre una procedura/regolamento per la gestione del carico e scarico di magazzino	D	
Formazione	F	
A seguito dell'eliminazione della tesoreria definire come avviene il processo di autorizzazione dei pagamenti	A	

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	---

Processo 2

Attività collegabili	Tipo reato	
Selezione e assunzione di personale con relativi passaggi di carriera orizzontali e verticali	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		
Statuto Art. 23 (Struttura organizzativa) Statuto Art. 25 (Requisiti e modalità di assunzione del personale)	D	
Organigramma	D	
Mansioni del Direttore nell'art. 19	D	
Mansionari per funzioni	D	
I criteri per la definizione del premio di produzione, gli indicatori e i valori numerici da raggiungere sono inseriti all'interno di verbale di CDA	A	
Regolamento sulle modalità di assunzione e disciplina del personale	D	
Rischio residuo		
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio Livello
BASSO	BASSO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Formazione		

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	---

Processo 3

Attività collegabili	Tipo reato	
Gestione farmacia e servizio agli utenti	Corruzione Abuso d'ufficio Induzione indebita a dare o promettere utilità, etc.	
Esempio di comportamenti illeciti: <ul style="list-style-type: none"> • Erogazione del farmaco senza ricetta; • Consegna a minore di farmaci; • Vendita di prodotti farmaceutici da parte dei commessi; • Ogni altro comportamento che rientri nell'abuso di professione 		
Funzioni coinvolte		
Direttore di farmacia – farmacisti collaboratori e commessi		
Azioni preventive già in atto		
Regolamento deontologico dei farmacisti.		D
Carta dei servizi		D
Codice etico		C
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 Livello
BASSO	BASSO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Nessuna nuova azione pianificata		

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	---

Processi 4 e 5

Attività collegabili	Tipo reato	
Gestione cassa e banca Gestione beni aziendali	Peculato	
Esempio di comportamenti illeciti: <ul style="list-style-type: none"> • Usò 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		
CdA - Direttore d'azienda - Direttore di farmacia – Farmacisti collaboratori e commessi		
Azioni preventive già in atto		
Statuto CAPO I; CAPO II E CAPO IV DEL TITOLO V PATRIMONIO FINANZA CONTABILITA' CONTRATTI	D	
Controlli periodico dell'organo di revisione	A	
Non sono presenti pc portatili, né cellulari	A	
Regolamento su finanza e contabilità con dettaglio di gestione delle casse	D	
Regolamento per la gestione dell'auto aziendale	D	
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio Livello
BASSO	BASSO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Nessuna nuova azione pianificata		

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
---	--	--

5. 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	D	Predisporre procedura/regolamento gestione del carico e scarico di magazzino	Entro: 2021
			Resp.: Direttore azienda + commessi
			Esito:
2	F	Effettuare formazione a tutto il personale in merito alle tematiche di anticorruzione e trasparenza	Entro: 2021
			Resp.: RPCT Direttore azienda
			Esito:
3	B	Adeguamento della struttura di Amministrazione trasparente a quella richiesta dalla delibera ANAC 1134 /2017. Con aggiornamento dei dati caricati all'interno delle differenti sezioni in linea con l'allegato B.	Entro: 2021
			Resp.: RPCT
			Esito
4	A	Approfondimento su inserimento di altre misure "generali" nella gestione dell'azienda (es. controllo assenza di cause di inconfiribilità e incompatibilità etc.)	Entro: 2021
			Resp.: RPCT
			Esito
5	D	Controllo del livello di aggiornamento dei regolamenti in essere	Entro: 2021
			Resp.: Direttore d'azienda
			Esito
6	D	Approfondimenti su applicazione Whistleblowing	Entro: 2021
			Resp.: RPCT
			Esito
7	A	A seguito dell'eliminazione della tesoreria definire come avviene il processo di autorizzazione dei pagamenti	Entro: 2021
			Resp.: CdA Direttore d'azienda
			Esito

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
--	--	---

6. 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 l'azienda 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 dell'azienda.

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.

Azienda farmacia comunale di Cornaredo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPC 2021 2023	Rev. del 31 gennaio 2021 Approvato CdA atto n° 2 del 26 aprile 2021
---	--	---

Alta: 3	costi in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività dell'azienda (costi gestione contenzioso richieste danni terzi) - sanzioni in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività dell'azienda (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

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