

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

Indice sommario

Sommario

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

Nome e cognome	Ruolo
Dott. Guido Gattavari	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;
- 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.

Tali analisi hanno 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" (PNA) nell'ultima versione predisposto ANAC.

L'analisi del rischio è stata sviluppata in base ai seguenti criteri

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.

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 regola l'attività o il processo a rischio assenza di controlli intermedi e finali sulle attività formazione assente

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

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 di AFM di Busto Garolfo.

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 dell'azienda (costi gestione contenzioso richieste danni terzi) - sanzioni in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività (interdizione – pubblicazione sentenza) etc danni di immagine

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

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

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

2	Basso	Procedure Controllo Addestramento e formazione Possibilità di realizzazione sul lungo periodo
1	Basso Sotto controllo	Consapevolezza

2. Dati dell'organizzazione

Ragione sociale dell'azienda	Azienda Farmaceutica Municipalizzata di Busto Garolfo (AFM di Busto Garolfo)
-------------------------------------	--

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. Come modificato dal D.P.R. 81/2023 - Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) 2022 emesso dal ANAC con delibera 7 di gennaio 2023 con aggiornamento 2023. - D.lgs. 24/2023 Legge Whistleblowing
Tipo di analisi	Analisi del rischio dei reati contenuti nella Legge 190 /2012 così come suggerito da specifico allegato al PNA.

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

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° 06 dipendenti
Contratto in uso :	Assofarm
Cambiamenti rispetto all'analisi precedente:	Prima analisi della nuova struttura del PTPCT
Chiusura anomalie analisi precedente:	Prima analisi della nuova struttura del PTPCT

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

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.); o Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);
- Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p.); o Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.); o 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.); o 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.). o Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 bis c.p.); o Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 ter c.p.); o Concussione (art. 317 c.p.);
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); o Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); o Circostanze aggravanti della corruzione (art. 319 bis c.p.); o 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]; o Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) o Pene per il corruttore (art. 321 c.p.); o 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.)

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 farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

I processi esaminati sono:

1. Processo vendita di farmaci/parafarmaci/dispositivi medici etc. (vendita di farmaci con ricetta).
2. Gestione del processo di acquisto merce (sia da grossisti sia da produttori) dalla scelta del fornitore fino al pagamento. Scelta di consulenti.
3. Gestione del personale dalla selezione alla gestione operativa dello stesso.
4. Gestione della cassa corrispettivi e della piccola cassa.
5. Gestione beni aziendali.

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

1

Attività collegabili		Tipo reato	
Processo vendita di farmaci/parafarmaci/dispositivi medici etc. Vendita di farmaci con ricetta		Corruzione Abuso d'ufficio Induzione indebita a dare o promettere utilità	
Esempio di comportamenti illeciti: <ul style="list-style-type: none">• Erogazione del farmaco senza ricetta;• Consegna a minore di età di farmaci;• Vendita di prodotti farmaceutici da parte dei commessi.			
Funzioni coinvolte			
Collaboratori farmacisti e Direttore e commesso			
Azioni preventive già in atto			
Regolamento deontologico dei farmacisti.			
Obbligo per certe tipologie di farmaci di conservazione della ricetta per un periodo stabilito e controllo formalismi di compilazione delle stesse.			
Presenza di registro di entrata e uscita per farmaci stupefacenti (registro vidimato dall'A.T.S. Autorità sanitaria Locale MI1).			
Inventario annuale a fine anno.			
Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto			
Indice di valutazione della probabilità	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio	Livello
1	2	2	Basso
Controlli / procedure / attività da implementare			
Programmazione e attuazione di attività formativa per funzioni e processi a rischio di corruzione e illegalità.			

2

Attività collegabili	Tipo reato
Gestione del processo di acquisto merce (sia da grossisti sia da produttori) dalla scelta del fornitore fino al pagamento. Scelta di consulenti e gestione dei consulenti	Corruzione Abuso d'ufficio Induzione indebita a dare o promettere utilità
Esempio di comportamenti illeciti: <ul style="list-style-type: none">• Scegliere una ditta produttrice o un grossista 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.	
Funzioni coinvolte	
CdA, Direttore.	
Azioni preventive già in atto	
Individuazione di grossisti riconosciuti a livello nazionale.	

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

Stipula di contratti annuali con grossisti			
Scelta delle ditte produttrici in base al farmaco da acquistare. Acquisto su listini prezzo tramite ordini diretti al rappresentante della ditta produttrice con evidenza scritta. Il quantitativo da ordinare è definito consultando il gestionale per il controllo delle scorte minime presenti e del periodo di riferimento. Verifica ricevuto con ordinato e successivo stoccaggio. Verifica della fattura con ordinato e ricevuto.			
Prassi di chiedere almeno tre preventivi laddove ci sia disponibilità sul territorio, per scegliere il candidato più idoneo per l'incarico di consulenza.			
Indicazioni contenute nell'Art. 60,61,62 e 63 e 64 dello Statuto.			
Procedura Approvvigionamento			
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
2	2	4	MEDIO
Controlli / procedure / attività da implementare			
Predisposizione dell'elenco delle aziende fornitrici a cui la farmacia si rivolge per le proprie attività di approvvigionamento.			
Predisposizione di un addendum ai contratti con fornitori grossisti e con le ditte per accertare l'"onorabilità" delle stesse.			

3

Attività collegabili	Tipo reato
Gestione del personale dalla selezione alla gestione operativa dello stesso.	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	
Consiglio di amministrazione e Commissione Esaminatrice per la selezione della figura del Direttore e dipendenti che avviene tramite concorso pubblico.	
Azioni preventive già in atto	
Organigramma	
Codice etico e codice sanzionatorio	
Art.40 dello Statuto in merito alla metodologia di assunzione del Direttore	
Art. 49 dello Statuto per assunzione dei dipendenti	
Art. 50 dello Statuto per autorizzazione da parte del CdA al dipendente per incarichi e impieghi retribuiti in esterna	
Contratto nazionale di lavoro Assofarm	
Prassi ad utilizzare anche per l'assunzione degli altri dipendenti una selezione pubblica attraverso pubblicità sugli organi di stampa, all'albo pretorio del comune e all'interno del sito internet.	

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

Art. 5 del CCNL per l'assunzione del personale

Art. 11 del CCNL per il mutamento di mansioni e di livello

Art. 56 del Contratto nazionale di lavoro per il premio di produzione

Procedura di gestione delle risorse umane

Rischio residuo

Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio	Livello
1	2	2	MEDIO

Controlli / procedure / attività da implementare

Predisposizione regolamento Whistleblowing

Approfondimento sull'applicazione di misure per la prevenzione del conflitto di interesse e pantouflage

4 e 5

Attività collegabili		Tipo reato	
1. Gestione cassa corrispettivi e gestione della piccola cassa 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			
Presidente e Direttore come responsabilità di gestione delle casse e dei conti bancari. Collaboratori farmacisti per l'operatività sulla cassa corrispettivi			
Azioni preventive già in atto			
Valore massimo in cassa stabilito dal Consiglio di amministrazione di 2000 euro. Da Statuto, art 63, Tipologie di spese in economia, tali spese possono essere fatte dal Direttore, in linea con i suoi compiti stabiliti nell'art. 39 dello Statuto. Prassi a ratificare le spese sostenute da cassa ad opera del CDA.			
Un unico conto corrente con firma congiunta Presidente e Direttore			
Deposito in conto bancario degli incassi a cadenza giornaliera.			
Non sono presenti né cellulari aziendali né autovetture aziendali. La dotazione dei pc è costituita da apparecchi fissi e nessun portatile.			
Tutti i beni aziendali sono inventariati (libro inventari).			
Procedura di gestione della cassa e dei conti correnti			
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio	Livello
1	2	2	MEDIO
Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto			
Controlli / procedure / attività da implementare			

Azienda farmaceutica municipalizzata di Busto Garolfo	ANALISI DEI RISCHI REATO Allegato al PTPCT 2024-2026
--	---

Aggiornamento procedura di gestione della cassa e dei conti correnti
--

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	Programmazione e attuazione di attività formativa per funzioni e processi a rischio di corruzione e illegalità.	Entro: settembre 2024 Resp.: Responsabile prevenzione della corruzione Esecutore: consulente esterno Esito:
2	Predisposizione dell'elenco delle aziende fornitrici a cui la farmacia si rivolge per le proprie attività di approvvigionamento.	Entro: luglio 2024 Resp.: Direttore Esecutori: amministrativa Esito:
3	Predisposizione di un addendum ai contratti con fornitori grossisti e con le ditte per accertare l'"onorabilità" delle stesse.	Entro: febbraio 2025 Resp.: Direttore Esito:
4	Predisposizione regolamento Whistleblowing	Entro: luglio 2024 Resp.: Responsabile prevenzione della corruzione Esito:
5	Approfondimento sull'applicazione di misure per la prevenzione del conflitto di interesse e pantouflage	Entro: gennaio 2025 Resp.: Responsabile prevenzione della corruzione Esito:
6	Aggiornamento procedura di gestione della cassa e dei conti correnti	Entro: luglio 2024 Resp.: Amministrazione Esito: