AZIENDA SPECIALE SERVIZI SANITARI VERGIATE (ASSSV)

ALLEGATO A AL PTPCT 2025 - 2027

ANALISI DEL RISCHIO

[Approvato dal CdA nella seduta del 30.10.2025 con Deliberazione n° 14/2025]

1. Introduzione 3
2. Dati dell'organizzazione 3
3. Documenti di riferimento 4
4. Risultanze dell'analisi 6
5. I processi esaminati sono: 7
6. Analisi 8
7. Mappa del rischio reato e azioni collegabili 17

Nome e cognome	Ruolo
Dott. Stellini	**Responsabile prevenzione della corruzione e trasparenza**

1. Introduzione

L'analisi dei rischi che potrebbero comportare reato è un processo complesso 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 l'analisi e controllo delle informazioni contenuti nei documenti istituzionali e non, messi a disposizione dall'Azienda e delle informazioni acquisite attraverso una verifica sul campo.

Questa metodologia assicura la ripetibilità dell'analisi, la facilità del suo aggiornamento nel tempo e la diffusione della metodologia e sua accettazione.

Lo scopo finale di questa analisi è l'individuazione delle azioni da implementare per adeguarsi alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 e smi, del "Piano Nazionale Anticorruzione" (PNA) 2022, e pertanto l'analisi è stata sviluppata in accordo alle indicazioni contenute paragrafo 7 della presente analisi.

Questo allegato costituisce parte integrante del "Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza" (PTPCT) dell'Azienda Speciale Servizi Sanitari Vergiate (ASSSV).

2. Dati dell'organizzazione

Ragione sociale dell'azienda	Azienda Speciale Servizi Sanitari Vergiate (ASSSV)

3. Documenti di riferimento

Documenti di riferimento	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 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, così come modificato dal DPR 81/2023.
	Piano Nazionale Anticorruzione (PNA 2022) emessa da ANAC con delibera 7 del 17 gennaio 2023.
	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.

Documenti di riferimento	Delibera Anac n° 1134 del novembre 2017 "Nuove Linee guida per '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". Delibera n. 264 del 20 giugno 2023 come modificata e integrata con delibera n. 601 del 19 dicembre 2023

	D.lgs.24/2023 Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali.
	D.lgs.36/2023 Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici.
Tipo di analisi	Analisi del rischio dei rati contenuti nella Legge 190 /2012 e smi.
Organico (numero addetti complessivo) alla data dell'analisi: *Per organico si intende la somma del personale dipendente assunto a tempo indeterminato e determinato.*	N° 15 dipendenti.
Contratto in uso:	CCNL ASSOFARM per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli enti locali esercenti farmacie, parafarmacie, magazzini farmaceutici all'ingrosso e laboratori farmaceutici. CCNL UNEBA

4. Risultanze dell'analisi

Nell'effettuare l'Analisi dei rischi sono stati identificati i processi a rischio, le funzioni coinvolte in tali processi e le azioni già applicate da ASSSV 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
pantouflage	N

Sono state individuate le azioni correttive da implementare per sanare le criticità, anch'esse suddivise per tipologia.

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

Nota: l'analisi della realtà aziendale porta a classificarne alcuni come "neppure astrattamente realizzabili" nell'ambito dell'Azienda, pertanto essi sono classificati come Non Applicabili (N.A.)

- Peculato (art.314 c.p.);
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p); o Abuso d'ufficio (art.232 c.p.);
- Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p); (N.A.)
- Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.); (N.A.)
- 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.); (N.A.)
- Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art.331 c.p.); o 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);
- 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); (N.A.)
- 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) - (N.A.)

5. I processi esaminati sono:

A. Selezione e assunzione del personale. Progressione di carriera e trattamento economico. Definizione obiettivi e incentivi.
B. Gestione degli incarichi di consulenza;
C. Affidamento di lavori, servizi e forniture (incluso acquisto materiale farmaceutico e sanitario);
D. Gestione magazzino;
E. Gestione delle entrate, spese e del patrimonio (contabilità e cassa);
F. Gestione vendita farmaci;
G. Gestione altri servizi. (Poliambulatorio specialistico, Punto Prelievi in collaborazione con ente specialistico autorizzato, servizi socioassistenziali).

6. Analisi

Processo / Attività	**Tipo reato**
A. Selezione e assunzione del personale. Progressione di carriera e trattamento economico. Definizione obiettivi e incentivi.	• Corruzione • Induzione indebita a dare o promettere utilità

Esempio di comportamenti illeciti:

- 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.
- Definizione obiettivi e incentivi, alterandone i contenuti, allo scopo di favorire un dipendente.

Funzioni coinvolte	
CdA - Direttore generale	
Azioni preventive già in atto	**Tipologie di azione**
Organigramma	D
Statuto – Titolo 3 – Organi dell'Azienda speciale con identificazione dei compiti	D
Statuto Art. 28 (Reclutamento e selezione del personale)	D
CCNL ASSOFARM – CCNL UNEBA	A
Contrattazione integrativa con coinvolgimento del Sindacato	D
Regolamento "Modalità di assunzione del personale e di riconoscimento del merito"	D
Codice etico	C/D
Sistema disciplinare	D

Rischio residuo		
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**
BASSO	MEDIO	BASSO

Controlli / procedure / attività da implementare	
Identificazione dei Mansionari delle funzioni presenti in organigramma ad eccezione degli Organi le cui mansioni sono già specificate dallo Statuto.	C/D
Aggiornamento procedura Whistleblowing	D
Aggiornamento Codice Etico	C

Processo / Attività	**Tipo reato**
B. Gestione degli incarichi di consulenza	• Corruzione • Induzione indebita a dare o promettere utilità.
Esempio di comportamenti illeciti: • Scegliere un consulente/azienda 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. • Mancanza di una adeguata valutazione del reale bisogno di consulenza esterna in considerazione di competenze, dati, esempi interni esistenti • Assegnazione di consulenze generiche prive di indicatori chiari per la misurazione della prestazione fornita (documenti, relazioni, pareri scritti, etc.)	
Funzioni coinvolte	
CdA, Direttore generale, Direttori di Farmacia, Direttore sanitario	
Azioni preventive già in atto	Tipologia azione
La decisione spetta al CdA il quale si esprime sulla base di un processo di analisi e decisionale che coinvolge i Direttori, e chiunque sia necessario, per specificare la necessità. Viene fatta anche un'analisi di costo/efficacia della consulenza avvalendosi anche del commercialista.	A
Dal 2022 tutti i consulenti sono considerati prestatori di servizi e dunque connessi all'Azienda da un rapporto sottoposto al Codice degli appalti con richiesta di CIG	A
Digitalizzazione delle procedure di approvvigionamento	A
Regolamento per i lavori, le forniture e i servizi in economia	D

Codice etico	D
Codice sanzionatorio	D

Rischio residuo

Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**
BASSO	MEDIO	BASSO

Controlli / procedure / attività da implementare	**Tipologia azioni**
Aggiornare Regolamento per i lavori, le forniture e i servizi sottosoglia alle disposizioni del D.lgs.36/2023.	D
Aggiornamento della sezione Bandi di gara e contratti a quanto richiesto dalla Delibera n. 264 del 20 giugno 2023 come modificata e integrata con delibera n. 601 del 19 dicembre 2023	B

Processo / Attività	**Tipo reato**
C. Affidamento di lavori, servizi e forniture (incluso acquisto materiale farmaceutico e sanitario)	• Corruzione • Induzione indebita a dare o promettere utilità.

Esempio di comportamenti illeciti:

- Assegnazione di lavori senza Bando, laddove richiesto
- Alterazione dei requisiti di Bando allo scopo di agevolare qualcuno
- Selezione condotta impropriamente in disaccordo col procedimento stabilito
- Mancanza di un diligente controllo nel corso di esecuzione dei lavori
- Variazioni in corso d'opera con incremento ingiustificato del costo totale
- Alterazione dei fabbisogni al fine di trarre un vantaggio personale dall'acquisto
- Ricorso al subappalto per distribuire vantaggi a tutti i partecipanti alla Gara
- Pagamenti non tracciati

Funzioni coinvolte

CdA, Direttore generale, Direttore di farmacia, Ditte appaltatrici.

Azioni preventive già in atto	**Tipologia azioni**
Esistenza di "Regolamento per i lavori, le forniture e i Servizi in economia	D
Particolare attenzione alla stesura del capitolato e al controllo dello stato di avanzamento lavori	A
Applicazione nella gestione degli acquisiti delle prescrizioni contenute nel D.lgs.50 /2016	A

Per la scelta dei grossisti è espletata tramite la gara Cispel		A
Codice etico		D
Codice sanzionatorio		D
Effettuato Inserimento di un gestionale EDoc Italia/Winfarm per il controllo/verifica di magazzino (corrispondenza tra ordine/fattura/bolla e materiale caricato).		A
Rischio residuo		
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione Dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**
MEDIO	MEDIO	MEDIO-
Controlli / procedure / attività da implementare		**TIPOLOGIA AZIONI**
Aggiornare Regolamento per i lavori, le forniture e i servizi sottosoglia alle disposizioni del D.lgs.36/2023.		D
Aggiornamento della sezione Bandi di gara e contratti a quanto richiesto dalla Delibera n. 264 del 20 giugno 2023 come modificata e integrata con delibera n. 601 del 19 dicembre 2023		B

Processo / Attività	**Tipo reato**
D. Gestione magazzino	• Corruzione • Induzione indebita a dare o promettere utilità • Peculato

Esempio di comportamenti illeciti:

- Falsificazione dei dati di magazzino per utilizzo di beni per trarre un vantaggio personale (es. caricamento di dati non corretti del materiale ricevuto all'interno del magazzino informatico)
- Occultazione o Sottrazione di beni ad uso privato
- Falsificazione dati inventariali

Funzioni coinvolte	
Tutto il personale per la parte di gestione del magazzino	
Azioni preventive già in atto	**TIPOLOGIA AZIONI**
Ci si avvale di personale qualificato convenzionato con Federfarma per effettuare l'inventario al fine di garantire l'oggettività, la correttezza e la congruenza dei dati.	A
Attuare controlli casuali a campione sulla corrispondenza fra la reale giacenza a magazzino di uno o più prodotti e la giacenza prevista dal sistema informatico.	A
Controllo reciproco del personale.	A
Codice etico	D
Codice sanzionatorio	D
Effettuato Inserimento di un gestionale EDoc Italia/Winfarm per il controllo/verifica di magazzino (corrispondenza tra ordine/fattura/bolla e materiale caricato).	A

Rischio residuo			
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**	**Livello**
BASSO	BASSO	BASSO SOTTO CONTROLLO	

Controlli / procedure / attività da implementare
Nessuna azione particolare da sviluppare

Processo / Attività	**Tipo reato**
E. Gestione delle entrate, spese e del patrimonio (contabilità e cassa)	Peculato

Esempio di comportamenti illeciti:

- Uso (anche solo temporaneo) 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 la segreteria amministrazione e direttore di farmacia. Per il poliambulatorio, l'infermiera dello stesso	
Codice etico	
Codice sanzionatorio	
Azioni preventive già in atto	**TIPOLOGIA AZIONE**
Basso importo assegnato per piccola cassa sia per ciascuna farmacia sia per la segreteria amministrazione che ne hanno la responsabilità diretta.	A
Casse farmacie con assegnato responsabile e doppio controllo delle stesse.	A
Procedura gestione cassa economale	D
Introdotto utilizzo di una carta di credito ricaricabile al fine di avere la tracciabilità di tutti i pagamenti effettuati (cassa amministrazione)	A
Per la cassa del poliambulatorio la quasi totalità degli incassi avviene tramite pagamenti elettronici	A
Regolamento finanza contabilità	D
Regolamento Concessione ed utilizzo degli ambulatori aziendali	D

Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**
BASSO	MEDIO	BASSO SOTTO CONTROLLO

Controlli / procedure / attività da implementare	**TIPOLOGIA AZIONI**
Nessuna azione particolare da sviluppare	

Processo / Attività	**Tipo reato**
F. Gestione vendita di farmaci	• Corruzione • Induzione indebita a dare o promettere utilità • Peculato

Esempio di comportamenti illeciti:

- Erogazione del farmaco senza ricetta;
- Consegna di farmaci a minori;
- Vendita di prodotti farmaceutici da parte di personale non abilitato (non farmacista);
- Ogni altro comportamento che rientri nell'abuso di professione

Funzioni coinvolte		
Direttore farmacia, farmacisti, commessi		
Azioni preventive già in atto	**Tipologia azioni**	
Codice deontologico	**D**	
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**
BASSO	BASSO	BASSO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Nessuna azione particolare da sviluppare		

Processo / Attività	**Tipo reato**
G. Gestione altri servizi. (Poliambulatorio specialistico, Punto Prelievi in collaborazione con ente specialistico autorizzato, servizi socioassistenziali)	• Corruzione • Induzione indebita a dare o promettere utilità Peculato

Esempio di comportamenti illeciti:

- Erogazione della prestazione senza il corrispettivo incasso regolarmente registrato.

Funzioni coinvolte		
Direttore sanitario, infermiera, segreteria amministrativa, servizi socioassistenziali, collaboratori (medici),		
Azioni preventive già in atto		**Tipologia azioni**
Controllo da parte del Direttore Generale		A
Controllo da parte del Direttore sanitario		A
Transazioni debitamente registrate quali evidenze per possibili controlli		A/D
Regolamento Concessione ed utilizzo degli ambulatori aziendali		D
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.7)	**Indice di valutazione dell'impatto**	**Valutazione complessiva rischio**
BASSO	BASSO	BASSO SOTTO CONTROLLO
Controlli / procedure / attività da implementare		
Nessuna azione particolare da sviluppare		

	Riassunto delle azioni da intraprendere come evidenziate dall'analisi del rischio per prevenire l'insorgenza dei reati identificati		
N	tipo	**Azioni da intraprendere**	**Pianificazione attività**
1	**A/D**	Identificazione dei Mansionari delle funzioni presenti in Organigramma, ad eccezione degli Organi le cui mansioni sono già specificate dallo Statuto	Entro: 2025 Resp.: CdA, Direttore d'azienda Esito:
2	**D**	Aggiornare il "Regolamento per i lavori, le forniture e i servizi sotto soglia" alle disposizioni del D.lgs.36 /2023.	Entro: 2025 Resp.: CdA, Direttore d'azienda Esito:
3	**F**	Erogare a tutto il personale attività formativa sulle tematiche relative all'Anticorruzione e Trasparenza	Entro: 2025 Resp: RPCT CdA, Esito:
4	**D**	Aggiornamento procedura Whistleblowing	Entro: 2025 Resp: RPCT CdA,
5	**C**	Aggiornamento Codice etico	Entro: 2025 Resp: RPCT Esito:
6	**B**	Aggiornamento sezione Bandi di gara e contratti	Entro: 2025 Resp: RPCT Esito:

7. 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 di ASSSV.

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 sull'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 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