

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI - SEGRETERIA								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'								APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE AFFARI GENERALI	SEGRETERIA	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	RAPPORTI CON ALTRI ENTI, ASSOCIAZIONI E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PER L'OBTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
<b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<b>F.2 – Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<b>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	NO	NO	NO	SI	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<b>F.4 – Concussione e corruzione</b> Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti coruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 346 - bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	3	12	1	1	12	ALTO
<b>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi</b> Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblica credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	1	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI - SEGRETERIA										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'									APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE AFFARI GENERALI	SEGRETERIA	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	RAPPORTI CON ALTRI ENTI, ASSOCIAZIONI E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE									
<b>F.4-Delitti contro l'industria ed il commercio</b> Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libert� dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di propriet� industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.7- Reati societari</b> Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entit� in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della societ�, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsit� nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della societ� controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Distacco all'esercizio delle funzioni delle autorit� pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	2	6	1	2	3	BASSO
<b>F.8 - Terrorismo</b> Art. 25-quater "Delitti con finalit� di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalit� di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalit� di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalit� di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attivit� con finalit� di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalit� di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalit� terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
<b>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b> Art. 25-quater 1. "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	2	2	0	N.A.
<b>F.10- Delitti contro la personalit� individuale</b> Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalit� individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavit� (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di et� compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater 1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI - SEGRETERIA								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'								APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE AFFARI GENERALI	SEGRETERIA	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	RAPPORTI CON ALTRI ENTI, ASSOCIAZIONI E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PER L'OBTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
<b>F.11-Abusi di mercato</b> Art. 25-septies "Abusi di mercato" • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate, Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b> Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	3	2	0,66666667	BASSO
<b>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b> Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<b>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
<b>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore</b> Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziarla</b> Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI - SEGRETERIA																
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE AFFARI GENERALI	SEGRETERIA	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	RAPPORTI CON ALTRI ENTI, ASSOCIAZIONI E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<b>F.17 - Reati ambientali</b> Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostranze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.18- Impiego di immigrati irregolari</b> Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.19 - Razzismo e xenofobia</b> Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.20 - Reati Transnazionali</b> Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)	SI	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	SI	2	1	2	1	1	2	BASSO
<b>F.21 - Reati Sportivi</b> Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 1 e 4 l.n. 401/1989)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI - SEGRETERIA																
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE AFFARI GENERALI	SEGRETERIA	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	RAPPORTI CON ALTRI ENTI, ASSOCIAZIONI E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<b>F.22 - Reati tributari</b> Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<b>F.23- Contrabbando</b> Art. 25-sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale</b> Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Usurta o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quaterdecies c.p.).	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b> Art. 25- duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-2 BILANCIO, RAGIONERIA E CONTABILITA'										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DELLA CONTABILITA' DELL'ENTE	INCASSI	PAGAMENTI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	REGISTRAZIONI CONTABILI	ATTIVITA'					APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
						GESTIONE E CONTROLLO ATTIVITA' FINANZIARIE	INVESTIMENTI	IMMOBILIZZAZIONI	ACQUISIZIONE, GESTIONE ED ALIENAZIONE DI CESPITI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
<p><b>F.1 - Reati nei rapporti con la P.A.</b>                      Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture"                      • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.)                      • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.)                      • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.)                      • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.)                      • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)                      • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.)                      • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)                      • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.2 - Delitti in materia informatica</b>                      Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati"                      • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)                      • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)                      • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)                      • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.)                      • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)                      • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)                      • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)                      • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)                      • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)                      • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)                      • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata</b>                      Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata"                      • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.)                      • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.)                      • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.)                      • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso                      • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)                      • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)                      • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990)                      • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<p><b>F.4 - Concussione e corruzione</b>                      Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio"                      • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.)                      • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.)                      • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)                      • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)                      • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)                      • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)                      • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)                      • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.)                      • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.)                      • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.)                      • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.)                      • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.)                      • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)                      • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.)                      • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<p><b>F.5 - Falsità in monete e segni distintivi</b>                      Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"                      • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)                      • Alterazione di monete (art. 454 c.p.)                      • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)                      • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)                      • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)                      • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)                      • Falsificazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)                      • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)                      • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)                      • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)                      • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio</b>                      Art. 25-bis 1, "Delitti contro l'industria e il commercio"                      • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)                      • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)                      • Frode contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)                      • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)                      • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)                      • Falsificazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)                      • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.



<p><b>F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	SI	NO	SI	SI	NO	NO	SI	NO	NO	SI	SI		2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p><b>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO		0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Inudazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Inudazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	SI		2	4	8	1	1	8	MEDIO										
<p><b>F.17 - Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circolazione aggravata (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 4, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO		0	6	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.18 - Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO		0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F. 189 - Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO		0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.20 - Reati Transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Inudazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	SI		2	4	8	1	1	8	MEDIO										

<b>F.21 - Reati Sportivi</b> Art. 25-quinquiesdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<b>F.22 - Reati Tributari</b> Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebito compensazione (art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<b>F.23 - Contrabbando</b> Art. 25-sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse o restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<b>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale</b> Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Illecito o esportazione illecita di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quater-decies c.p.).	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<b>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b> Art. 25-septiesdecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										

PROCESSO P-3 CONTRATTI PUBBLICI										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'									APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	RILEVAZIONE DEI FABBISOGNI E PROGRAMMAZIONE	PROGETTAZIONE DELLA PROCEDURA AD EVIDENZA PUBBLICA	VALUTAZIONE E QUALIFICAZIONE DEI FORNITORI E/O CONSULENTI	SELEZIONE DEL FORNITORE E/O CONSULENTE	VERIFICA DELL'AGGIUDICAZIONE E STIPULA DEL CONTRATTO	RICEVIMENTO DEI MATERIALI O DELLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE NELL'AMBITO DEGLI ACQUISTI	ARCHIVIAZIONE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
<b>F.1 - Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	NO	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<b>F.2 - Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Intercezione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche strombete (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<b>F.4 - Concussione e corruzione</b> Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti coruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se futuro e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<b>F.5 - Falsità in monete e segni distintivi</b> Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carte filigranate in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carte filigranate (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.
<b>F.6 - Delitti contro l'industria ed il commercio</b> Art. 25-bis 1 - "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frode contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.) • Falsificazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.7 - Reati societari</b> Art. 25-ter "Reati societari" • Falso comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • Falso comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis 1,1,5, che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co. 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegite ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggionaggio (art. 2637 c.c.) • Controllo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • Falso o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)	SI	NO	SI	SI	SI	NO	SI	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO

<p><b>F.8 - Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione delle disposizioni di cui all'art. 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatto a New York il 09.12.1999</p>	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.										
<p><b>F.9 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1, "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.10 - Delitti contro la personalità individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotto anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)  • Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater 1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.11 - Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abusi di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	NO	SI	SI	SI	1	4	4	1	2	2	BASSO
<p><b>F.13 - Ricettazione, riciclaggio ed autoiciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoiciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoiciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO										
<p><b>F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies 1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 440 ter c.p.)</p>	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	NO	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p><b>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO

<p><b>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-sexies "Inclusione o non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Inclusione o non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.									
<p><b>F.17 - Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di fidejussio di specie animali e vegetali in via di estrazione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO	
<p><b>F.18- Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.									
<p><b>F.19 - Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art.3, co. 3-bis, l.n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO
<p><b>F.20 - Reati transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Inclusione o non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
<p><b>F.21 - Reati Sportivi</b>  Art. 25-quadecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"  • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.									
<p><b>F.22 - Reati tributari</b>  Art. 25-quindecies "Reati tributari"  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74)  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)  • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)  • Dichiarazione infedele (art. 4)  • Omessa dichiarazione (art. 5)  • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)  • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)  • Indebita compensazione (art. 10-quater)  • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	SI	NO	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-sestodecies  • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'importazione ad esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.									

<b>F.24. Delitti contro il patrimonio culturale</b> 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quater-decies c.p.).	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.									
<b>F.25. Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b> 25 - duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.									

PROCESSO P-5 EROGAZIONE DEI SERVIZI/AREA TECNICA																	
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						
	PIANIFICAZIONE DEI SERVIZI E DELLE ATTIVITA'	ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO DEI SERVIZI	RACCOLTA DIFFERENZIATA DI RIFIUTI	ATTIVITA' IMPIANTO DI SELEZIONE RIFIUTI	ATTIVITA' DI DISINFESTAZIONE, DISINFESTAZIONE E DEBLATTIZZAZIONE	GESTIONE PULIZIA STRADE, MARCIAPIEDI, ECC.	GESTIONE PARCO AUTOMEZZI E MANUTENZIONE	RAPPORTI CON ALTRE AMMINISTRAZIONI NELL'AGGIUDICAZIONE E NELLO SVOLGIMENTO DEI SERVIZI	RENDICONTAZIONE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO
<b>F.1 - Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<b>F.2 - Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	2	1	0	N.A.
<b>F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona o scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<b>F.4 - Concussione e corruzione</b> Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 314 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.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<b>F.5 - Falsità in monete e segni distintivi</b> Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spesita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spesita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Falsificazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art.474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio</b> Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria ed il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecito concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Falsificazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.7- Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  <ul style="list-style-type: none"> <li>False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)</li> <li>Fatti di leve entri in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.)</li> <li>False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)</li> <li>Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)</li> <li>Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co. 1 e 2, d.lgs. 39/2010)</li> <li>Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)</li> <li>Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)</li> <li>Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)</li> <li>Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)</li> <li>Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)</li> <li>Omissione comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)</li> <li>Formazione fittizio del capitale (art. 2639 c.c.)</li> <li>Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)</li> <li>Comune tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)</li> <li>Illegazione alla comunione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.)</li> <li>Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)</li> <li>Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)</li> <li>Controlo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)</li> <li>False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</li> </ul> </p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.8 - Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)</li> <li>Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)</li> <li>Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)</li> <li>Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)</li> <li>Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)</li> <li>Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)</li> <li>Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)</li> <li>Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)</li> <li>Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)</li> <li>Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)</li> <li>Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)</li> <li>Illegazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)</li> <li>Delitti in violazione delle disposizioni di cui all'art. 2 Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatto a New York il 09.12.1997</li> </ul> </p>	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.										
<p><b>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</li> </ul> </p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.10- Delitti contro la personalità individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)</li> <li>Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)</li> <li>Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)</li> <li>Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)</li> <li>Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)</li> <li>Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)</li> <li>Pornografia virtuale (art. 600-quater 1 c.p.)</li> <li>Iniziativa turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)</li> <li>Tratta di persone (art. 601 c.p.)</li> <li>Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)</li> <li>Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)</li> <li>Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</li> </ul> </p>	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.										
<p><b>F.11-Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate, Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)</li> <li>Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</li> </ul> </p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.										
<p><b>F.12- Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 35, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)</li> <li>Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)</li> <li>Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</li> </ul> </p>	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<p><b>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Ricettazione (art. 648 c.p.)</li> <li>Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)</li> <li>Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)</li> <li>Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</li> </ul> </p>	SI	3	3	9	1	1	9	ALTO										

<p><b>F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> Art. 25-octies.1</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)</li> <li>• Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)</li> <li>• Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</li> </ul>	NO	2	2	4	1	1	4	BASSO												
<p><b>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore</b> Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)</li> <li>• Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)</li> <li>• Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)</li> <li>• Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)</li> <li>• Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</li> </ul>	NO	3	4	12	1	2	6	MEDIO												
<p><b>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b> Art. 25-decies "Inudazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inudazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</li> </ul>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.												
<p><b>F.17 - Reati ambientali</b> Art. 25-undecies "Reati ambientali"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)</li> <li>• Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)</li> <li>• Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)</li> <li>• Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)</li> <li>• Circolazione aggravata (art. 452-octies c.p.)</li> <li>• Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)</li> <li>• Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)</li> <li>• Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)</li> <li>• Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)</li> <li>• Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 4, l. 549/1993)</li> <li>• Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)</li> <li>• Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)</li> <li>• Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</li> </ul>	NO	SI	NO	NO	SI	SI	NO	3	4	12	1	2	6	MEDIO						
<p><b>F.18 - Impiego di immigrati irregolari</b> Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</li> </ul>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.												
<p><b>F.19 - Razzismo e xenofobia</b> Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Contratto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</li> </ul>	NO	2	4	8	1	2	4	BASSO												
<p><b>F.20 - Reati Transnazionali</b> Art. 10 L. 146/2006</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Associazione per delinquere (art. 414 c.p.)</li> <li>• Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 414-bis c.p.)</li> <li>• Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)</li> <li>• Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)</li> <li>• Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)</li> <li>• Inudazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</li> <li>• Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</li> </ul>	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	NO	2	4	8	1	3	2,666666667	BASSO

<b>F.21 - Reati Sportivi</b> Art. 25-quinquiesdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.											
<b>F.22 - Reati Tributarî</b> Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributarî" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebito compensazione (art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO											
<b>F.23 - Contrabbando</b> Art. 25-sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.											
<b>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale</b> 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Balzo o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Diffusione, dispersione, deterioramento, deturpamento, inabbandonamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quater-decies c.p.).	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.											
<b>F.25-Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b> 25 - duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.											

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-6 SISTEMI INFORMATIVI			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'			APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	CONTROLLI DI LEGITTIMITA'	GESTIONE E UTILIZZO DEGLI STRUMENTI INFORMATICI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
<b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	2	8	MEDIO
<b>F.2 – Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	2	8	MEDIO
<b>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.4 - Concussione e corruzione</b>  Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio"  • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.)  • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.)  • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)  • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)  • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)  • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)  • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.)  • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)  • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.)  • Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.5 - Falsità in monete e segni distintivi</b>  Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"  • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)  • Alterazione di monete (art. 454 c.p.)  • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)  • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)  • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)  • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)  • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)  • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)  • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.6 - Delitti contro l'industria ed il commercio</b>  Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio"  • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)  • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)  • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)  • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)  • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)  • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)  • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.7- Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)  • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.)  • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)  • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)  • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010)  • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)  • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)  • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)  • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)  • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)  • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)  • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.)  • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)  • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)  • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.)  • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)  • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)  • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)  • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.8 – Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalita' di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalita' di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalita' di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attivita' con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalita' di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalita' terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.10 – Delitti contro la personalita' individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciottenni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)  • Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.11–Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	SI	NO	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p><b>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<p><b>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.17 – Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostranze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.18– Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.19 – Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art.3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.20 – Reati Transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.21 – Reati Sportivi</b>  Art. 25-quadecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"  • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.22 – Reati tributari</b>  Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari"  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74)  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)  • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)  • Dichiarazione infedele (art. 4)  • Omessa dichiarazione (art. 5)  • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)  • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)  • Indebita compensazione (art. 10-quadecies)  • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-sexiesdecies  • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.24-Delitti contro il patrimonio culturale</b>  25-septiesdecies  • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.);  • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.);  • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.);  • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.);  • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.);  • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.);  • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.);  • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.);  • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quater-decies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.25-Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b>  25 - duodecies  • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.)  • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-7 ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE																
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	DEFINIZIONE/PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE	SELEZIONE E ASSUNZIONE DEL PERSONALE	INSERIMENTO, FORMAZIONE ED INFORMAZIONE	GESTIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	RAPPORTI CON LE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	RELAZIONI CON LA P.A. NELLA GESTIONE DEI RAPPORTI LAVORATIVI	MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE (BUDGET)	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" <ul style="list-style-type: none"> <li>Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.)</li> <li>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.)</li> <li>Turbata liberta degli incanti (art. 353 c.p.)</li> <li>Turbata liberta nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.)</li> <li>Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)</li> <li>Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.)</li> <li>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)</li> <li>Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</li> </ul>	NO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<b>F.2 – Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" <ul style="list-style-type: none"> <li>Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)</li> <li>Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)</li> <li>Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)</li> <li>Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.)</li> <li>Intercezione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)</li> <li>Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)</li> <li>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)</li> <li>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilita (art. 635-ter c.p.)</li> <li>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)</li> <li>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilita (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)</li> <li>Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.
<b>F.3 – Reati in materia di criminalita organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalita organizzata" <ul style="list-style-type: none"> <li>Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.)</li> <li>Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la liberta individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.)</li> <li>Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.)</li> <li>Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso</li> <li>Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)</li> <li>Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)</li> <li>Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990)</li> <li>Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</li> </ul>	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<b>F.4 – Concussione e corruzione</b> Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilita, corruzione e abuso di ufficio" <ul style="list-style-type: none"> <li>Peculato (art. 314, comma 1, c.p.)</li> <li>Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</li> <li>Concussione (art. 317 c.p.)</li> <li>Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)</li> <li>Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)</li> <li>Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)</li> <li>Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)</li> <li>Corruzione in atti giudiziari (se taluno e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)</li> <li>Induzione indebita a dare o promettere utilita (art. 319-quater c.p.)</li> <li>Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)</li> <li>Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.)</li> <li>Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilita, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunita europee e di funzionari delle Comunita europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)</li> <li>Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<b>F.5 – Falsita in monete e segni distintivi</b> Art. 25-bis "Falsita in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" <ul style="list-style-type: none"> <li>Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)</li> <li>Alterazione di monete (art. 454 c.p.)</li> <li>Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)</li> <li>Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)</li> <li>Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)</li> <li>Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)</li> <li>Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)</li> <li>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)</li> <li>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)</li> <li>Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)</li> <li>Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgri falsi (art.474 c.p.)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio</b>  Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio"  • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)  • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)  • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)  • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)  • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)  • Fabbicazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)  • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.7- Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)  • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.)  • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)  • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)  • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010)  • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)  • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)  • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)  • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)  • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)  • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)  • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.)  • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)  • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)  • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.)  • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)  • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)  • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)  • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	SI	SI	NO	SI	SI	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
<p><b>F.8 - Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	1	4	4	1	2	2	BASSO
<p><b>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.10- Delitti contro la personalità individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)  • Deteriorazione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
<p><b>F.11-Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate, Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								

<p><b>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.17 – Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostranze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (l. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								

<p><b>F.18- Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.19 - Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<p><b>F.20 - Reati Transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
<p><b>F.21 - Reati Sportivi</b>  Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"  • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<p><b>F.22 - Reati tributari</b>  Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari"  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74)  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)  • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)  • Dichiarazione infedele (art. 4)  • Omessa dichiarazione (art. 5)  • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)  • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)  • Indebita compensazione(art. 10-quater)  • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	SI	SI	NO	NO	NO	SI	NO	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-seiesdecies  • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								

<b>F.24-Delitti contro il patrimonio culturale</b> 25-septiesdecies •Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); •Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); •Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); •Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); •Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); •Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); •Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); •Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); •Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quater-decies c.p.).	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								
<b>F.25-Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b> 25 - duodevicies •Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) •Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.								

PROCESSO P-8 SICUREZZA SUL LAVORO													
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'					CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	DEFINIZIONE DELLE RESPONSABILITA' PER LA SICUREZZA	IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE CONTINUA DEI RISCHI. DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI PER LA SICUREZZA E LA SALUTE DEI LAVORATORI	SISTEMA DI GESTIONE PER LA SICUREZZA	CONTROLLO DEGLI ADEGUAMENTI LEGISLATIVI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa(art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<b>F.2 – Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	2	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.4 – Concussione e corruzione</b> Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttori sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO

<p><b>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi</b>  Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"  • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)  • Alterazione di monete (art. 454 c.p.)  • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)  • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)  • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)  • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)  • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)  • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)  • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio</b>  Art. 25-bis 1, "Delitti contro l'industria e il commercio"  • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)  • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)  • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)  • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)  • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)  • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)  • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.7– Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)  • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art.2621-bis c.c.)  • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)  • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)  • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010)  • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)  • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)  • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)  • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)  • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)  • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)  • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.)  • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)  • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)  • Istigazione alla corruzione tra privati (art.2635-bis, co. 1, c.c.)  • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)  • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)  • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)  • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.8 – Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.10- Delitti contro la personalita' individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciottenni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4 c.p.)  • Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.11-Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p><b>F.17 – Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.18– Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F. 19 – Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p><b>F.20 – Reati Transazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</li> <li>• Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)</li> <li>• Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)</li> <li>• Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)</li> <li>• Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)</li> <li>• Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</li> <li>• Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.21 – Reati Sportivi</b>  Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.22 – Reati tributari</b>  Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari"</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 10 marzo 2000 n. 74)</li> <li>• Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)</li> <li>• Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)</li> <li>• Dichiarazione infedele (art. 4)</li> <li>• Omessa dichiarazione (art. 5)</li> <li>• Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)</li> <li>• Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)</li> <li>• Indebita compensazione (art. 10-quater)</li> <li>• sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-sexiesdecies</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);</li> <li>• Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.24-Deitti contro il patrimonio culturale</b>  25-septiesdecies</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.);</li> <li>• Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.);</li> <li>• Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.);</li> <li>• Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.);</li> <li>• Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.);</li> <li>• Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.);</li> <li>• Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.);</li> <li>• Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.);</li> <li>• Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quater-decies c.p.).</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.25-Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b>  25 - duodecies</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.)</li> <li>• Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</li> </ul>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-9 GESTIONE AMBIENTALE														
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'						CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	DEFINIZIONE DELLE RESPONSABILITA' PER L'AMBIENTE	PIANIFICAZIONE AMBIENTALE E GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI CONSEGUENTI	CONTROLLO OPERATIVO PER L'AMBIENTE	VERIFICHE ISPETTIVE DELLA P.A. IN MATERIA AMBIENTALE	CONTROLLO DEGLI ADEGUAMENTI LEGISLATIVI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.2 – Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Difenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Difenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Interceettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Difenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<b>F.4 – Concussione e Corruzione</b> Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.)	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

<p><b>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi</b>  Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"  • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)  • Alterazione di monete (art. 454 c.p.)  • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)  • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)  • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)  • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)  • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)  • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)  • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio</b>  Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio"  • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)  • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)  • Frode contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)  • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)  • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)  • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)  • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.7– Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)  • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.)  • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)  • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)  • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010)  • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)  • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)  • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)  • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)  • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)  • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)  • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.)  • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)  • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)  • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.)  • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)  • Aggio (art. 2637 c.c.)  • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)  • Falso o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.8 – Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						

<p><b>F.10- Delitti contro la personalita' individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciottenni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)  • Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.11-Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						

<p><b>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.17 – Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.18– Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F. 19– Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.						
<p><b>F.20 – Reati Transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.						

<p><b>F.21 – Reali Sportivi</b>  Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"  • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.22 – Reali tributari</b>  Art. 25-quinquiesdecies "Reali Tributarî"  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74)  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)  • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)  • Dichiarazione infedele (art. 4)  • Omessa dichiarazione (art. 5)  • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)  • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)  • Indebita compensazione (art. 10-quater)  • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	SI	NO	NO	NO	NO	SI	2	2	4	1	3	1,333333333	BASSO
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-sexiesdecies  • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.24-Delitti contro il patrimonio culturale</b>  25-septiesdecies  • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.);  • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.);  • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.);  • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.);  • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.);  • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.);  • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.);  • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.);  • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quater-decies c.p.).</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						
<p><b>F.25-Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b>  25 - duodevicies  • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.)  • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</p>	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.						

PROCESSO P-9 SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALI												
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'				CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DEI DOCUMENTI	GESTIONE DELL'AUTOCONTROLLO E MIGLIORAMENTO	GESTIONE DELLA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<p><b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b>                      Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture"                      • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.)                      • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.)                      • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.)                      • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.)                      • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)                      • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.)                      • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)                      • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.2 – Delitti in materia informatica</b>                      Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati"                      • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)                      • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)                      • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)                      • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.)                      • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)                      • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)                      • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)                      • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)                      • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)                      • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)                      • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata</b>                      Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata"                      • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.)                      • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.)                      • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.)                      • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso                      • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)                      • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)                      • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990)                      • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.4 - Concussione e corruzione</b>  Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Peculato (art. 314, comma 1, c.p.)</li> <li>Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</li> <li>Concussione (art. 317 c.p.)</li> <li>Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)</li> <li>Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)</li> <li>Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)</li> <li>Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)</li> <li>Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)</li> <li>Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)</li> <li>Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.)</li> <li>Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)</li> <li>Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.)</li> <li>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.)</li> <li>Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)</li> </ul> </p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.5 - Falsità in monete e segni distintivi</b>  Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)</li> <li>Alterazione di monete (art. 454 c.p.)</li> <li>Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)</li> <li>Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)</li> <li>Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)</li> <li>Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)</li> <li>Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)</li> <li>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)</li> <li>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)</li> <li>Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)</li> <li>Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgini falsi (art.474 c.p.)</li> </ul> </p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio</b>  Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio"  <ul style="list-style-type: none"> <li>Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)</li> <li>Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)</li> <li>Frondi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)</li> <li>Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)</li> <li>Vendita di sostanza alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)</li> <li>Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)</li> <li>Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</li> </ul> </p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.7- Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  <ul style="list-style-type: none"> <li>False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)</li> <li>Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.)</li> <li>False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)</li> <li>Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)</li> <li>Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010)</li> <li>Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)</li> <li>Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)</li> <li>Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)</li> <li>Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)</li> <li>Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)</li> <li>Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)</li> <li>Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.)</li> <li>Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)</li> <li>Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)</li> <li>Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.)</li> <li>Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)</li> <li>Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)</li> <li>Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)</li> <li>Falso o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</li> </ul> </p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.

<p><b>F.8 – Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalita' di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalita' di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalita' di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attivita' con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalita' di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalita' terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.10– Delitti contro la personalita' individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)  • Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.11–Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	2	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.17 – Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	3	2	6	1	1	6	MEDIO
<p><b>F.18– Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.19 – Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.20 – Reati Transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.21 – Reati Sportivi</b>  Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"  • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.22 – Reati tributari</b>  Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari"  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74)  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)  • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)  • Dichiarazione infedele (art. 4)  • Omessa dichiarazione (art. 5)  • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)  • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)  • Indebita compensazione (art. 10-quater)  • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-sexiesdecies  • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.24- Delitti contro il patrimonio culturale</b>  25-septiesdecies  • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.);  • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.);  • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.);  • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.);  • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.);  • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.);  • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.);  • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.);  • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quater-decies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.25- Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b>  25 - duodecies  • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.)  • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-11 - WHISTLEBLOWING											
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE INTERNA	DESTINATARIO DEL CANALE ALTERNATIVO DI SEGNALAZIONE INTERNA	OBBLIGHI DI RISERVATEZZA RELATIVI ALL'IDENTITA' DEL SEGNALANTE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<b>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.</b> Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<b>F.2 – Delitti in materia informatica</b> Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies)	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<b>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata</b> Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p><b>F.4 – Concussione e corruzione</b>  Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio"  • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.)  • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 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.)  • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)  • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)  • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)  • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)  • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.)  • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.)  • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)  • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, 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.)  • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)  • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<p><b>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi</b>  Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"  • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)  • Alterazione di monete (art. 454 c.p.)  • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)  • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)  • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)  • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)  • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)  • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)  • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.)  • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio</b>  Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio"  • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)  • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)  • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)  • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)  • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)  • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)  • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.7- Reati societari</b>  Art. 25-ter "Reati societari"  • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)  • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.)  • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.)  • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.)  • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010)  • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.)  • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)  • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)  • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.)  • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.)  • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)  • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.)  • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)  • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.)  • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.)  • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)  • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)  • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)  • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<p><b>F.8 - Terrorismo</b>  Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"  • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)  • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)  • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)  • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.)  • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)  • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.)  • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.)  • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)  • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.)  • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.)  • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.)  • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)  • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>  Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"  • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.10- Delitti contro la personalità individuale</b>  Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale"  • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)  • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)  • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)  • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.)  • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.)  • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)  • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)  • Tratta di persone (art. 601 c.p.)  • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)  • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)  • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.11–Abusi di mercato</b>  Art. 25-sexies "Abusi di mercato"  • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998)  • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro</b>  Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"  • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)  • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)  • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio</b>  Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio"  • Ricettazione (art. 648 c.p.)  • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)  • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)  • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori</b>  Art. 25-octies.1  • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)  • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.)  • Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.)  • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore</b>  Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"  • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)  • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)  • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)  • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria</b>  Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.17 – Reati ambientali</b>  Art. 25-undecies "Reati ambientali"  • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.)  • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.)  • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.)  • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.)  • Circostranze aggravanti (art. 452-octies c.p.)  • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)  • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)  • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)  • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)  • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)  • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006)  • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)  • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992)  • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)  • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)  • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.18– Impiego di immigrati irregolari</b>  Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"  • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)  • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998);  • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p><b>F.19 – Razzismo e xenofobia</b>  Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia"  • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p><b>F.20– Reati Transnazionali</b>  Art. 10 L. 146/2006  • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)  • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)  • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973)  • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990)  • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)  • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)  • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p><b>F.21 – Reati Sportivi</b>  Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"  • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p><b>F.22 – Reati tributari</b>  Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari"  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 10 marzo 2000 n. 74)  • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis)  • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3)  • Dichiarazione infedele (art. 4)  • Omessa dichiarazione (art. 5)  • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis)  • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10)  • Indebita compensazione(art. 10-quater)  • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

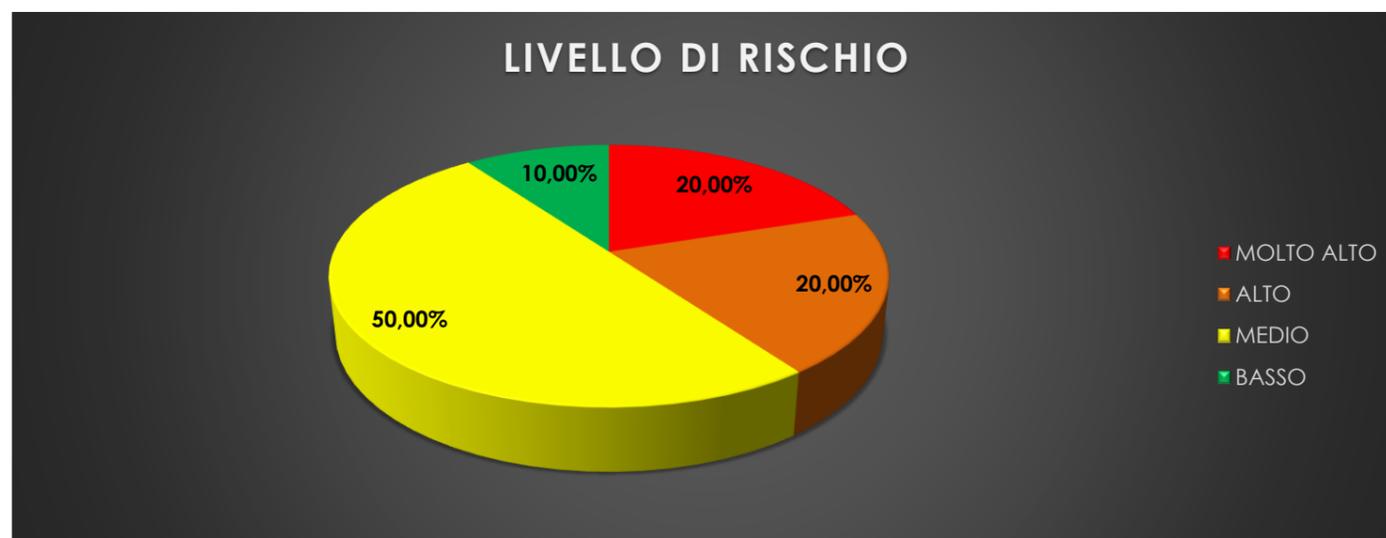
<p><b>F.23- Contrabbando</b>  Art. 25-sexiesdecies  •Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43);  •Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p><b>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale</b>  Art. 25-septiesdecies  •Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.);  •Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.);  •Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.);  •Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.);  •Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.);  •Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.);  •Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.);  •Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.);  •Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p><b>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b>  Art. 25- duodevicies  •Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.)  •Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.



F.4 – Concussione e corruzione									12	12
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata									12	12
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio									12	12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.									12	12
<b>Totale complessivo</b>	<b>0,66666667</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>60</b>			<b>81,66666667</b>	

BILANCIO RAGIONERIA E CONTABILITA'		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.22 – Reati Tributari	MOLTO ALTO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
6	F.8 – Terrorismo	MEDIO
8	F.20 Reati Transnazionali	MEDIO
8	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	MEDIO
6	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
4	F.7 – Reati societari	BASSO

BILANCIO RAGIONERIA E CONTABILITA'	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	20,00%
ALTO	20,00%
MEDIO	50,00%
BASSO	10,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>

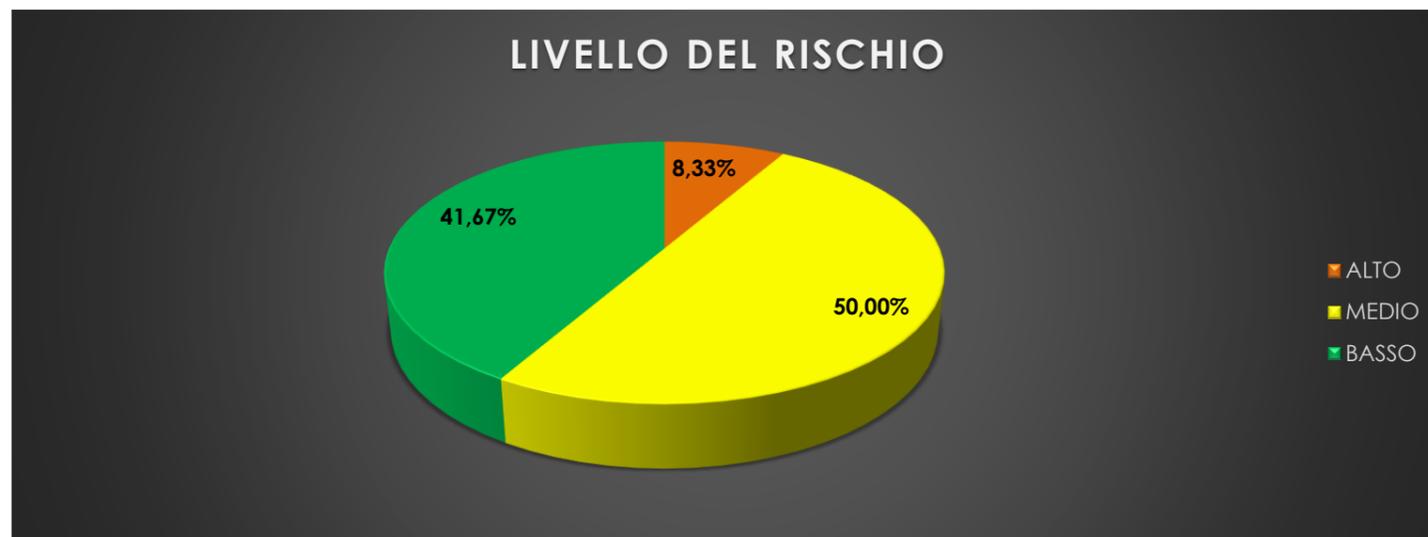


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	12	16	8	4	6	Totale complessivo
F.7 – Reati societari				4		4
F.8 – Terrorismo					6	6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata					6	6
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti					6	6
F.20 Reati Transnazionali			8			8
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria			8			8
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12					12

F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12					12
F.4 – Concussione e corruzione		16				16
F.22 – Reati Tributari		16				16
<b>Totale complessivo</b>	<b>24</b>	<b>32</b>	<b>16</b>	<b>4</b>	<b>18</b>	<b>94</b>

CONTRATTI PUBBLICI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
8	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.14-Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	MEDIO
6	F.22 – Reati Tributari	MEDIO
6	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
6	F.17-Reati ambientali	MEDIO
4	F.7 – Reati societari	BASSO
4	F.19-Razzismo e xenofobia	BASSO
4	F.20 – Reati Transnazionali	BASSO
4	F.15-Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO
2	F.12-Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sic	BASSO

CONTRATTI PUBBLICI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	8,33%
MEDIO	50,00%
BASSO	41,67%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>

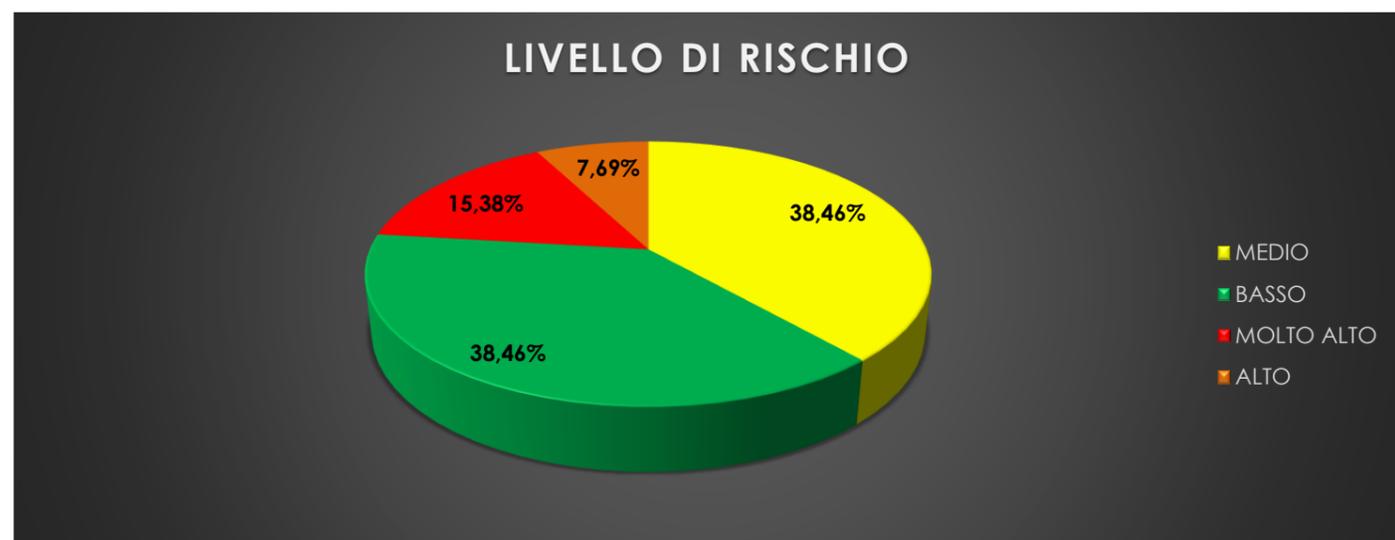


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	12	4	6	8	2	Totale complessivo
F.12-Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro					2	2
F.7 – Reati societari		4				4
F.19-Razzismo e xenofobia		4				4
F.15-Delitti in materia di diritto d'autore		4				4
F.20 – Reati Transnazionali		4				4
F.14-Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti			6			6

F.17–Reati ambientali						6
F.4 – Concussione e corruzione						6
F.22 – Reati Tributari						6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.					8	8
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata					8	8
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio					12	12
<b>Totale complessivo</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>24</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>70</b>

EROGAZIONE DEI SERVIZI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MOLTO ALTO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.22 – Reati Tributari	ALTO
9	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
8	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
6	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MEDIO
6	F.17–Reati ambientali	MEDIO
2,66666667	F.20 – Reati Transnazionali	BASSO

EROGAZIONE DEI SERVIZI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	38,46%
BASSO	38,46%
MOLTO ALTO	15,38%
ALTO	7,69%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				2,66666667	Totale complessivo
Etichette di riga	6	16	8	12	2,66666667	66,6666667
F.20 – Reati Transnazionali					2,66666667	2,66666667
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	6					6
F.17–Reati ambientali	6					6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata			8			8
F.22 – Reati Tributari				12		12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		16				16
F.4 – Concussione e corruzione		16				16
<b>Totale complessivo</b>	<b>12</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>2,66666667</b>	<b>66,6666667</b>

SISTEMI INFORMATIVI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
6	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	MEDIO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
8	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	MEDIO

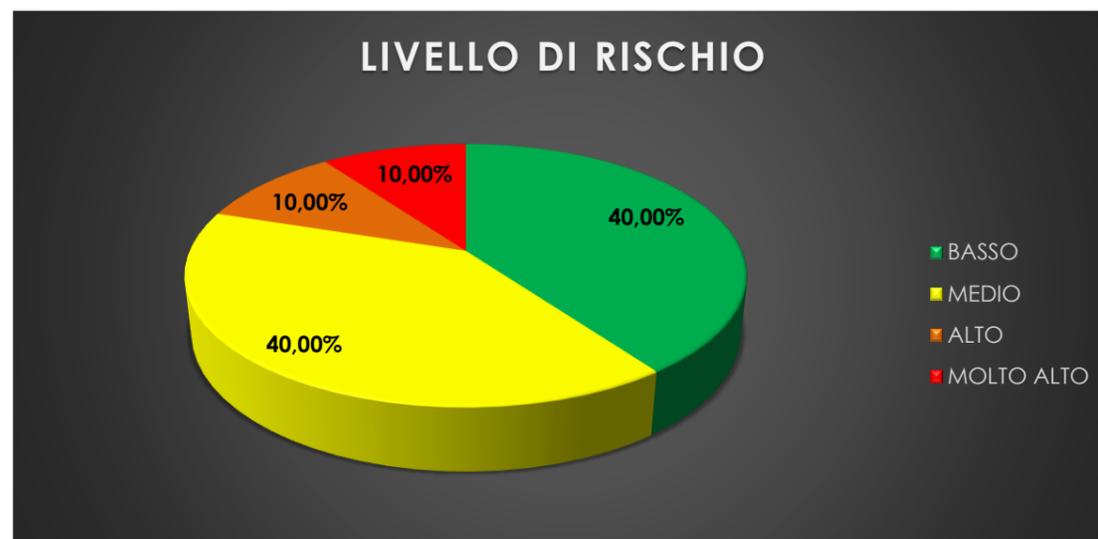
SISTEMI INFORMATIVI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna	
Etichette di riga	8	6 Totale complessivo
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	6	6
F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	6	6
F.2 – Delitti in materia informatica	8	8
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	8	8
<b>Totale complessivo</b>	<b>16 12</b>	<b>28</b>

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.22 – Reati Tributari	ALTO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.19–Razzismo e xenofobia	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
4	F.7 – Reati societari	BASSO
4	F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO
4	F.20– Reati Transnazionali	BASSO
2	F.8 – Terrorismo	BASSO

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	40,00%
MEDIO	40,00%
ALTO	10,00%
MOLTO ALTO	10,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna						
Etichette di riga	6	4	2	12	16	8	Totale complessivo
F.8 – Terrorismo			2				2
F.7 – Reati societari		4					4
F.20– Reati Transnazionali		4					4
F.10–Delitti contro la personalità individuale		4					4
F.2 – Delitti in materia informatica	6						6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	6						6
F.19–Razzismo e xenofobia	6						6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.						8	8
F.22 – Reati Tributari				12			12

F.4 – Concussione e corruzione					16		16
<b>Totale complessivo</b>	<b>18</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>8</b>	<b>68</b>

SICUREZZA SUL LAVORO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
6	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
6	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	MEDIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
12	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	ALTO

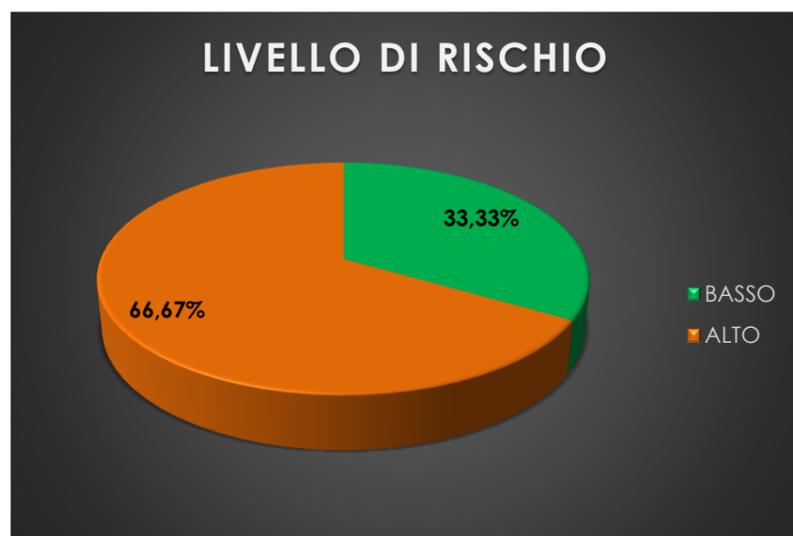
SICUREZZA SUL LAVORO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	25,00%
MEDIO	75,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna		
Etichette di riga	12	6	Totale complessivo
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	12		12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		6	6
F.4 – Concussione e corruzione		6	6
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		6	6
<b>Totale complessivo</b>	<b>12</b>	<b>18</b>	<b>30</b>

GESTIONE AMBIENTALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
12	F.17–Reati ambientali	ALTO
1,333333333	F.22 – Reati Tributari	BASSO

GESTIONE AMBIENTALE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	33,33%
ALTO	66,67%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna	
<b>Etichette di riga</b>	<b>12</b>	<b>1,333333333 Totale complessivo</b>
F.22 – Reati Tributari	1,333333333	1,333333333
F.17–Reati ambientali	12	12
F.4 – Concussione e corruzione	12	12
<b>Totale complessivo</b>	<b>24</b>	<b>1,333333333 25,33333333</b>

SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
6	F.17–Reati ambientali	MEDIO
12	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
12	F.22 – Reati Tributari	ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO

SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	75,00%
MEDIO	25,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna		
Etichette di riga	12	6	Totale complessivo
F.17–Reati ambientali		6	6
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12		12
F.22 – Reati Tributari	12		12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12		12
<b>Totale complessivo</b>	<b>36</b>	<b>6</b>	<b>42</b>

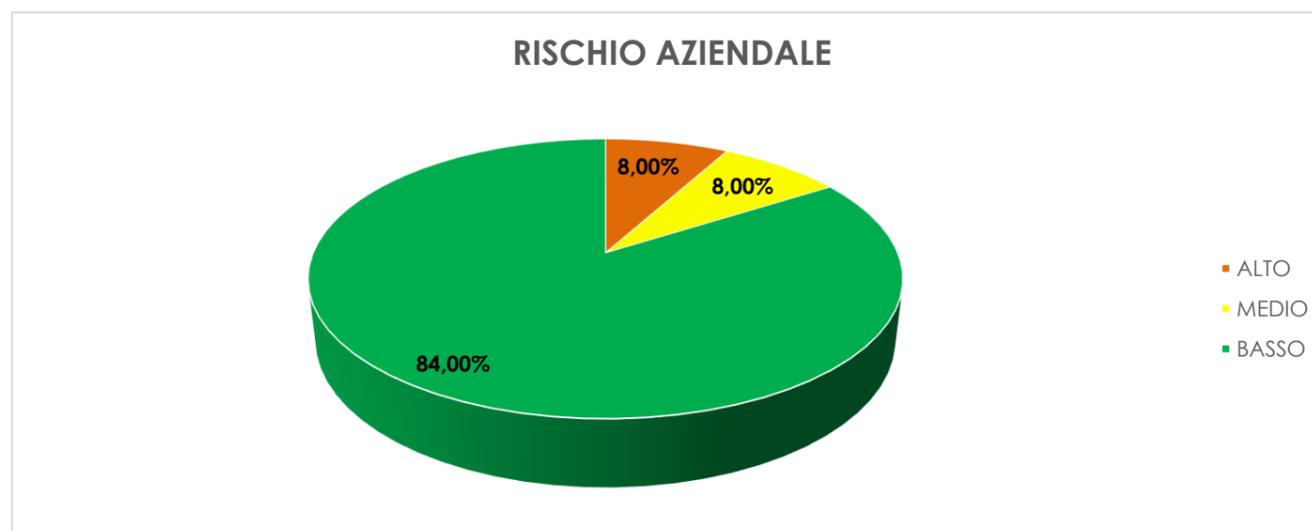
WHISTLEBLOWING		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
8	F.7 – Reati societari	MEDIO
8	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO

WHISTLEBLOWING	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>



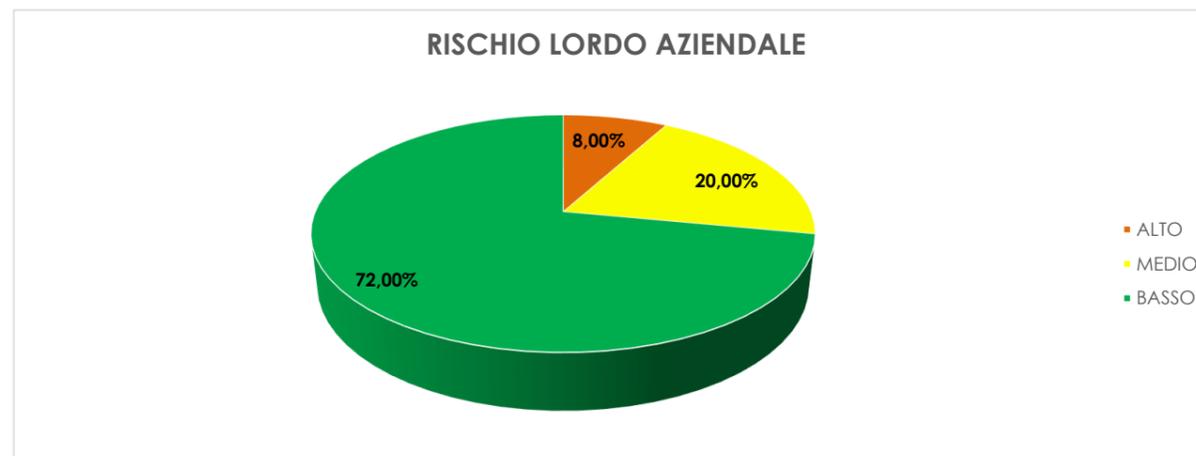
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			Totale complessivo
Etichette di riga	12	4	3	
F.22–Reati Tributari			3	3
F.14–Delitti in Materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		4		4
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziari:	12			12
F.4 – Concussione e corruzione	12			12
<b>Totale complessivo</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>31</b>

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO	MEDIA RISCHIO
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO	9,111111111
F.4 – Concussione e corruzione	ALTO	8,4
F.22 – Reati Tributari	MEDIO	7,133333333
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO	5,7
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	BASSO	4
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO	2,888888889
F.17–Reati ambientali	BASSO	2,727272727
F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO	0,888888889
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	2,2
F.20 – Reati Transnazionali	BASSO	2,066666667
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO	2,066666667
F.7 – Reati societari	BASSO	1,666666667
F.8 – Terrorismo	BASSO	1,2
F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO	1,6
F.19–Razzismo e xenofobia	BASSO	1,4
F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO	0,4
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi	BASSO	0
F.6 – Delitti contro l'industria ed il commercio	BASSO	0
F.21 – Reati Sportivi	BASSO	0
F.9 – Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	BASSO	0
F.11–Abusi di mercato	BASSO	0
F.18–Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0
F.24- Delitti contro il patrimonio culturale	BASSO	0
F. 25- Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	BASSO	0
F.23–Contrabbando	BASSO	0



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO
ALTO	8,00%
MEDIO	8,00%
BASSO	84,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO LORDO	MEDIA RISCHIO LORDO
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO	10
F.4 – Concussione e corruzione	ALTO	9
F.22 – Reati Tributari	MEDIO	8
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO	5,2
F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO	1,77777778
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO	5,7
F.17–Reati ambientali	MEDIO	4,2
F.20 – Reati Transnazionali	BASSO	3,4
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO	3,2
F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO	3,2
F.7 – Reati societari	BASSO	2,6
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO	2,6
F.19–Razzismo e xenofobia	BASSO	2,4
F.8 – Terrorismo	BASSO	1,4
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	2,2
F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO	0,8
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi	BASSO	0
F.6 – Delitti contro l'industria ed il commercio	BASSO	0
F.9 – Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	BASSO	0
F.18–Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0
F.11–Abusi di mercato	BASSO	0
F.21 – Reati Sportivi	BASSO	0
F. 24 - Delitti contro il patrimonio culturale	BASSO	0
F. 25- Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	BASSO	0
F.23 – Contrabbando	BASSO	0



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO LORDO
ALTO	8,00%
MEDIO	20,00%
BASSO	72,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>100,00%</b>