

## Indice generale della sezione

- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 24**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 24-bis**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 24-ter**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-bis**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-bis.1**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-ter**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quater**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quater.1**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quinquies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-sexies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-septies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-octies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-novies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-decies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-undecies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-duodecies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-terdecies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quaterdecies**
- Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quinquedecies**
- Tabella per analisi dei rischi – **L.n.146/2006**
- Tabella per analisi dei rischi – **L. n. 9/2013 art.12**

## CRITERI APPLICATI

La metodologia di Risk Analysis utilizzata si articola nelle seguenti fasi:

1) Analisi dell'ambiente di controllo: integrità, valori etici, condotta esemplare e capacità di guida dei soggetti apicali, filosofia e stile di direzione del management, struttura organizzativa, attribuzione dei poteri e delle responsabilità, politiche e prassi aziendali. L'ambiente di controllo costituisce la componente più importante del sistema di controllo interno, in quanto costituisce le fondamenta delle altre componenti, influenzando la struttura dei processi di business, la definizione degli obiettivi, la valutazione dei rischi, le attività di controllo, l'efficacia della comunicazione e il monitoraggio dei rischi;

2) identificazione delle attività sensibili, ossia astrattamente a rischio di commissione dei reati presupposti;

3) individuazione delle procedure e delle attività di controllo esistenti (cd. analisi "as is") con conseguente valutazione del rischio potenziale, inteso come rischio "lordo" (allo stato dell'arte) e quindi valutazione del rischio residuo in seguito all'implementazione del sistema di controllo interno. La valutazione del livello del rischio è stata attraverso i seguenti criteri:

**RP rischio potenziale (lordo) = probabilità x impatto**

**RR rischio residuo (netto) = rischio potenziale – controlli interni**

Di seguito le Tabelle di valutazione della Probabilità e Impatto con relativa Matrice di Significatività.

Valutazione del grado di probabilità:				
1	2	3	4	5
raro	basso	medio	molto probabile	quasi certo

**Fattori di valutazione (range da 0 a 100):**

- Potenziale vantaggio/opportunità ottenibile con il reato (da 0 a 40)
- Assenza o inefficacia di controlli (da 0 a 30)
- Frequenza dell'attività sensibile (da 0 a 30)

**Rating probabilità:**

- 5 per un punteggio superiore a 90
- 4 per un punteggio compreso tra 65-89
- 3 per un punteggio compreso tra 40-64
- 2 per un punteggio compreso tra 20-39
- 1 per un punteggio inferiore a 20

**Valutazione del grado di impatto:**

1	2	3	4	5
trascurabile	basso	medio	alto	grave

**Fattori di valutazione:**

DESCRIZIONE	VALORE
reati con sanzione pecuniaria fino a 200 quote	1
reati con sanzione pecuniaria da 201 a 500 quote	2
reati con sanzione pecuniaria da 501 a 600 quote	3
reati con sanzione interdittiva + sanzione pecuniaria da 601 a 900 quote	4
reati con sanzione interdittiva + sanzione pecuniaria da 901 a 1000 quote	5

**Nota:** Eventuali previsioni di risarcimento o rimessa in pristino aumentano il valore di 1 punto ogni €100.000,00  
Eventuale previsione di sanzioni interdittive aumenta il valore di 1 punto

<b>IMPATTO</b>	grave		5-medio	10-alto	15-grave	20-grave	25-estremo
	alto		4-medio	8-medio	12-alto	16-grave	20-grave
	medio		3-basso	6-medio	9-alto	12-alto	15-grave
	basso		2-basso	4-medio	6-medio	8-medio	10-alto
	trascurabile		1-basso	2-basso	3-basso	4-medio	5-medio
<b>N – NON CONFIGURABILE</b>			1	2	3	4	5
			raro	basso	medio	molto probabile	quasi certo
<b>PROBABILITA'</b>							

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 24	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Malversazione a danno dello stato o dell'Unione Europea	Art. 316-bis c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente o della Comunità Europea	Art. 316-ter c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o della Comunità Europea	Art. 640, comma 2, n. 1 c. p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	Art. 640-bis c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico	Art. 640-ter c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Falsità in un documento informatico o pubblico avente efficacia probatoria	Art. 491-bis c.p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico	Art. 615-ter c.p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici	Art. 615-quater c.p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico	Art. 615-quinquies c.p.			N				N
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-quater c.p.			N				N
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-quinquies c.p.			N				N
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici	Art. 635-bis c.p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	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.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamenti illecito di dati	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici	Art. 635-quater c.p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità	Art. 635-quinquies c.p.			N				N
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Frode informatica	Art. 640-ter c. p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Frode informatica nel certificatore di firma elettronica	Art. 640-quinquies c.p.			N				N
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica	Art. 1 comma 11			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione per delinquere	Art. 416 c.p. (ad eccezione del sesto comma)			N				N
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis c.p.			N				N
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis.1 c.p.			N				N
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Scambio elettorale politico-mafioso	Art. 416-ter c.p.			N				N
Art. 24-ter	Reati di criminalità	Provvedimenti urgenti in tema di lotta alla	Art. 7, D.L. n. 152 del 13.05. 1991			N				N

	<b>organizzata</b>	criminalità organizzata e di trasparenza e buon andamento dell'attività amministrativa								
Art. 24-ter	<b>Reati di criminalità organizzata</b>	Sequestro di persona a scopo di estorsione	Art. 630 c.p.			N				N
Art. 24-ter	<b>Reati di criminalità organizzata</b>	Associazione a delinquere finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	Art. 74 DPR 309/90			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Concussione	Art. 317 c.p.			N				N
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Corruzione per un atto d'ufficio	Art. 318 c.p.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	Art. 319 c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Circostanze aggravanti	Art. 319-bis c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Corruzione in atti giudiziari	Art. 319-ter c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Induzione indebita a dare o promettere utilità	Art. 319-quater c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio	Art. 320 c.p.	2	4	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Pene per il corruttore	Art. 321 c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Istigazione alla corruzione	Art. 322 c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri	Art. 322-bis c.p.	1	4	4	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25	<b>Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Traffico di influenze illecite	Art. 346-bis c.p.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello stato, previo concerto, di monete falsificate	Art. 453 c.p.			N				N
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Alterazione di monete	Art. 454 c.p.			N				N
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Spendita ed introduzione nello stato, senza concerto, di monete falsificate	Art. 455 c.p.			N				N
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede	Art. 457 c.p.	2	1	2	Codice Etico Norme di comportamento Uso rilevatori banconote	1	1	1
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Falsificazione dei valori di bollo, introduzione nello stato, acquisto,	Art. 459 c.p.			N				N

		detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati								
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Contraffazione di carte filigranate in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo	Art. 460 c.p.			N				N
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carte filigranate	Art. 461 c.p.			N				N
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Uso di valori di bollo contraffatti o alterati	Art. 464 c.p.	1	1	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e di segni	Art. 473 c.p.	1	3	3	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
Art. 25-bis	<b>Falsità in monete</b>	Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	Art. 474 c.p.			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Turbata libertà dell'industria o del commercio	Art. 513 c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Illecita concorrenza con minaccia o violenza	Art. 513-bis c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Frodi contro l'industria nazionale	Art. 514 c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Frode nell'esercizio del commercio	Art. 515 c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	Art. 516 c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Vendita di prodotti industriali con segni mendaci	Art. 517 c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale	Art. 517-ter c.p.			N				N
Art. 25-bis.1	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agro alimentari	Art. 517-quater c.p.			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	False comunicazioni sociali	Art. 2621 c.c.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	False comunicazioni sociali-lieve entità	Art. 2621 bis c.c.	2	1	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	False comunicazioni sociali in danno delle società quotate	Art. 2622 c.c.			N				N
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	Impedito controllo	Art. 2625 c.c.	2	1	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	Indebita restituzione dei conferimenti	Art. 2626 c.c.	2	1	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve	Art. 2627 c.c.	2	1	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-ter	<b>Reati societari</b>	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante	Art. 2628 c.c.	2	1	2		1	1	1

Art. 25-ter	Reati societari	Operazioni in pregiudizio dei creditori	Art. 2629 c.c.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-ter	Reati societari	Omessa comunicazione del conflitto di interessi	Art. 2629-bis c.c.			N				N
Art. 25-ter	Reati societari	Formazione fittizia del capitale	Art. 2632 c.c.	2	1	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-ter	Reati societari	Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori	Art. 2633 c.c.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-ter	Reati societari	Corruzione tra privati	Art. 2635 c.c.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-ter	Reati societari	Istigazione alla corruzione tra privati	Art. 2635-bis c.c.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-ter	Reati societari	Illecita influenza sull'assemblea	Art. 2636 c.c.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-ter	Reati societari	Aggiotaggio	Art. 2637 c.c.			N				N
Art. 25-ter	Reati societari	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	Art. 2638 c.c.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Associazioni sovversive	Art. 270 c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Associazione con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico	Art. 270 bis c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Circostanze aggravanti e attenuanti	Art. 270 bis.1 c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Assistenza agli associati	Art. 270 ter c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale	Art. 270 quater c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo	Art. 270 quater 1 c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Addestramento e attività con finalità di terrorismo anche internazionali	Art. 270 quinquies c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Condotte con finalità di terrorismo	Art. 270 sexies c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Attentato per finalità terroristiche o di eversione	Art. 280 c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi	Art. 280 bis c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione	Art. 289 bis c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione	Istigazione a commettere uno dei delitti contro la personalità dello stato	Art. 302 bis c.p.			N				N

	dell'ordine democratico									
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Cospirazione politica mediante accordo e cospirazione politica mediante associazione	Artt. 304 e 305 c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Banda armata, formazione e partecipazione; assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata	Artt. 306 e 307 c.p.			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo o danneggiamento installazioni a terra	Artt.1- 2 Legge n.342 del 10 maggio 1976			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Impossessamento, dirottamento e distruzione o danneggiamento delle installazioni di una nave	Art.3 Legge n.422 del 28 dicembre 1989			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Pentimento operoso	Art.5 D.Lgs n.625 del 1979			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti da leggi penali speciali	-			N				N
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Delitti con finalità di terrorismo previsti dall'art.2 della convenzione di New York	Previsti dall'art.2 della convenzione di New York del 9 dicembre 1999			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-quater.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 583-bis c.p.			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù	Art. 600 c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Prostituzione minorile	Art. 600-bis c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Pornografia minorile	Art. 600-ter c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Detenzione di materiale pornografico	Art. 600-quater c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Pornografia virtuale	Art. 600-quater.1 c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Iniziativa turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile	Art. 600-quinquies c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Tratta di persone	Art. 601 c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Traffico di organi prelevati da persona vivente	Art. 601-bis c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Acquisto e alienazione di schiavi	Art. 602 c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Art. 603 bis c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Adescamento di minorenni	Art. 609 undecies c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Tortura	Art. 613-bis c.p.			N				N
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Istigazione del pubblico ufficiale a commettere tortura	Art. 613 ter c.p.			N				N



Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Abuso di informazioni privilegiate	Art. 184 D.Lgs n.58/98 (T.U.F.)			N				N
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Manipolazione del mercato	Art. 185 D.Lgs n.58/98 (T.U.F.)			N				N
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Abuso e comunicazione illecita di informazioni privilegiate	Art. 187 bis D.Lgs n.58/98 (T.U.F.)			N				N
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Manipolazione del mercato	Art. 187 ter D.Lgs n.58/98 (T.U.F.)			N				N
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Sanzioni relative alle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 596/2014	Art. 187 ter.1 D.Lgs n.107/2018			N				N
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Responsabilità dell'ente	Art. 187 quinquies D.Lgs n.58/98 (T.U.F.)			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
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	Art. 589 c.p.	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2
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 con omessa valutazione dei rischi e adozione DVR	Art. 55 - D.Lgs. 81/08	2	5	10	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	3	3
Art. 25-septies	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Lesioni personali colpose gravi e gravissime	Art. 590 co. 3 c.p.	2	2	4	Codice Etico Norme di comportamento Procedure interne	1	2	2

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Ricettazione	Art. 648 c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Riciclaggio	Art. 648-bis c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Impiego di denari, beni o utilità di provenienza illecita	Art. 648-ter c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Autoriciclaggio	Art. 648-ter 1 c.p.	2	4	8	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Messa a disposizione del pubblico di un'opera dell'ingegno protetta o di parte di essa	Art. 171 - L. n.633 22/04/41 comma 1, lett a) bis	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Reati commessi su opera altrui non destinata alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore/reputazione	Art. 171 - L. n.633 22/04/41 comma 3	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Abusiva applicazione contenuta in supporti non contrassegnati dalla SIAE	Art. 171 bis - L. n.633 22/04/41 comma 1	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	3	3
Art. 25-novies	Delitti in materia di	Riproduzione,	Art. 171 bis - L. n.633	2	3	6	Codice Etico	1	3	3

	<b>violazione del diritto d'autore</b>	trasferimento su altro supporto del contenuto di una banca dati	22/04/41 comma 2						<i>Norme di comportamento</i>			
Art. 25-novies	<b>Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</b>	Abusiva duplicazione di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, etc.	Art. 171 ter – L. n.633 22/04/41									N
Art. 25-novies	<b>Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</b>	Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti	Art. 171 septies – L. n.633 22/04/41	2	3	6			<i>Codice Etico Norme di comportamento</i>	1	3	3
Art. 25-novies	<b>Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</b>	Fraudolenta produzione, vendita o importazione di apparati di decodifica	Art. 171 octies – L. n.633 22/04/41									N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-decies	<b>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</b>	Reato di induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377-bis c.p.	2	2	4	<i>Codice Etico Norme di comportamento</i>	1	2	2

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Inquinamento ambientale	Art. 452-bis c.p.	2	3	6	<i>Codice Etico Norme di comportamento</i>	1	2	2
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Disastro ambientale	Art. 452-quater c.p.			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Delitti colposi contro l'ambiente	Art. 452-quinquies c.p.	2	3	6	<i>Codice Etico Norme di comportamento</i>	1	2	2
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività	Art. 452-sexies c.p.			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Inquinamento e disastro ambientali commessi in associazione per delinquere o mafiosa	Art. 452-octies c.p.			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette	Art. 727- bis c.p.			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto	Art. 733-bis c.p.			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Commercio internazionale delle specie di flora e di fauna selvatiche	Artt. 1,2,3 bis 6 – L. 150/92			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Scarichi di acque reflue- Sanzioni penali	Art.137 D.Lgs n.152/06			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	Art. 256 D.Lgs n.152/06			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Bonifica dei siti	Art. 257 D.Lgs n.152/06			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari	Art. 258 D.Lgs n.152/06	2	3	6	<i>Codice Etico Norme di comportamento</i>	1	2	2
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Traffico illecito di rifiuti	Art. 259 D.Lgs n.152/06			N				N
Art. 25-undecies	<b>Reati ambientali</b>	Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti	Art. 260 D.Lgs n.152/06			N				N

Art. 25-undecies	Reati ambientali	Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti	Art. 260 bis D.Lgs n.152/06			N				N
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Sanzioni per superamento valori limite di emissione	Art. 279 D.Lgs n.152/06			N				N
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento doloso provocato da navi	Art. 8 – D.Lgs. 202/07			N				N
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento colposo provocato da navi	Art. 9 – D.Lgs. 202/07			N				N
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive	Art. 3 – L. 549/93			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-duodecies	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Art. 22 comma 12, 12 bis e 12 ter del D.Lgs. 286/98	1	2	2	Codice Etico Norme di comportamento	1	1	1
Art. 25-duodecies	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Art. 12 comma 1,1-bis,1 ter,1 –quater, 3-bis del D.Lgs. 286/98	1	5	5	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-terdecies	Reati di razzismo e xenofobia	Reati di razzismo e xenofobia	Art. 3 Legge n.654/1975 modificato dalla L.167/2017			N				N
Art. 25-terdecies	Reati di razzismo e xenofobia	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Art. 604-bis c.p.			N				N
Art. 25-terdecies	Reati di razzismo e xenofobia	Circostanza aggravante	Art. 604-ter c.p.			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-quaterdecies	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati	Illeciti amministrativi degli enti in competizioni sportive e di esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa.	Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal DL 119/2014			N				N
Art. 25-quaterdecies			Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L 88/2009			N				N

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
Art. 25-quinquedecies	Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Art. 2 D.Lgs 74/2000	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-quinquedecies	Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	Art. 3 D.Lgs 74/2000	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-quinquedecies	Reati tributari	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Art. 8 D.Lgs 74/2000	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-quinquedecies	Reati tributari	Occultamento o distruzione di documenti contabili	Art. 10 D.Lgs 74/2000	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2
Art. 25-quinquedecies	Reati tributari	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	Art. 11 D.Lgs 74/2000	2	3	6	Codice Etico Norme di comportamento	1	2	2

L. 146/2006	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine-	Art.12 comma 3, 3-bis,3-ter e 5 del T.U. D.Lgs. 286/98			N				N

L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	Art. 74 del testo unico di cui al DPR n.309 del 9/10/90				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine-	Art. 291 quater del testo unico di cui al DPR n.43 del 23 /01/73				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377 bis c.p.				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Favoreggiamento personale	Art.378 c.p.				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Associazione per delinquere	Art.416 c.p.				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Associazione di tipo mafioso	Art.416 bis c.p.				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Circostanze aggravanti e attenuanti	Art.416 bis.1 c.p.				<b>N</b>				<b>N</b>
L.n.146/2006	<b>Reati transnazionali</b>	Operazioni sotto copertura	Art. 9 L. n 146 del 16 marzo 2006				<b>N</b>				<b>N</b>

L. 9/2013	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Rischio lordo			Azioni adottate	Rischio residuo		
				P	D	R		P	D	R
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari	Art.440 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate	Art.442 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Commercio di sostanze alimentari nocive	Art.444-ter c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere di ingegno o di prodotti industriali	Art.473 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	Art.474 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Frode nell'esercizio del commercio	Art.515 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	Art. 516 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Vendita di prodotti alimentari con segni mendaci	Art. 517 c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>
L. n. 9/2013 art.12	<b>Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato</b>	Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari	Art. 517-quater c.p.			<b>N</b>				<b>N</b>