

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO												CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'												APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHÉ PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITA', SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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. 440, 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.) • Art. 2 legge 23 dicembre 1984, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1984, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare, o interrompere, o un sistema informatico o telematico (art. 636-quater c.p.)	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 4, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 4, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche transire (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 • Secolo elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 430 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	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 conitutti 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 di 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.) • Illegazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Illegazione 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 illegazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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, spedito ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spedito e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spedito 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	NO	NO	NO	0	1	0	1	1	0	N.A.
F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7- Reati societari Art. 26-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 prospecto (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. 2629-bis c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2630 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Illegazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Agiologaggio (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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO

	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO																				
	ATTIVITA'													CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHÉ PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITÀ, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE	
F.8 – Terrorismo Art. 25-querter "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-querter c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-querter 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 sottratti 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.) • Istituzione o 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 fatto a New York il 09.12.1999	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO	
F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-querter 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	NO	NO	NO	0	0	0	0	2	2	0	N.A.
F.10- Delitti contro la personalità individuale 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-querter,1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-querter,1 c.p.) • Iniziative furtive 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-undicies c.p.)	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO	
F.11-Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	3	2	0,666666667	BASSO	
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO	
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO	
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO												CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'												APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHÉ PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITÀ, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.17 – Reati Ambientali 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 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 scatti 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 corno 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	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.18- Impiego di Immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.20 – Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniero (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. 309/1996) • 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.21 – Reati Sportivi Art. 25-quaterdecies "Fraude in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Fraude 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati Tributari Art. 25-quinquedecies "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	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO																			
	ATTIVITA'												CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHE PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITA, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.23 - Contrabbando 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - delitti contro il patrimonio culturale 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.); •Falso 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 – quaterdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-2 FINANZIARIO																	
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'									CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DELLA CASSA/TESORERIA/OPERAZIONI BANCARIE	INCASSI/CICLO ATTIVO	PAGAMENTI/CICLO PASSIVO	REGISTRAZIONI CONTABILI	FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI	IMMOBILIZZAZIONI	ACQUISIZIONE, GESTIONE ED ALIENAZIONE DEI CESPITI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quater, I c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 aggravata 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.) • Traffico di influenza illecita (art. 344-bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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, previa 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 bolo 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7- Reati societari 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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.8 - Terrorismo 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 fatto a New York il 09.12.1999	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	no	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	1	1	0	N.A.
F.10- Delitti contro la personalità' individuale 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.11-Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	SI	NO	NO	SI	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.17 – Reati ambientali 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	6	0	1	1	0	N.A.

F.18 - Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 - Razzismo e xenofobia 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.20 - Reati transnazionali 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	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.21 - Reati Sportivi 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 - Reati tributari Art. 25-quinquedecies "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	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.23- Contrabbando 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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.).	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO F-3 APPROVVIGIONAMENTO										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'										APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K. AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	RILEVAZIONE DEI FABBISOGNI/ RICHIESTA DI ACQUISTO/CONSULENZA	VALUTAZIONE E QUALIFICAZIONE DEI FORNITORI E/O CONSULENTI	SELEZIONE DEI FORNITORI E DEI CONSULENTI	ORDINI E CONTRATTI	RICEVIMENTO DEI MATERIALI, DEI SERVIZI O DELLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	FATTURA PASSIVA E CONTABILIZZAZIONE	GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE NELL'AMBITO DEGLI ACQUISTI	RAPPORTI CON ENTI ESERCENTI UN PUBBLICO SERVIZIO	ARCHIVIAZIONE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.1 - Reati nei rapporti con la P.A. 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. 333 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. 440, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 440-bis c.p.) • Frode informatica (art. 440-ter c.p.) • Art. 2 legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.2 - Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Deterrenza, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Deterrenza, 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.) • Deterrenza, 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 (art. 635-quinquies c.p.) • Deterrenza, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.) c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata 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 scippo di rapina o di estorsione (art. 430 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	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.4 - Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314-bis 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 conculativi 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.) • Pena per il corrotto nel l'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pena per il corrotto nel l'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pena per il corrotto nel l'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pena per il corrotto nel l'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pena per il corrotto nel l'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.)	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.5 - Falsità in monete e segni distintivi 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
F.7- Reati societari 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.) • Illecito 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)	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO

F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale (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.) • Alleanza 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.) • Illegittimazione 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	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.10- Delitti contro la personalità individuale 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.11-Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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)	NO	NO	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.17 - Reati ambientali 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. 3, 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	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	2	2	BASSO
F.18- Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 13, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 – Razzismo e xenofobia 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. 454 del 1975)	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO
F.20 - Reati transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 414 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 e 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 o non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
F.21 – Reati Sportivi Art. 25-quardecies "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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 - Reati tributari 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 distorsione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.23- Contrabbando 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 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	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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.); • Illicita 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.); • Alterazione di beni culturali (art. 518 - n. undecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-4 COMMERCIALE E GARE										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'										APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	RICERCA DELLE OPPORTUNITA'	ANALISI TECNICA E STIMA DEI COSTI	PREDISPOSIZIONE E RIESAME DELL'OFFERTA	AGGIUDICAZIONE E STIPULA DEI CONTRATTI	GESTIONE DEL CONTRATTO	VICENDE MODIFICATIVE DEL CONTRATTO	RAPPORTI CON I CONCORRENTI E CON LA P.A.	COMUNICAZIONE E SPONSORIZZAZIONE DI EVENTI	GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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 ad 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.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.1 c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)	SI	NO	NO	NO	SI	NO	NO	SI	NO	SI	SI	4	4	16	2	3	2,666666667	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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.) • Alti 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	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	12	ALTO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 dell'amministrazione pubblica (art. 322-bis c.p.)	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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.) • Fabbicazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bolo 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis l. "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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.7- Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di leve 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., cf. 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.) • Illegazione 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 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)	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
F.8 – Terrorismo 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.) • Illegazione 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	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.10- Delitti contro la personalit� individuale 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 diciott'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 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.11-Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilit� di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilit� di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO

F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori Art. 25-octies l. • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Deteriorazione 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.17 – Reati ambientali 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.18- Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 – Razzismo e xenofobia 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	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.20 – Reati Transnazionali 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO

F.21 – Reati Sportivi 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]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati Tributari 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]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.23- Contrabbando 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	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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.]; •Illecita 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 – quaterdecies c.p.].	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-5 EROGAZIONE DEI SERVIZI														
	ATTIVITA'							CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	VALUTAZIONE PROGETTUALE	PIANIFICAZIONE PROGETTUALE	RAPPORTI CON LA P.A.	GESTIONE DEI CANTIERI	RAPPORTI CON I CLIENTI	GESTIONE DEI SERVIZI CIMITERIALI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	2	6	1	1	6	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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 ad 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.)	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	3	9	1	1	9	ALTO
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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 bolo 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio 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.) • Frondi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanza 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7- Reati societari 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)	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
F.8 - Terrorismo 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 09.12.1992	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.10- Delitti contro la personalità individuale 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.) • Difenzione 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.11-Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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)	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	SI	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO

F.17 – Reati ambientali 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)	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.18– Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F. 19 – Razzismo e xenofobia 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.20 – Reati Transnazionali 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.)	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	SI	1	3	3	1	1	3	BASSO
F.21 – Reati Sportivi 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.22 – Reati tributari 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 docuemtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.23- Contrabbando 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 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);	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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, detur-pamento, 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-6 SISTEMI INFORMATIVI			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'										
	CONTROLLI DEGLI ACCESSI	UTILIZZO DEI SISTEMI INFORMATIVI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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 alltre 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.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	2	8	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.1 c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies co. 3 c.p.)	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	2	8	MEDIO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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.

F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 destinati all'esercizio delle funzioni di amministrazione delle funzioni delle Comunità europee e di Stati terzi (art. 322 bis c.p.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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 bolo 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio 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 sostenza 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7– Reati societari 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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.8 – Terrorismo 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 finalit' di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denato 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 Internazione per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.10– Delitti contro la personalita' individuale 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 materila e 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.11–Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denato, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denato, beni o utilita' di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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)	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.17 – Reati ambientali 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 gravita' alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravatoo dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravitit' alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.18– Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 – Razzismo e xenofobia 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.20 – Reati Transnazionali 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.21 – Reati Sportivi 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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari 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 docuemtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.23- Contrabbando 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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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, detur-pamento, 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-8 GESTIONE DELLE RISORSE UMANE								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'															
DESCRIZIONE REATO	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
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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-quinques 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-quinques 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) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quater.1 c.p.)	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	2	2	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 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.) • Illegittimazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Illegittimazione 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 illegittimazione alla corruzione	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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, previa 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 bolo 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 esani falsi (art.474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7– Reati societari 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 fra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione fra 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)	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	4	8	1	2	4	BASSO
F.8 – Terrorismo 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.10– Delitti contro la personalità individuale 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.)	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.11–Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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.
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.17 – Reati ambientali 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 bonifico 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.

F.18- Impiego di immigrati irregolari 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. 3, 3-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.19 – Razzismo e xenofobia 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)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	1	4	4	1	2	2	BASSO
F.20 – Reati Transnazionali 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.21 – Reati Sportivi 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari Art. 25-quinquedecies "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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.23- Contrabbando 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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.); •Contrattazione 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.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-9 SICUREZZA SUL LAVORO																					
	ATTIVITA'													CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO								
DESCRIZIONE REATO	DEFINIZIONE DELLE RESPONSABILITA' PER LA SICUREZZA	STANDARD TECNICO-STRUTTURALI	VALUTAZIONE DEI RISCHI E PREDISPOSIZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE E PROTEZIONE	ATTIVITA' DI NATURA ORGANIZZATIVA	SORVEGLIANZA SANITARIA	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	ATTIVITA' DI VIGILANZA	ACQUISIZIONE DI DOCUMENTAZIONE E CERTIFICAZIONI OBBLIGATORIE EX LEGE	VERIFICHE PERIODICHE	PREVENZIONE E GESTIONE DEGLI INFORTUNI	SISTEMA DI REGISTRAZIONE	ISPEZIONI E CONTROLLI DELLA P.A. IN MATERIA DI SICUREZZA	RAPORTI CON LA P.A.	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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 libert� degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libert� 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.) • Art. 2 legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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.) • Interceffazione, 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 utilit� (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-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. 635 quater.) c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilit� (art. 635-quater,les, co. 3, c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.3 – Reati in materia di criminalit� organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalit� organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libert� 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilit�, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 conruttivi 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 utilit� (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.) • Istituzione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istituzione 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 utilit�, corruzione e istituzione alla corruzione di membri	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.5 – Falsit� in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsit� 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.7- Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • Falsa 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 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.) • Aggravaggio (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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.8 - Terrorismo Art. 25-querter "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-querter c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-querter 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 sottratti o 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-querter 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.10- Delitti contro la personalità individuale 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-querter.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-querter.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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate, Raccomandazione o induzione di atti 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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	SI	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.17 - Reati ambientali 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 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 coloso 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.18- Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 - Razzismo e xenofobia 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.20 - Reati transnazionali 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.21 - Reati Sportivi 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 - Reati tributari 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) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.23 - Contrabbando 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 imparate 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]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies •Furto di beni culturali [art. 518 - bis c.p.]; •Appropriazione indebita di beni culturali [art. 518 - ter c.p.]; •Riceffazione di beni culturali [art. 518 - quater c.p.]; •Edificazione 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.]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-6 SISTEMI DI GESTIONE DELLA QUALITA'											
	ATTIVITA'				CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	GESTIONE DEI DOCUMENTI	GESTIONE DELL'AUTOCONTROLLO E MIGLIORAMENTO	GESTIONE DELLA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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.) •Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	NO	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) •Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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.) •Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quater 1 c.p.)	SI	NO	NO	SI	SI	1	3	3	2	1	1,5	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.4 =Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) •Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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 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'artt. 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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 bolo 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio 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.) - Frondi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) - Frude nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) - Vendita di sostanza 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
F.7– Reali societari 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) - Impeedito 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.) - Omesa 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)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.8 – Terrorismo 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.) - Arroulamento 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 finali' 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.10– Delitti contro la personalita' individuale 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 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.11–Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	0	0	0	1	2	0	N.A.

F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	SI	SI	1	2	2	1	1	2	BASSO
F.17 – Reati ambientali 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 gravita' alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravatoo dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravit' alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.18– Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 – Razzismo e xenofobia 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	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.20 – Reati Transnazionali 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

F.21 – Reati Sportivi 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)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari 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 docuemtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.23- Contrabbando 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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, detur-pamento, 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-10 GESTIONE AMBIENTALE						CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'													
	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
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	NO	SI	NO	NO	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata 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	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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.) • Induzione alla commissione per l'esercizio della funzione (art. 322 co. 1 e 2 c.p.)	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

F.5 – Falsità in monete e segni distintivi 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 bolo 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio 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.) - Frondi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) - Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) - Vendita di sostanza 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7– Reati societari 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.) - Aggiolaggio (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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.8 – Terrorismo 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili 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	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.10– Delitti contro la personalità' individuale 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.11–Abusi di mercato 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro 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.)	NO	SI	SI	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO
F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	2	0	1	1	0	N.A.
F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.17 – Reati ambientali 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	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.18- Impiego di immigrati irregolari 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) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F. 19 – Razzismo e xenofobia 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	0	0	0	1	3	0	N.A.

F.20 – Reati Transnazionali 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
F.21 – Reati Sportivi 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari 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 documtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	SI	SI	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.23- Contrabbando 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 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale 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, detur-pamento, 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodecices • 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	0	0	0	1	1	0	N.A.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D.LGS. N. 231 DEL 2001

DESCRIZIONE REATO

F.1 – Reati in rapporto con la P.A.

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.)
- Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore

F.2 – Delitti in materia informatica

Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati"

- Estorsione (art. 629, co.3, c.p.)
- Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) 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.)
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quater.1 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.)

F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata

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.)

F.4 – Concussione e corruzione

Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione"

- Peculato (art. 314, comma 1, c.p.)
- Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis 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.)

F.5 – Falsità in monete e segni distintivi

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.)

F.6 – Delitti contro l'industria ed il commercio

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.)

F.7– Reati societari

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)

F.8 – Terrorismo

Art. 25-quater "Delitti con finalita' di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico"

- Associazioni con finalita' di terrorismo anche internazione 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 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

F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili

Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"

- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)

F.10– Delitti contro la personalita' individuale

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 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.)

F.11–Abusi di mercato

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)

F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro

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.)

F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio

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)

F.14 – Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori

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. 490 ter c.p.)

F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore

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)

F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria

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.)

F.17 – Reati ambientali

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 e comunque di

F.18– Impiego di immigrati irregolari

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)
- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998)
- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)

F.19 – Razzismo e xenofobia

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)

F.20 – Reati transnazionali

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.)
- Favorggiamento personale (art. 378 c.p.)

F.21 – Reati Sportivi

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)

F.22 – Reati tributari

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)

F.23- Contrabbando

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).

F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale

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.).

F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici

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.)

PROCESSO P-11- WHISTLEBLOWING			
ATTIVITA'			
GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE INTERNA	DESTINATARIO DEL CANALE ALTERNATIVO DI SEGNALAZIONE INTERNA	OBBLIGHI DI RISERVATEZZA RELATIVI ALL'IDENTITA' DEL SEGNALANTE	APPLICABILE
SI	SI	SI	SI
SI	SI	SI	SI

NO	NO	NO	NO
SI	SI	SI	SI

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
SI	SI	SI	SI

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO				
PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE
2	3	6	1	1
2	3	6	1	1

0	0	0	1	2
2	4	8	1	1

0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
2	4	8	1	1

0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1

0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1

0	0	0	1	1
0	0	0	1	3
0	0	0	1	3
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1

0	0	0	1	3
0	0	0	1	3
0	0	0	1	3

RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
6	MEDIO
6	MEDIO

0	N.A.
8	MEDIO

0	N.A.
0	N.A.
8	MEDIO

0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

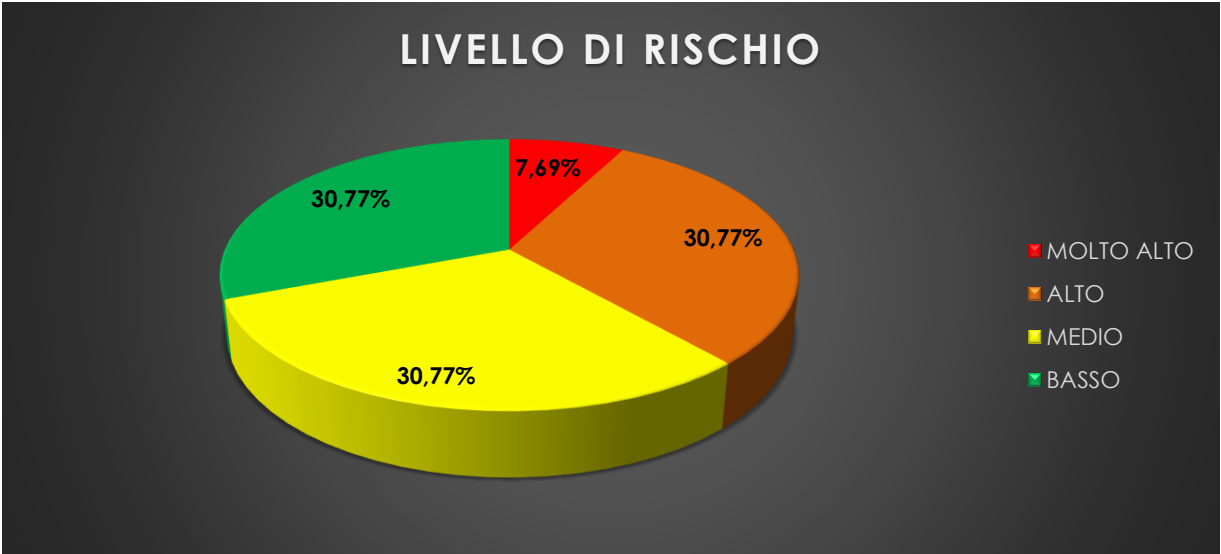
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

AMMINISTRATIVO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.22 – Reati Tributari	ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
12	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	ALTO
12	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
8	F.8 – Terrorismo	MEDIO
8	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.7 – Reati societari	MEDIO
6	F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO
4	F.20– Reati Transnazionali	BASSO
4	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO
0,666666667	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO

AMMINISTRATIVO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	7,69%
ALTO	30,77%
MEDIO	30,77%
BASSO	30,77%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna						
Etichette di riga	6	12	16	0,666666667	8	4	Totale complessivo
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro				0,666666667			0,666666667
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti					4		4
F.20– Reati Transnazionali					4		4
F.7 – Reati societari	6						6
F.10–Delitti contro la personalità individuale	6						6
F.2 – Delitti in materia informatica	6						6
F.8 – Terrorismo					8		8
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria					8		8

F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	12								12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12								12
F.22 – Reati Tributari	12								12
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12								12
F.4 – Concussione e corruzione				16					16
Totale complessivo	18	48	16		0,66666667	16	8		106,666667

FINANZIARIO		
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
12	F.7 – Reati societari	ALTO
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.8 – Terrorismo	BASSO

FINANZIARIO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	10,00%
MOLTO ALTO	20,00%
ALTO	30,00%
MEDIO	40,00%
Totale complessivo	100,00%

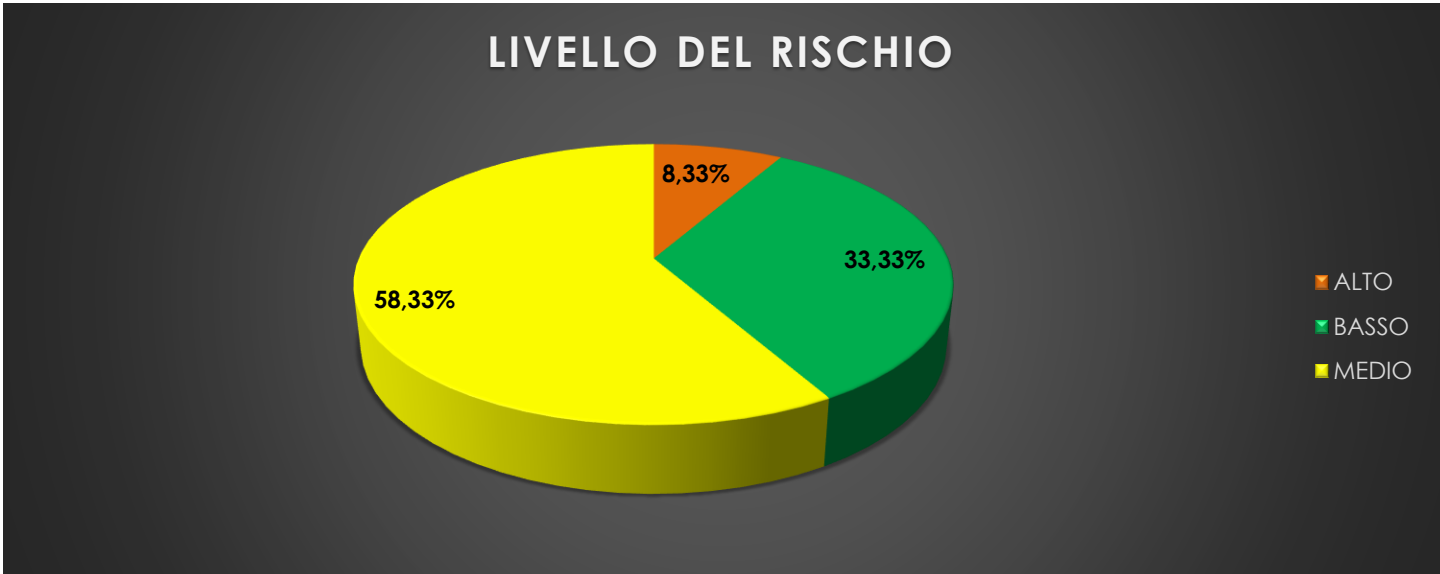


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	12	16	8	6	4	Totale complessivo
F.8 – Terrorismo					4	4
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata				6		6
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti				6		6
F.20 – Reati Transnazionali			8			8
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria			8			8
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12					12
F.7 – Reati societari	12					12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12					12

F.22 – Reati Tributari	16					16
F.4 – Concussione e corruzione	16					16
Totale complessivo	36	32	16	12	4	100

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

APPROVVIGIONAMENTI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	8,33%
BASSO	33,33%
MEDIO	58,33%
Totale complessivo	100,00%

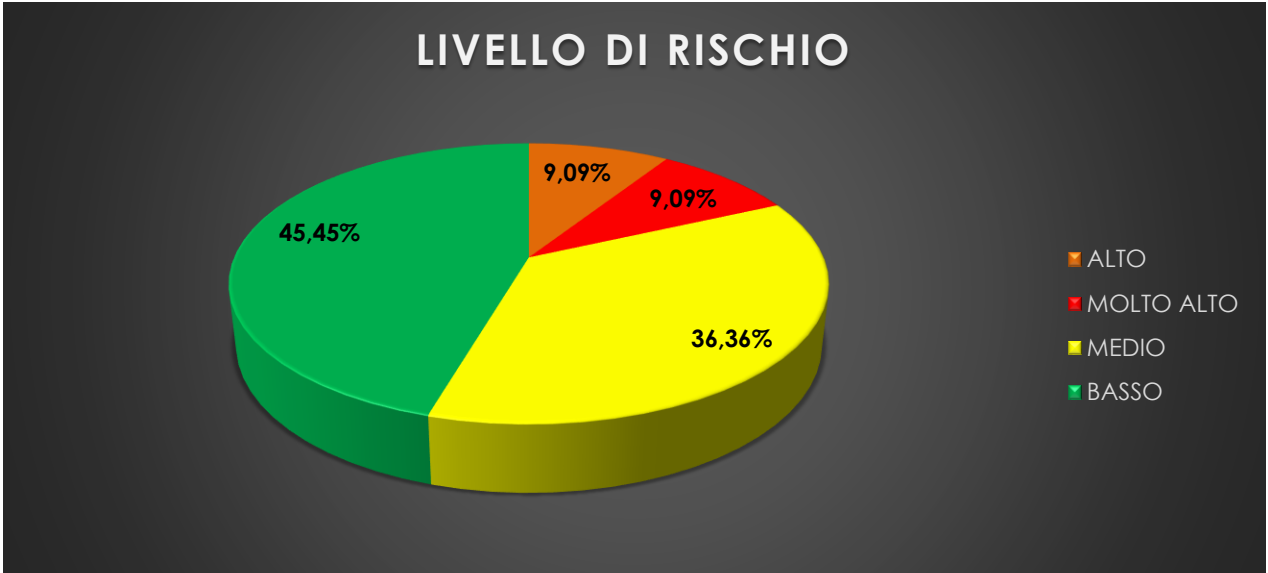


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	12	4	6	8	2	Totale complessivo
F.17–Reati ambientali					2	2
F.20– Reati Transnazionali		4				4
F.8 – Terrorismo		4				4
F.19–Razzismo e xenofobia		4				4
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro			6			6
F.22– Reati Tributari			6			6

F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti						6		6
F.4 – Concussione e corruzione						6		6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.							8	8
F.7 – Reati societari							8	8
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata							8	8
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio					12			12
Totale complessivo	12	12	24	24	2			74

COMMERCIALE E GARE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	ALTO
8	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO
6	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	MEDIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.22 – Reati Tributari	MEDIO
4	F.20 – Reati Transnazionali	BASSO
4	F.8 – Terrorismo	BASSO
4	F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO
4	F.7 – Reati societari	BASSO
2,666666667	F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO

COMMERCIALE E GARE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	9,09%
MOLTO ALTO	9,09%
MEDIO	36,36%
BASSO	45,45%
Totale complessivo	100,00%

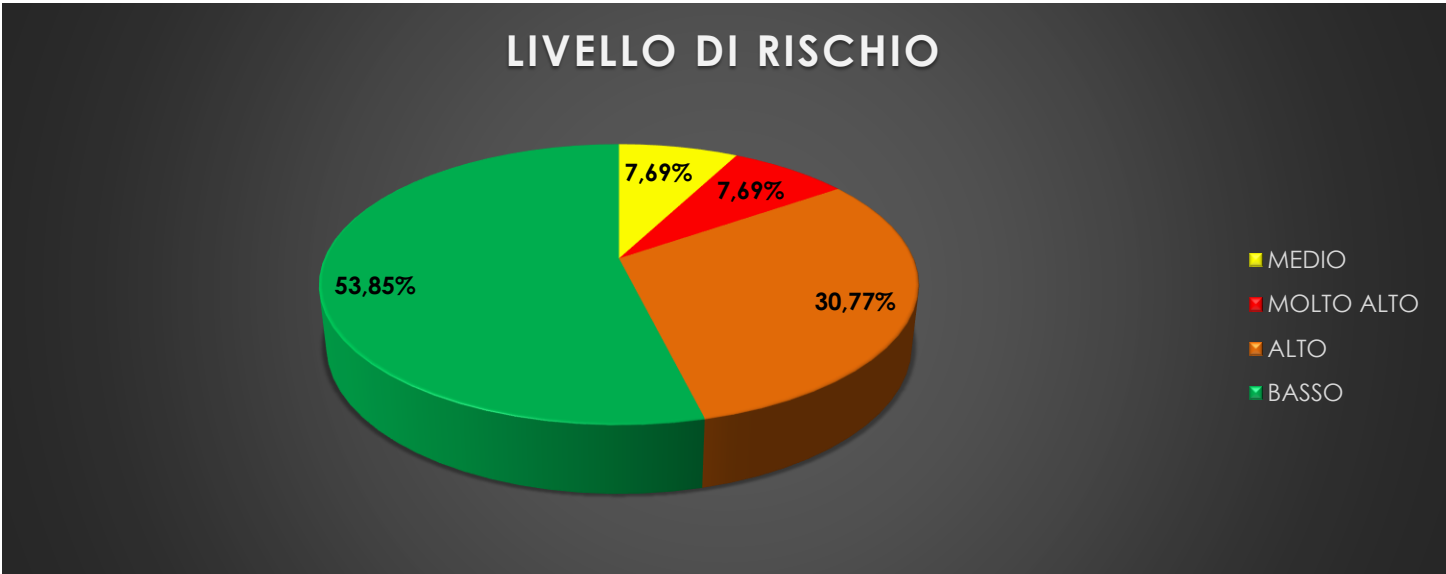


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	16	6	4	2,666666667	Totale complessivo
F.2 – Delitti in materia informatica				2,666666667	2,666666667
F.8 – Terrorismo			4		4
F.7 – Reati societari			4		4
F.20 – Reati Transnazionali			4		4
F.15–Delitti in materia di diritto d'autore			4		4
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		6			6
F.22 – Reati Tributari		6			6

F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	6								6
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio						8			8
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata						12			12
F.4 – Concussione e corruzione	16								16
Totale complessivo	16	18	16	2,666666667	8	12			72,66666667

EROGAZIONE DEI SERVIZI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MOLTO ALTO
12	F.17–Reati ambientali	ALTO
12	F.22 – Reati Tributari	ALTO
12	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	ALTO
9	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
4	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO
4	F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO
4	F.18–Impiego di immigrati irregolari	BASSO
4	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	BASSO
4	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO
4	F.7 – Reati societari	BASSO
3	F.20 – Reati Transnazionali	BASSO

EROGAZIONE DEI SERVIZI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	7,69%
MOLTO ALTO	7,69%
ALTO	30,77%
BASSO	53,85%
Totale complessivo	100,00%

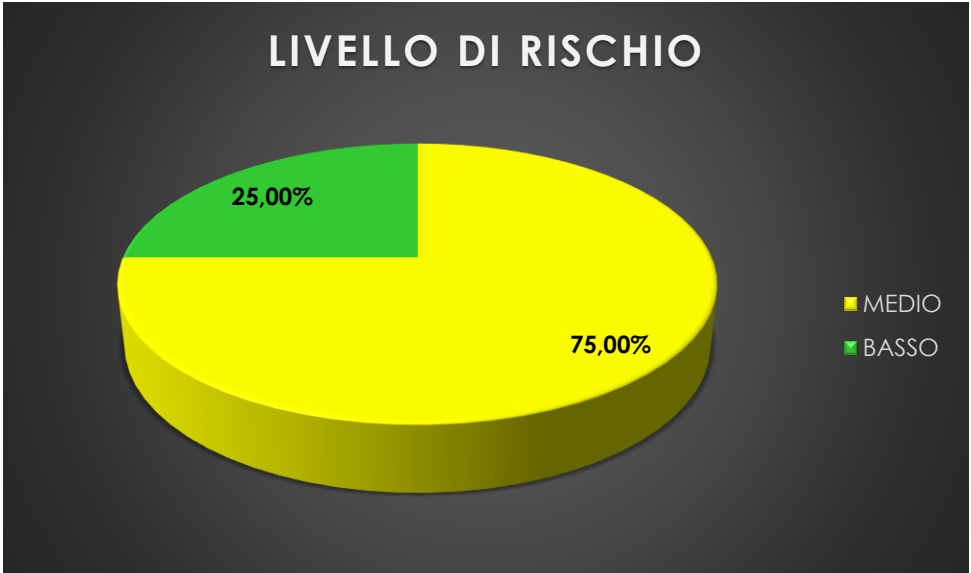


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna						
Etichette di riga	6	4	12	16	3	9	Totale complessivo
F.20 – Reati Transnazionali					3		3
F.2 – Delitti in materia informatica		4					4
F.7 – Reati societari		4					4
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		4					4
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		4					4

F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	4						4
F.18–Impiego di immigrati irregolari	4						4
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	6						6
F.4 – Concussione e corruzione				9			9
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro		12					12
F.22 – Reati Tributari		12					12
F.17–Reati ambientali		12					12
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata			16				16
Totale complessivo	6	24	36	16	3	9	94

SISTEMI INFORMATIVI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
4	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
8	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	MEDIO

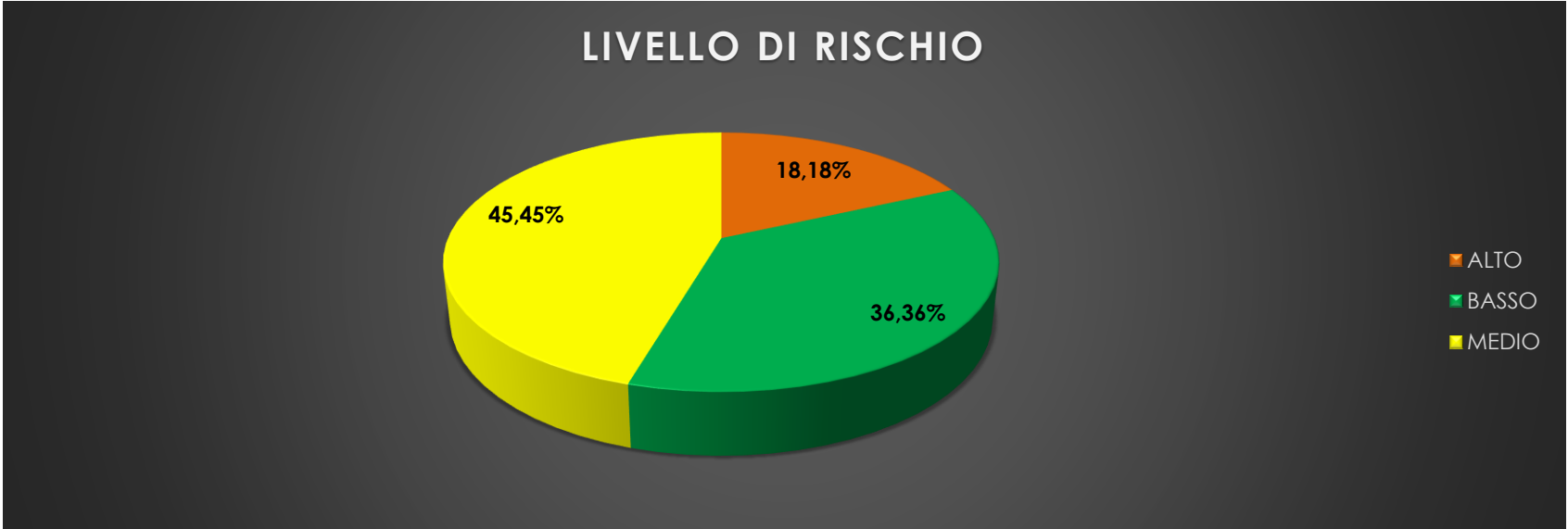
SISTEMI INFORMATIVI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	75,00%
BASSO	25,00%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	8	6	4	Totale complessivo
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti			4	4
F.15–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
Totale complessivo	16	6	4	26

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
12	F.10–Delitti contro la personalità individuale	ALTO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MEDIO
6	F.22 – Reati Tributari	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
6	F.18–Impiego di immigrati irregolari	MEDIO
4	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO
4	F.7 – Reati societari	BASSO
2	F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO
2	F.19–Razzismo e xenofobia	BASSO

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE		
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO	
ALTO		18,18%
BASSO		36,36%
MEDIO		45,45%
Totale complessivo		100,00%

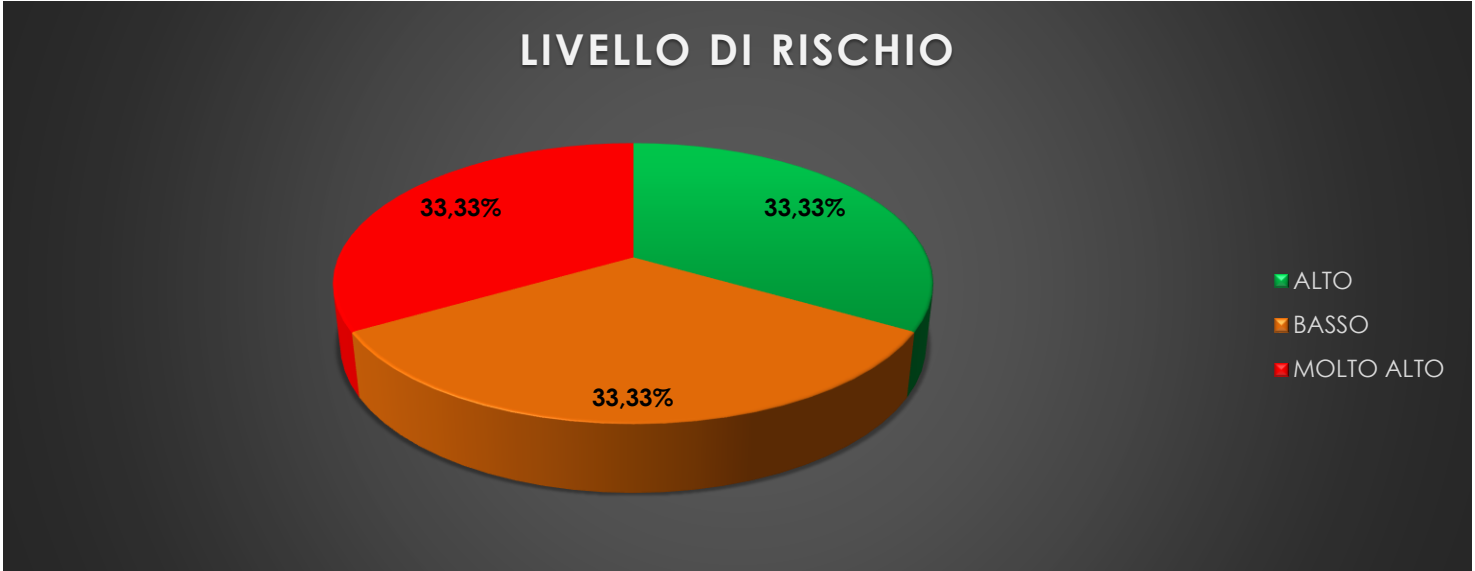


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	6	4	2	12	8	Totale complessivo
F.19–Razzismo e xenofobia			2			2
F.2 – Delitti in materia informatica			2			2
F.7 – Reati societari		4				4
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		4				4
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	6					6
F.22 – Reati Tributari	6					6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	6					6

F.18–Impiego di immigrati irregolari	6					6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.				8		8
F.10–Delitti contro la personalità individuale				12		12
F.4 – Concussione e corruzione				12		12
Totale complessivo	24	8	4	24	8	68

SICUREZZA SUL LAVORO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	ALTO
4	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	BASSO

SICUREZZA SUL LAVORO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	33,33%
BASSO	33,33%
MOLTO ALTO	33,33%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	12	4	16	Totale complessivo
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		4		4
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	12			12
F.4 – Concussione e corruzione			16	16
Totale complessivo	12	4	16	32

SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
	6 F.1 – Reati nei rapporti con la	MEDIO
	6 F.17–Reati ambientali	MEDIO
	2 F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO
	1,5 F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO

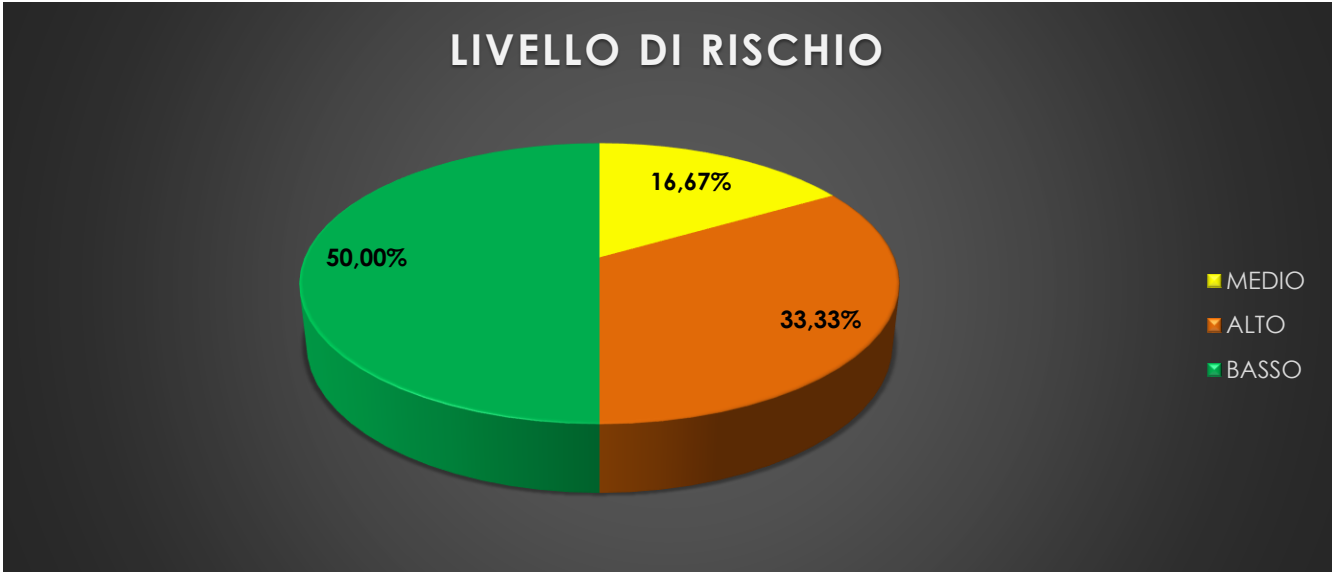
SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALE		
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO	
BASSO	50,00%	
MEDIO	50,00%	
Totale complessivo	100,00%	



Somma di LIVELLO RISCHIO Etichette di colonna				
Etichette di riga	6	2	1,5	Totale complessivo
F.2 – Delitti in materia informatica			1,5	1,5
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		2		2
F.1 – Reati nei rapporti con la	6			6
F.17–Reati ambientali	6			6
Totale complessivo	12	2	1,5	15,5

GESTIONE AMBIENTALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
12	F.17–Reati ambientali	ALTO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
4	F.22 – Reati Tributari	BASSO
4	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	BASSO
4	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO

GESTIONE AMBIENTALE		
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO	
MEDIO		16,67%
ALTO		33,33%
BASSO		50,00%
Totale complessivo		100,00%



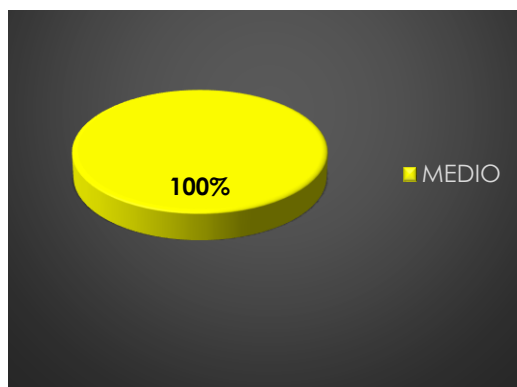
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	12	4	6	Totale complessivo
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro		4		4
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		4		4
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata			6	6
F.4 – Concussione e corruzione	12			12
Totale complessivo	12	8	6	26

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

F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. 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	WHISTLEBLOWING
--	---------------------------

Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	100,00%
Totale complessivo	100,00%

LIVELLO DI
RISCHIO

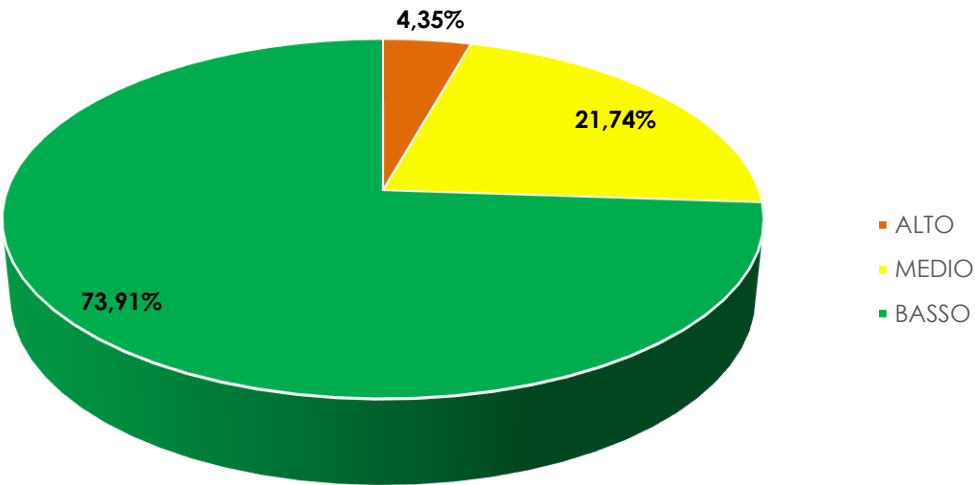


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna		
Etichette di riga	6	8	Totale complessivo
F.4 - Concussione e Corruzione	0		0
F.2 – Delitti in materia informatica	6		6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	6		6
F.7 – Reati societari		8	8
Totale complessivo	0	12	20

F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.
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

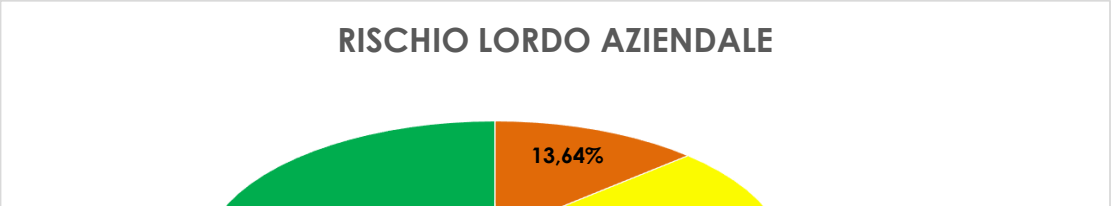
MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO	MEDIA RISCHIO
F.4 – Concussione e corruzione	ALTO	10,3
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO	7,4
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO	6,6
F.22 – Reati Tributari	MEDIO	6,2
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO	4,8
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MEDIO	4,066666667
F.7 – Reati societari	BASSO	3,8
F.17–Reati ambientali	BASSO	3,2
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO	3
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	2,6
F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO	2,416666667
F.20– Reati Transnazionali	BASSO	2,3
F.8 – Terrorismo	BASSO	2
F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO	1,6
F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO	1
F.18–Impiego di immigrati irregolari	BASSO	1
F.19–Razzismo e xenofobia	BASSO	0,6

RISCHIO AZIENDALE

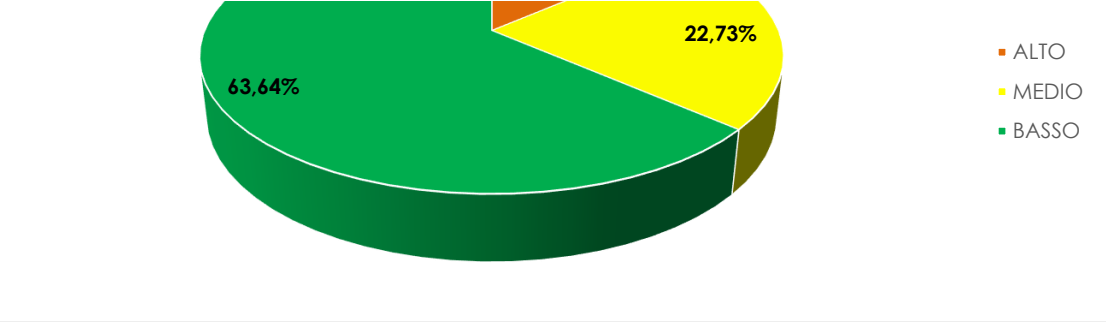


Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO
ALTO	4,35%
MEDIO	21,74%
BASSO	73,91%
Totale complessivo	100,00%

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO LORDO	MEDIA RISCHIO LORDO
F.4 – Concussione e corruzione	ALTO	10,625
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	ALTO	9,5
F.22 – Reati Tributari	ALTO	8,875
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO	7,625
F.7 – Reati societari	MEDIO	6,5
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO	6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 “Indebita percezio ne di erogazio ni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Union e Europea o per il consegui mento di erogazio ni pubblich e, frode informati ca in danno dello		
F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO	4,625
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MEDIO	4,375
F.17–Reati ambientali	BASSO	4
F.20 – Reati Transnazionali	BASSO	3,875
F.8 – Terrorismo	BASSO	3,5
F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi ai contanti	BASSO	3,25
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	3
F.19–Razzismo e xenofobia	BASSO	1
F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO	1
F.18–Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0,875
F.6 – Delitti contro l'industria ed il commercio	BASSO	0,5
F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO	0,5



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO LORDO
ALTO	13,64%
MEDIO	22,73%



BASSO	63,64%
Totale complessivo	100,00%