

- TABELLA -

MAPPA DEI RISCHI AZIENDALI

Revisione del Documento: **03**

Data Revisione: **27/12/2017**

La mappatura che segue illustra tanto per gli Organi di Vertice che per le singole Direzioni di So.Re.Sa. le attività sensibili "231", i reati potenzialmente realizzabili nell'ambito dell'attività aziendale sensibile, e per ciascun reato sono state individuate le modalità di commissione della condotta illecita. Nella predisposizione della Mappatura sono state considerate tutte quelle attività che coinvolgono gli Enti Pubblici e sono stati indicati i controlli a presidio delle attività a rischio.

Sulla scorta delle Linee Guida di Confindustria, in merito ai reati di cui all'art. 25 septies del Decreto: "Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro", non si è proceduto alla mappatura delle singole aree poiché trattasi di reati che potrebbero interessare tutti i soggetti del contesto aziendale di So.Re.Sa.

Per i reati ex art. 25 septies del Decreto la mappatura dei rischi unitamente al Protocollo è denominato "Tutela Salute e Sicurezza dei Lavoratori" ed è contenuto nel Capitolo 4 della Parte Speciale.

Le righe evidenziate in fucsia sono relative ai reati di corruzione la cui analisi del rischio è prevista anche dal Piano Triennale Anticorruzione che del presente Modello rappresenta una parte.

So.Re.Sa. S.p.A. - MAPPATURA DEI RISCHI - Aggiornata al 27 dicembre 2017

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (Px)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Consiglio di Amministrazione	Approvazione del bilancio di esercizio, di relazioni o di altre comunicazioni sociali previste dalla legge.	False comunicazioni sociali - Artt. 2621 - 2622 c.c.	Redazione ed approvazione del bilancio, di relazioni o altre comunicazioni sociali nelle quali siano esposti fatti materiali non rispondenti al vero o omesse informazioni dovute per legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 11 "Bilancio e altre comunicazioni sociali" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Rapporti con la società di revisione, il collegio sindacale nell'esercizio dei poteri di controllo loro conferiti dalla legge.	Impedito controllo - Art. 2625 c.c.	Impedimento o ostacolo, mediante occultamento di documenti o mediante altri idonei artifici, dello svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi e alle società di revisione, quando ne derivi un danno ai soci.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 5 "Gestione dei rapporti con la Società di revisione ed il Collegio Sindacale"	BASSO
	Rapporti/Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza.	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO
	Delibere in ordine ai conferimenti.	Indebita restituzione di conferimenti - Art. 2626 c.c.	Restituzione, anche simulata, di conferimenti ai soci o liberazione degli stessi dall'obbligo di eseguirli al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Delibere aventi ad oggetto utili e riserve.	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve - Art. 2627 c.c.	Ripartizione di utili o di acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva ovvero ripartizione di riserve anche non costituite con utili che non possono per legge essere distribuite.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Delibere in ordine alle azioni.	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - Art. 2628 c.c.	Acquisto, sottoscrizione di azioni o quote sociali fuori dei casi consentiti dalla legge che cagionano una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Delibere in ordine alla riduzione del capitale sociale o inerenti fusioni con altra società o scissioni.	Operazioni in pregiudizio dei creditori - Art. 2629 c.c.	Riduzione del capitale sociale, fusioni con altra società o scissioni effettuate in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori che cagionano un danno ai creditori stessi.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Operazioni sul capitale.	Formazione fittizia del capitale - Art. 2632 c.c.	Formazione o aumento fittizio, anche parziale, del capitale della società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Gestione dei rapporti con l'assemblea nella persona del socio unico.	Illecita influenza sull'assemblea - Art. 2636 c.c.	Compimento di atti simulati o fraudolenti tali da influenzare le determinazioni dell'assemblea allo scopo di procurarsi un ingiusto profitto anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 22, comma 12-bis, D. Lgs. n. 286/1998.	Assunzione ed impiego di personale dirigente straniero in assenza di regolare permesso di soggiorno.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 07 "Procedura Gestione Personale"	BASSO
Conferimento contratti di consulenza. Selezione ed assunzione di personale - Progressioni di carriera	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Regolamento Selezioni interne del personale • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 07 "Procedura Gestione Personale"	BASSO	
Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A.	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO	

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (Px)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Consiglio di Amministrazione	Rapporti con gli Organi giudiziari in occasione di contenziosi.	Corruzione in atti giudiziari - Art. 319 ter c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319-quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, in concorso con altri (anche mediante un consulente legale) al fine di favorire la Società in un procedimento giudiziario. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4, 1 "Gestione dei rapporti con la P.A." • Protocollo 8 "Gestione Affari Legali e Societari" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, in occasione di: - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - conclusioni di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrari; - operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine; - stipula, modifica e risoluzione di contratti inerenti l'oggetto sociale; Gestione Direzione Centrale - ratifica dei contratti di consulenza e assunzione del personale	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 8 "Gestione Affari Legali e Societari" • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • PROC 07 "Procedura Gestione Personale" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" 	BASSO
	Rapporti con imputati in procedimenti penali.	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Art. 377-bis c.p.	Violenza o minaccia, o offerta o promessa di denaro o di altra utilità, anche in concorso con esponenti di altri enti aziendali, al fine di indurre la persona chiamata a rendere davanti alla autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci quando questa ha la facoltà di non rispondere.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Consiglio di Amministrazione	<p>Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività:</p> <ul style="list-style-type: none"> - acquisto o vendita di beni; - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - conclusione di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrari; - operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine; - stipula, modifica e risoluzione di contratti <p>Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività:</p> <ul style="list-style-type: none"> - acquisto o vendita di beni; - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - conclusione di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrari; - operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine; - stipula, modifica e risoluzione di contratti 	<p>Associazione per delinquere - Art. 416 c.p.</p> <p>Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p</p>	<p>Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.</p>	4	4	16	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Approvvigionamento di beni e servizi	<p>Ricettazione – Art. 648 c.p. Riciclaggio – Art. 648 bis c.p.</p> <p>Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p.</p>	<p>Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da delitto, anche in concorso con altri.</p>	4	4	16	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Gestione flussi finanziari	<p>Ricettazione – Art. 648 c.p. Riciclaggio – Art. 648 bis c.p.</p> <p>Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita – Art. 648 ter c.p. Ricettazione – Art. 648 c.p.</p> <p>Riciclaggio – Art. 648 bis c.p.</p> <p>Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita – Art. 648 ter c.p.</p>	<p>Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di denaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri.</p>	4	4	16	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Amministratore Delegato	Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A. ivi incluse le Autorità pubbliche di Vigilanza	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Rapporti con gli Organi giudiziari in occasione di contenziosi.	Corruzione in atti giudiziari - Art. 319- ter c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Corruzione in atti giudiziari - Art. 319- ter c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, in concorso con altri (anche mediante un consulente legale) al fine di favorire la Società in un procedimento giudiziario. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
	Trasmissione dati contabili ai fini di bilancio	False comunicazioni sociali - Artt. 2621 - 2622 c.c.	Redazione del bilancio nel quale siano esposti fatti materiali non rispondenti al vero o omesse informazioni dovute per legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 11 "Bilancio e altre comunicazioni sociali" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Rapporti/Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza.	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Rapporti con la società di revisione e il collegio sindacale nell'esercizio dei poteri di controllo loro conferiti dalla legge.	Impedito controllo - Art. 2625 c.c.	Impedimento o ostacolo, mediante occultamento di documenti o mediante altri idonei artifici, dello svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi e alle società di revisione, quando ne derivi un danno ai soci.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 5 "Gestione dei rapporti con la Società di revisione ed il Collegio Sindacale" 	BASSO
	Gestione delle attività relative a progetti speciali con la P.A. Obblighi previdenziali e fiscali	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Amministratore Delegato	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, in occasione di: stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; conclusione di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrari; operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine; stipula, modifica e risoluzione di contratti (es. contratti di consulenza) -Gestione rapporti con Aziende di credito ed Istituti finanziari	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" PROC 07 "Procedura Gestione Personale" PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" 	BASSO
	Gestione operazioni flussi finanziari	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. - Autoriciclaggio - Art. 648 ter - 1 c.p. - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter c.p	Consapevole intrusione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico-finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto. Consapevole intrusione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico-finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" 	BASSO
	Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. - Autoriciclaggio - Art. 648 ter - 1 c.p.	Consapevole intrusione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa, anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" Protocollo 7 "gestione flussi monetari e finanziari" Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Rapporti con imputati in procedimenti penali.	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Art. 377-bis c.p.	Violenza o minaccia, o offerta o promessa di denaro o di altra utilità, anche in concorso con esponenti di altri enti aziendali, al fine di indurre la persona chiamata a rendere davanti alla autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci quando questa ha la facoltà di non rispondere.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Amministratore Delegato	Rapporti con soggetti terzi in occasione di: stipula di contratti e convenzioni di propria competenza incluso il conferimento di incarichi di consulenza - conclusione di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrari - operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine - gestione dei rapporti con aziende di credito ed istituti finanziari - stipula, modifica e risoluzione di contratti	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Selezione ed assunzione del personale. Contratti di consulenza.	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 -319 c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Regolamento selezioni interne del personale • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 22, comma 12-bis, D.Lgs. n. 286/1998	Assunzione ed impiego di personale straniero in assenza di regolare permesso di soggiorno.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
	Predisposizione e trasmissione della documentazione di propria competenza per l'ottenimento di finanziamenti/sovvenzioni	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Art. 640-bis c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p. Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, autorizzazioni inesistenti, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.2 "Gestione dei rapporti con la P. A. per l'erogazione dei finanziamenti pubblici" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Collegio Sindacale e Società di Revisione	Approvazione del bilancio di esercizio, di relazioni o di altre comunicazioni sociali previste dalla legge.	False comunicazioni sociali - Artt. 2621 - 2622 c.c.	Redazione ed approvazione del bilancio, di relazioni o altre comunicazioni sociali nelle quali siano esposti fatti materiali non rispondenti al vero o omesse informazioni dovute per legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, anche in concorso con altri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 11 "Bilancio e altre comunicazioni sociali" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Rapporti con la società di revisione, il collegio sindacale nell'esercizio dei poteri di controllo loro conferiti dalla legge.	Impedito controllo - Art. 2625 c.c.	Impedimento o ostacolo, mediante occultamento di documenti o mediante altri idonei artifici, dello svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi e alle società di revisione, quando ne derivi un danno ai soci.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 5 "Gestione dei rapporti con la Società di revisione ed il Collegio Sindacale"	BASSO
	Rapporti/Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza.	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO
	Delibere in ordine ai conferimenti.	Indebita restituzione di conferimenti - Art. 2626 c.c.	Restituzione, anche simulata, di conferimenti ai soci o liberazione degli stessi dall'obbligo di eseguirli al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Delibere aventi ad oggetto utili e riserve.	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve - Art. 2627 c.c.	Ripartizione di utili o di acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva ovvero ripartizione di riserve anche non costituite con utili che non possono per legge essere distribuite.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Delibere in ordine alle azioni.	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - Art. 2628 c.c.	Acquisto, sottoscrizione di azioni o quote sociali fuori dei casi consentiti dalla legge che cagionano una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Delibere in ordine alla riduzione del capitale sociale o inerenti fusioni con altra società o scissioni.	Operazioni in pregiudizio dei creditori - Art. 2629 c.c.	Riduzione del capitale sociale, fusioni con altra società o scissioni effettuate in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori che cagionano un danno ai creditori stessi.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Gestione dei rapporti con l'assemblea nella persona del socio unico.	Illecita influenza sull'assemblea - Art. 2636 c.c.	Compimento di atti simulati o fraudolenti tali da influenzare le determinazioni dell'assemblea allo scopo di procurarsi un ingiusto profitto anche in concorso con altri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direttore Generale	Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A., anche per la tutela degli interessi della Società in ordine ad operazioni con detti Enti pubblici.	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO
	Selezione ed assunzione del personale - Progressioni di carriera	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • PROC 07 "Procedura Gestione Personale"	BASSO
	Gestione delle attività relative ai rapporti con con la P.A. Obblighi previdenziali e fiscali	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO
	Gestione delle attività come Stazione Appaltante	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico Art. 640, comma 2 n. 1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedentii false o modificate.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A." • Protocollo 8 "Gestione Affari Legali e Societari" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Commitenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa	BASSO
	Rapporti con la società di revisione e il collegio sindacale nell'esercizio dei poteri di controllo loro conferiti dalla legge.	Impedito controllo - Art. 2625 c.c.	Impedimento o ostacolo, mediante occultamento di documenti o mediante altri idonei artifici, dello svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi e alle società di revisione, quando ne derivi un danno ai soci.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 5 "Gestione dei rapporti con la Società di Revisione e il Collegio Sindacale"	BASSO
	Predisposizione di dati contabili ai fini del bilancio.	False comunicazioni sociali Artt. 2621 - 2622 c.c.	Concorso nel reato, in conseguenza della errata o omessa comunicazione di dati contabili necessari alla redazione del bilancio.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 11 "Bilancio e altre comunicazioni sociali" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"	BASSO
	Rapporti/Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza.	Ostacolo all'esercizio o delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO
	Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Autoriciclaggio - Art. 648 ter - 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa, anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da diritto, anche in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direttore Generale	Gestione operazioni flussi finanziari	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. - Autoriciclaggio - Art. 648 ter - 1 c.p. - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da diritto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico- finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione di: - acquisto di beni mobili, anche registrati; - stipula, modifica, risoluzione di contratti di propria competenza; - conclusione di transazioni o sottoscrizioni di compromessi arbitrari Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione di: - acquisto di beni mobili, anche registrati; - stipula, modifica, risoluzione di contratti di propria competenza; - conclusione di transazioni o sottoscrizioni di compromessi arbitrari	Corruzione tra privati – Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
	Rapporti con soggetti terzi in occasione di: - acquisto di beni, - stipula, modifica, risoluzione di contratti di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" 	BASSO
	Rapporto con soggetti terzi nell'ambito della gestione del ciclo rifiuti	Attività di gestione dei rifiuti non autorizzata - Art. 256 D.Lgs. n. 152/2006 Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari – Art. 258 D.Lgs. n. 152/2006	Attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti, in concorso con soggetti terzi, in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione previste per legge. Omessa o incompleta tenuta del registro di carico e scarico dei rifiuti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 2 "Gestione delle problematiche ambientali" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direttore Generale	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 22, comma 12-bis, D.Lgs. n. 286/1998	Assunzione ed impiego di personale straniero in assenza di regolare permesso di soggiorno.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
	Gestione dei finanziamenti per la formazione	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Art. 318- 319c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della verifica omettendo la contestazione dei rilievi riscontrati o l'applicazione di eventuali sanzioni. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.2 "Gestione dei rapporti con la P. A. per l'erogazione dei finanziamenti pubblici" 	BASSO
Direzione Personale e Affari Generali	Gestione dei finanziamenti per la formazione	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Art. 318- 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della verifica omettendo la contestazione dei rilievi riscontrati o l'applicazione di eventuali sanzioni. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.2 "Gestione dei rapporti con la P. A. per l'erogazione dei finanziamenti pubblici" 	BASSO
	Selezione ed assunzione del personale - Progressioni di carriera	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Art. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" Regolamento reclutamento del personale dipendente e parasubordinato PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
	Rapporti con soggetti pubblici nella gestione delle attività di propria competenza	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Art. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." PROC 07 "Procedura Gestione Personale" PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO
	Gestione delle attività relative ai rapporti con la P.A.	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n. 1, c.p	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, - mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai - danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione della gestione della fase propedeutica alla stipula di contratti e convenzioni	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 07 "Procedura Gestione Personale" PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Rapporti con soggetti terzi in occasione della: - gestione della fase propedeutica alla stipula di contratti e convenzioni di propria competenza (ricerca del personale); - stipula di contratti e convenzioni per l'acquisto di beni necessari al funzionamento della Società.	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. - Associazione di tipo mafioso - Art. 416- bis	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Personale e Affari Generali	Rapporti con soggetti terzi nell'ambito della gestione del ciclo rifiuti.	Attività di gestione dei rifiuti non autorizzata - Art. 256 D.Lgs. n. 152/2006 Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - Art. 258 D.Lgs. n. 152/2006A	Attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti, in concorso con soggetti terzi, in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione previste per legge. Omessa o incompleta tenuta del registro di carico e scarico dei rifiuti.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 2 "Gestione delle problematiche ambientali" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO
	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 22, comma 12-bis, D.Lgs. n. 286/1998	Assunzione ed impiego di personale straniero in assenza di regolare permesso di soggiorno.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
Direzione Amministrativa	Rapporto con soggetti pubblici nella gestione delle attività di propria competenza, ivi inclusa la gestione dei crediti nei confronti dell'Eraio e delle verifiche e/o ispezioni da parte di soggetti pubblici.	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura/verifica (es. omettendo la contestazione dei rilievi riscontrati o l'applicazione di eventuali sanzioni, in caso di verifica). Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Attività di elaborazione dei report periodici relativi all'attività svolta nei rapporti con la P.A.	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico Art. 640, comma 2, n. 1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Predisposizione di dati contabili ai fini del bilancio.	False comunicazioni sociali - Artt. 2621-2622 c.c.	Predisposizione e trasmissione di comunicazioni sociali nelle quali sono esposti fatti materiali non rispondenti al vero o omesse informazioni dovute per legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 11 "Bilancio e altre comunicazioni sociali" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Rapporti/Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza.	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Gestione operazioni flussi finanziari	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter c.p. Autoriciclaggio - Art. 648 ter - 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico-finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione di: - gestione dei rapporti con aziende di credito ed istituti finanziari; - gestione delle garanzie e delle fidejussioni; - e nelle attività di propria competenza	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO	

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Amministrativa	Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività: - gestione dei rapporti con aziende di credito ed istituti finanziari; - gestione delle garanzie e delle fidejussioni; - contratti di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416- bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Predisposizione e trasmissione della documentazione di propria competenza per l'ottenimento di finanziamenti/sovvenzioni	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Art. 640-bis c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p. Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, autorizzazioni inesistenti, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.2 "Gestione dei rapporti con la P. A. per l'erogazione dei finanziamenti pubblici" 	BASSO
	Gestione operazioni flussi finanziari	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza dellittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico- finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
Direzione Centrale di Committenza	Gestione delle attività come stazione appaltante. Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A.	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. 	BASSO
	Rapporti / Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Centrale di Committenza	Gestione delle attività come stazione appaltante	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. 	BASSO
	Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa, anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di Comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" Protocollo 7 "gestione flussi monetari e finanziari" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa 	BASSO
	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Rapporti con soggetti terzi in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Centrale di Committenza	Gestione delle attività come stazione appaltante. Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A. Gestione delle attività come stazione appaltante. Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A.	Corruzione per l'esercizio della funzione Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 – 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa 	BASSO
	Rapporti / Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
	Gestione delle attività come stazione appaltante	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p. Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di comportamento Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A." Protocollo 8 "Gestione Affari legali e Societari" PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. 	BASSO
	Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa, anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> Codice Etico e Codice di Comportamento Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" Protocollo 7 "gestione flussi monetari e finanziari" PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi Regolamento nomina Rup e componenti commissione per gare da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Centrale di Committenza	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
	Rapporti con soggetti terzi in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi 	BASSO
Direzione Centrale Unica di Pagamento	Gestione delle attività di propria competenza, anche con esponenti della P.A., anche per la tutela degli interessi della Società, in ordine ad operazioni con detti Enti Pubblici.	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento iniettivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A. 	BASSO
	Gestione delle attività relative ai rapporti con la P.A.	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n. 1, c.p	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A. • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Predisposizione e trasmissione della documentazione relativa all'ottenimento di sovvenzioni.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Art. 640-bis c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Art. 640-bis c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, autorizzazioni inesistenti, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A. • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" 	BASSO
	Gestione delle erogazioni	Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4 "Gestione dei rapporti con la P.A. • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrati" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Centrale Unica di Pagamento	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione di: - Operazioni finanziarie attive e passive a medio/lungo termine; - Conclusione di atti transattivi inerenti l'oggetto sociale - Gestione rapporti con Aziende di credito ed Istituti finanziari.	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
	Rapporti con soggetti terzi in occasione di: - Operazioni finanziarie attive e passive a medio/lungo termine; - Conclusione di atti transattivi inerenti l'oggetto sociale. Rapporti con soggetti terzi in occasione di: - Operazioni finanziarie attive e passive a medio/lungo termine; - Conclusione di atti transattivi inerenti l'oggetto sociale.	Associazione per delinquere - Art. 416c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> *• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
Direzione Programmazione e Progetti Speciali	Rapporti con soggetti pubblici nella gestione delle attività di propria competenza	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Art. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento inuttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Gestione delle attività relative a progetti speciali con la P.A.. Attività di supporto tecnico nell'elaborazione dei report e programmazione relativi all'attività svolta nei rapporti con la P.A..	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n. 1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p. Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n. 1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." 	BASSO
	Rapporti con soggetti terzi in occasione della attività di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" 	BASSO
	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione della attività di propria competenza.	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 Approvvigionamento di beni e servizi" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Affari Legali e Societari	Rapporto con soggetti pubblici nella gestione delle attività di propria competenza	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Art. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento inductivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A."	BASSO
	Rapporti con gli Organi Giudiziari in occasione di contenziosi.	Corruzione in atti giudiziari - Art. 319-ter c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, in concorso con altri (anche mediante un consulente legale) al fine di favorire la Società in un procedimento giudiziario. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento inductivo di quest'ultimo.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." • Protocollo 8 "gestione affari legali e societari" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari"	BASSO
	Supporto nella gestione delle attività relative ai rapporti con la P.A.	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n. 1, c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 4.1 "Gestione dei rapporti con la P.A." • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e Flussi Finanziari"	BASSO
	Stipula contratti	Ricettazione - Art. 648 c.p. Ritardamento - Art. 648-bis c.p. Autoriciclaggio - Art. 648 ter - 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità provenienti da delitto, anche in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "gestione flussi monetari e finanziari" • Protocollo 8 "gestione affari legali e societari" • Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari"	BASSO
	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione di: - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - conclusione di transazioni, o sottoscrizione di compromessi arbitrali	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 8 "gestione affari legali e societari" • Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari"	BASSO
	Gestione del contenzioso	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Art. 377- bis c.p.	Violenza o minaccia, o offerta o promessa di denaro o di altra utilità, anche in concorso con esponenti di altri enti aziendali, al fine di indurre a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci la persona chiamata a rendere davanti alla autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questa ha la facoltà di non rispondere	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 8 "gestione affari legali e societari" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari"	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Affari Legali e Societari	Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività: - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - gestione del contenzioso, anche attraverso la conclusione di transazioni, o sottoscrizione di compromessi arbitrali	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • Protocollo 1 "Rapporti con soggetti terzi" • Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 8 "gestione affari legali e societari" • Regolamento acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 08 "Procedura Gestione Ufficio Debito" • PROC 05 "Procedura Gestione Centrale Committenza" • PROC 04 "Procedura Gestione Affari Legali e Societari" 	BASSO
Staff di Direzione e Presidenza	Selezione ed assunzione di personale	Corruzione per l'esercizio della funzione – 318 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio – 319 c.p. Istigazione alla corruzione – 322c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità –319, quater, comma 2, c.p. Corruzione tra privati – 2635 c.c	Assunzione o promessa di assunzione di persona legata, da qualsiasi tipo di rapporto, al pubblico ufficiale, all'incaricato di pubblico servizio ovvero a amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, e/o a con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati. Assunzione fittizia di persone al fine di giustificare l'utilizzo di denaro per fini illeciti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollo 13 "Ricerca, selezione, assunzione del personale" • Regolamento per il reclutamento del personale dipendente e parasubordinato • Regolamento selezioni interne del personale • PROC 07 "Procedura Gestione Personale" 	BASSO
	Conferimento di incarichi di consulenza	Corruzione per l'esercizio della funzione – 318 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio – 319 c.p. Istigazione alla corruzione – 322c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità –319, quater, comma 2, c.p. Corruzione tra privati – 2635 c.c	Conferimento di incarichi inesistenti o per importo superiore a quello reale. Conferimento di incarichi e consulenze a persona legata, da qualsiasi tipo di rapporto, al pubblico ufficiale, all'incaricato di pubblico servizio ovvero a amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terza, e/o a soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollo 12 "Conferimento di incarichi di consulenza" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO
	Spese di trasferta e rimborsi spese	Corruzione per l'esercizio della funzione – 318 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio – 319 c.p. Istigazione alla corruzione – 322c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità –319, quater, comma 2, c.p. Corruzione tra privati – 2635 c.c	Autorizzazione di spese di trasferta inesistenti o in misura superiore a quella reale ovvero registrazione di rimborsi spese non reali o in misura superiore a quella reale.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollo 6 "Gestione degli incassi e della cassa" • Protocollo 9 "Rimborso spese dipendenti" 	BASSO
	Spese di rappresentanza e omaggi	Corruzione per l'esercizio della funzione – 318 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio – 319 c.p. Istigazione alla corruzione – 322c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità –319, quater, comma 2, c.p. Corruzione tra privati – 2635 c.c	Autorizzazione di spese di rappresentanza e omaggi inesistenti o in misura superiore a quella reale ovvero registrazione di spese di rappresentanza e omaggi non reali o in misura superiore a quella reale.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollo 10 "Spese di rappresentanza e omaggi" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO
	Fatturazioni attive		Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa"

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischiosità (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Staff di Direzione e Presidenza	Approvvigionamenti di beni e servizi	Corruzione per l'esercizio della funzione – 318 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio – 319 c.p. Istigazione alla corruzione – 322c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità –319, quater, comma 2, c.p. Corruzione tra privati – 2635 c.c	Fatture per importi diversi dal corrispettivo reale	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollo 3 "Approvvigionamento di beni e servizi" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • Regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • PROC 10 "Procedura Gestione Approvvigionamento" • PROC 11 "Procedura Gestione Liquidazione e flussi finanziari" • PROC 09 "Procedura Gestione Affari Generali" 	BASSO
	Fondo cassa	Corruzione per l'esercizio della funzione – 318 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio – 319 c.p. Istigazione alla corruzione – 322c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità –319, quater, comma 2, c.p. Corruzione tra privati – 2635 c.c	Pagamenti illeciti non correttamente contabilizzati	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> • Protocollo 6 "Gestione degli incassi e della cassa" • Protocollo 7 "Gestione flussi monetari e finanziari" • Protocollo 9 "Rimborso spese dipendenti" • Protocollo 10 "Spese di rappresentanza e omaggi" • PROC 03 "Procedura Gestione Amministrativa" • PROC 01 "Procedura Gestione Centrale Pagamento" 	BASSO
Direzione Servizi Informatici	Utilizzo dei sistemi informatici aziendali	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico – Art. 615 ter c.p.	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico altrui protetto da misure di sicurezza ovvero permanenza contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO
		Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici - Art.615 quater c.p.	Abusivo reperimento, riproduzione, diffusione, comunicazione o consegna di codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico, protetto da misure di sicurezza, o comunicazione di indicazioni o istruzioni idonee in tal senso.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO
		Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico – Art. 615 quinquies c.p.	Reperimento, produzione, riproduzione, importazione, diffusione, comunicazione o consegna di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici idonei a danneggiare o, comunque, alterare il funzionamento di un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o ad esso pertinenti, anche mediante l'interruzione totale o parziale del sistema stesso.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO
		Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici – Art. 635 bis c.p.	Distruzione, deterioramento, cancellazione, alterazione o soppressione di informazioni, dati o programmi informatici altrui.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO
		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.	Distruzione, deterioramento, cancellazione, alterazione o soppressione di informazioni, dati o programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o ad essi pertinenti o comunque di pubblica utilità.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO
		Danneggiamento di sistemi informatici o telematici - Art. 635 quater c.p.	Distruzione, deterioramento, cancellazione, alterazione o soppressione di informazioni, dati o programmi informatici altrui ovvero introduzione o trasmissione di dati, informazioni o programmi idonei a distruggere, danneggiare, rendere, in tutto o in parte inservibili i sistemi informatici o telematici altrui o ad ostacolarne gravemente il funzionamento	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO
		Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche - Art. 617-quater Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche - Art. 617-quinquies	Intercettazione di comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, ovvero installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico altrui	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	<ul style="list-style-type: none"> • Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici" 	BASSO

Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)*	Impatto (I)*	Grado di rischio (PxI)**	Controlli a presidio	Rischio finale***
Direzione Servizi Informatici	Utilizzo dei sistemi informatici aziendali	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità – Art.635 quinquies c.p.	Distruzione, deterioramento, cancellazione, alterazione o soppressione di informazioni, dati o programmi informatici altrui ovvero introduzione o trasmissione di dati, informazioni o programmi idonei a distruggere, danneggiare, rendere, anche parzialmente inservibili i sistemi informatici o telematici di pubblica utilità o ad ostacolarne gravemente il funzionamento	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici"	BASSO
	Gestione di documento informatico	Falsità in documenti informatici – Art. 491 bis c.p.	Falsificazione di documento informatico pubblico o privato avente efficacia probatoria. In particolare: formazione in tutto o in parte di documento informatico falso o alterazione di documento informatico vero; contraffazione o alterazione di documento informatico simulazione di copia di documento informatico o induzione al rilascio di copia di documento informatico diversa dall'originale attestazione di fatto falso in documento informatico; formazione di scrittura privata falsa in documento informatico o alterazione di atto pubblico o scrittura privata vera in documento informatico abuso di foglio firmato in bianco contenuto in documento informatico uso di documento informatico falso distruzione o soppressione o occultamento di documento informatico vero.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici"	BASSO
		Frode informatica - Art. 640 ter co. 2 c.p.	Alterazione in qualsiasi modo del funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervento senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti a danno dello Stato o di altro Ente pubblico e nell'interesse della Società	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • PROC 02 "Procedura Gestione Servizi Informatici"	BASSO

* La **Probabilità** e l'**Impatto** del singolo rischio-reato sono calcolati su una base minima di valore "1" ed una base massima di valore "5" (1 = basso; 2 = sufficiente; 3 = medio; 4 = alto; 5 = molto alto)

** L'incrocio dei due valori di impatto e probabilità ci fornisce l'indicazione del **Grado di rischio** (P x I), che può risultare, quindi: basso, medio o alto (Fig. 1)

*** Il **Rischio finale** indica il valore del Rischio Netto, ossia calcolato incrociando il risultato derivante dall'analisi del grado di rischio per la valutazione dei controlli esistenti. Il risultato anche in questo caso è espresso su una scala a 3 livelli (Basso, Medio, Alto) (Fig. 2)

FIGURA 1

		Probabilità (scala da 1 a 5)				
		Bassa	Sufficiente	Media	Alta	Molto alta
Impatto (scala da 1 a 5)	Molto alto	5 Medio	10 Medio	15 Alto	20 Alto	25 Alto
	Alto	4 Medio	8 Medio	12 Medio	16 Alto	20 Alto
	Medio	3 Basso	6 Medio	9 Medio	12 Medio	15 Alto
	Sufficiente	2 Basso	4 Medio	6 Medio	8 Medio	10 Medio
	Basso	1 Basso	2 Basso	3 Basso	4 Medio	5 Medio

FIGURA 2

		Livello di Rischio		
		Basso	Medio	Alto
Livello di controllo	Basso	Basso	Medio	Alto
	Sufficiente	Basso	Medio	Alto
	Medio	Basso	Medio	Medio
	Alto	Basso	Basso	Medio
	Molto alto	Basso	Basso	Basso