

**Aree di attività a maggior rischio di commissione reati (°) e di infrazione al Modello/codice etico**

**Valutazione e valorizzazione del rischio (da 3 a 5)**

**Mappa dei controlli a presidio**

<b>Area/Attività</b>	<b>Rischio</b>	<b>Reato/Infrazione</b>	<b>Controlli a presidio</b>
Rapporti con soggetti pubblici	4	Reati contro la PA (corruzione ecc.) Induzione a non rendere testimonianza o a rendere falsa testimonianza Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)	Conservazione, registrazione e reporting su contatti con PA
Acquisti, appalti, conferimento incarichi, erogazione contributi	4	Reati contro la PA (corruzione ecc.) Criminalità organizzata, ricettazione, riciclaggio Corruzione tra privati Impiego di lavoratori di paesi terzi	Conservazione atti, reporting su procedimento, sistema poteri, procedura acquisti
Selezione e assunzione personale	4	Reati contro la PA - Corruzione tra privati Impiego di lavoratori di paesi terzi	Sistema poteri, conservazione documentazione, codice etico
Contrattazione con terzi	4	Truffa (art. 640 c.p.)	Conservazione atti, reporting su procedimento, sistema poteri
Attività amministrative	5	Reati societari - Criminalità organizzata, ricettazione, riciclaggio	
Attività operative	4	Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e salute sul lavoro (art. 25-septies D.Lgs.231/10): <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ omicidio colposo (art. 589 c.p.)</li> <li>▪ lesioni personali colpose (art. 590, 3°c., c.p.)</li> </ul> Reati informatici Reati ambientali	Reporting su infortuni
Consulenze e incarichi di collaborazione	4	Reati contro la PA in generale (corruzione ecc.) Truffa (art. 640 c.p.)  Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) Riciclaggio (art. 648 bis. c.p.) Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter. c.p.)	Sistema di deleghe Report su procedimento  Verifica congruità pagamenti per voce di spesa

Formazione	3	Reati contro la PA Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)	Reporting su attività Conservazione atti Sistema di poteri
Contabilità fornitori	4	Truffa (art. 640 c.p.) Corruzione tra privati	
Pagamenti	5	Reati contro la PA Corruzione tra privati Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) Riciclaggio (art. 648 bis. c.p.) Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter. c.p.)	Poteri di firma Sistema di deleghe Conservazione atti Report su procedimento Verifica congruità pagamenti per voce di spesa
Incassi	5	Riciclaggio (art. 648 bis. c.p.) Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter. c.p.)	Verifica su fonti contrattuali Sistema di poteri Conservazione atti
Personale, trattamenti, selezione, assunzione, obblighi fiscali e contributivi	4	Reati contro la PA Corruzione tra privati	Sistema di poteri e deleghe Report su procedimento Conservazione atti Codice etico
	3	Impiego di lavoratori di paesi terzi – Caporalato	Controlli su ammin. pers.
		Tutele whistleblowing	Controlli su gest. person.
Formazione	3	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) Reati contro la PA in generale (corruzione ecc.)	Poteri di firma Sistema di deleghe Report su procedimento
Informatica	3	Reati informatici Violazione delle norme sulla protezione dei dati personali Frode Informatica in danno dello stato o di altro ente pubblico ( art.640 ter c.p.) Reati contro la person. individ.	Accesso al server Accesso al sistema Sistema archiviazione dati Codice etico

Posizioni apicali

<b>4</b>	Reati contro la PA Reati societari Riciclaggio (art. 648 bis. c.p.) Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter. c.p.) Induzione a non rendere testimonianza o a rendere falsa testimonianza Impiego di lavoratori di paesi terzi Caporalato Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25-septies D.lgs. 231/01): <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Omicidio colposo (art. 589 c.p.)</li><li>▪ Lesioni personali colpose (art. 590, 3° c., c.p.)</li></ul> Tutele whistleblowing	Reporting sistematico su contatti PA Correttezza documentazioni contabili e bilancio Codice etico Controllo su consulenze e reporting su incarichi più significativi Nomine previste dalla legge in materia di sicurezza Redazione DVR e DUVRI Adempimenti D.Lgs 81/08 e 106/2009 Sistema reporting sicurezza
----------	--	--

(°) La griglia riporta i rischi che nell'analisi sono stati stimati con un valore pari o superiore a 3, in una scala da 1 a 5. Essa ha valore di guida pratica ed ha quindi carattere indicativo, come pure indicativi e non esaustivi devono intendersi i rischi di infrazione ed i controlli a presidio, essendo sempre possibile, in astratto, che siano poste in essere condotte riferibili a reati la cui commissione è stata stimata a basso rischio. L'elenco dei reati compresi nell'ambito di applicazione 231, le relative sanzioni ed i criteri generali da seguire per la loro prevenzione riportati nella presente parte speciale hanno quindi valore generale e inderogabile, con riferimento a tutte le attività aziendali.