

TABELLA RIEPILOGATIVA DEI REATI EX D.LGS. 231, DELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO, DELLE PROCEDURE E DEI PROTOCOLLI ADOTTATI PER LA PREVENZIONE DEL RISCHIO DI COMMISSIONE DEGLI STESSI

Reati interessati	Soggetti potenzialmente coinvolti	Frequenza di svolgimento dell'attività	Valutazione livello di rischio	Regole di comportamento - Misure di contenimento adottate – Protocolli di prevenzione
<p>Reati contro la PA</p> <p>Art. 316bis c. p. – malversazione a danno dello Stato o della Unione Europea. Art. 316ter c. p. – Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato o della UE. Art. 318 c. p. – Corruzione per l'esercizio della funzione. Art. 319 c. p. – Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio. Art. 319bis c.p. – Circostanze aggravanti. Art. 319quater c. p. – Induzione indebita a dare o promettere utilità. Art. 322 c. p. – Istigazione alla corruzione. Art. 322bis c.p. – Istigazione alla corruzione di membri della Corte Penale internazionale, degli organi delle Comunità Europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri. Art. 346bis c. p. – traffico di influenze illecite. Art. 356 c. p. – frode nelle pubbliche forniture Art. 640 co. 2 n. 1 c. p. – Truffa ai danni dello Stato, di altro ente pubblico o della UE. Art. 640bis c. p. – Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche. Art. 640ter c. p. – Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico.</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni</p> <p>Partner di progetto</p>	<p>ALTA</p>	<p>MEDIO</p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - diffusione del codice etico verso tutti i soggetti coinvolti; - esplicita previsione del divieto di pratiche corruttive; - formalizzazione dei ruoli e degli incarichi; - separazione dei ruoli e delle competenze; - controllo dei flussi finanziari; - controllo della documentazione ed in particolare delle fatture passive; - controllo dei collaboratori esterni e della congruità delle loro spettanze; - sistema di controllo interno - programma di informazione e formazione periodica; <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - acquisizione e conservazione di tutti i documenti contrattuali per l'ottenimento dei finanziamenti da parte degli Enti pubblici e relativi allegati; - verifica preliminare della documentazione da parte del Legale Rappresentante e del Direttivo, della Direzione e del Responsabile Amministrativo delle richieste di finanziamento e contributi e delle successive rendicontazioni; - obbligo di documentare in modo chiaro e trasparente tutti i passaggi della attività svolte; -verifica della rendicontazione; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.

<p>Corruzione in atti giudiziari</p> <p>Art. 319ter c. p. – Corruzione in atti giudiziari.</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni</p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto delle normative; - collegialità nella gestione della controversia e nella scelta dei professionisti esterni. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protocollo operativo per la gestione delle controversie; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Reati societari</p> <p>False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.); Fatti di false comunicazioni sociali di lieve entità (art. 2621bis c.c.); Impedito controllo (art. 2625 c.c.); Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.); Illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.); Operazioni in pregiudizio ai creditori (art. 2629 c.c.); Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629 bis c.c.); Formazione fittizia del capitale sociale (art. 2632 c.c.); Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.); Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.); Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, 1° e 2° comma c.c.); Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.). Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635bis c.c.).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni</p>	<p><u>MEDIA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto delle norme di legge, dei principi contabili e delle regole aziendali nella formazione del bilancio; - obbligo di osservare rigorosamente da parte degli organi sociali di tutte le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del patrimonio sociale; - obbligo di verità nella raccolta e nella comunicazione dei dati contabili e di bilancio; - regolare funzionamento degli organi sociali; - segnalazione di conflitti di interesse; - consentito il controllo dei soci con la massima completezza, trasparenza, accuratezza, veridicità e tempestività; - rispetto delle norme a tutela dei creditori e dell'integrità ed effettività del patrimonio sociale; - obbligo di registrazione e conservazione dei dati contabili - obbligo di rispettare tutte le disposizioni normative previste in materia di gestione e destinazione delle risorse finanziarie; <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - delega di funzioni alla Direzione e al Responsabile Amministrativo - elenco dei fornitori abituali; - procedura ciclo di fatturazione attiva e passiva; - procedure di rendicontazione per gli enti finanziatori o con cui sono stati stipulati contratti;

				<ul style="list-style-type: none"> - deleghe per l'effettuazione di pagamenti con strumenti informatici; - rispetto delle procedure di rendicontazione; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Reati legati alla gestione delle attività finanziarie</p> <p>Ricettazione (art. 648 c. p.); Riciclaggio (art. 648bis c. p.); Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648ter c. p.); Autoriciclaggio (art. 648ter 1 c. p.).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni</p>	<u>BASSA</u>	<u>BASSO</u>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - obbligo di verità nella raccolta e nella comunicazione dei dati contabili e di bilancio; - rispetto delle norme di legge, dei principi contabili e delle regole aziendali nella formazione del bilancio; - regolare funzionamento degli organi sociali; - segnalazione di conflitti di interesse; - consentito il controllo dei soci; - rispetto delle norme a tutela dei creditori e dell'integrità ed effettività del patrimonio sociale; - controlli formali e sostanziali dei flussi finanziari, con riferimento ai pagamenti verso terzi ed agli eventuali pagamenti/operazioni con partner istituzionali; - obbligo di registrazione e conservazione dei dati contabili; <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - delega di funzioni alla Direzione e al Responsabile Amministrativo; - verifica dell'attendibilità commerciale e professionale dei fornitori e partner commerciali/finanziari, sulla base di alcuni indici rilevanti (es. dati pregiudizievoli pubblici - protesti, procedure concorsuali - ecc.); - verifiche sul rispetto delle soglie per i pagamenti per contanti; - elenco dei fornitori abituali; - procedura ciclo di fatturazione attiva e passiva; - procedure di rendicontazione per gli enti finanziatori o con cui sono stati stipulati contratti o siglate convenzioni; - deleghe per l'effettuazione di pagamenti con strumenti informatici; - procedura di rendicontazione; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
Reati Tributari				Regole, principi e criteri guida:

<p>Art. 2 D.lgs. 74/2000 Art. 3 D.lgs. 74/2000 Art. 8 D.lgs. 74/2000 Art. 10 D.lgs. 74/2000 Art. 11 D.lgs. 74/2000</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> - obbligo di verità nella raccolta e nella comunicazione dei dati contabili e di bilancio; - rispetto delle norme di legge, dei principi contabili nella formazione del bilancio; - affidamento a soggetti terzi indipendenti e professionali della gestione amministrativo-contabile, delle operazioni di chiusura ai fini della redazione del bilancio di esercizio e degli adempimenti fiscali e della gestione del personale dipendente; - conservazione dei registri e dei libri obbligatori per legge - regolare funzionamento degli organi sociali; - segnalazione di conflitti di interesse; - consentito il controllo dei soci; - rispetto delle norme a tutela dei creditori e dell'integrità ed effettività del patrimonio sociale; - obbligo di registrazione e conservazione dei dati contabili; <p style="text-align: center;">Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - delega di funzioni alla Direzione e al Responsabile Amministrativo; - procedura ciclo di fatturazione attiva e passiva; - procedure di rendicontazione per gli enti finanziatori o con cui sono stati stipulati contratti o siglate convenzioni; - deleghe per l'effettuazione di pagamenti con strumenti informatici; - albo fornitori; - procedura di rendicontazione; - procedura di verifica ore lavoro possibili; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Reati in materia di sicurezza e igiene sul lavoro</p> <p>Omicidio colposo (art. 589 c. p) Lesioni personali colpose (art. 590 c. p.)</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p>			<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto delle normative di settore; - assegnazione incarico a soggetti esterni indipendenti per verificare con continuità dell'adeguatezza del sistema ai fini della minimizzazione dei rischi della salute e della sicurezza dei lavoratori - adozione e costante aggiornamento della documentazione in materia di sicurezza sul lavoro;

	<p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni</p> <p>Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione</p> <p>Preposti</p> <p>Dipendenti</p> <p>RSPP</p> <p>Parti terze</p> <p>Partner commerciali e fornitori</p>	<u>MEDIA</u>	<u>MEDIO</u>	<ul style="list-style-type: none"> - programmazione degli interventi in materia di sicurezza e destinazione agli stessi di adeguate risorse economiche; - nomina delle figure previste dalla legge; - monitoraggio e documentazione dell'attività svolta in tale settore; - formazione dei lavoratori; - acquisto, consegna e monitoraggio dell'utilizzo dei DPI; - monitoraggio e manutenzione dei luoghi di lavoro. <p style="text-align: center;">Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - DVR (adozione e costante aggiornamento). - DUVRI (in caso di collaborazione con altri enti). - DPI – ove necessari - (consegna, formazione, verifica di corretto e costante utilizzo); - Attività di formazione del personale; - Collaborazione fra gli organi di vigilanza e supervisione in tema di sicurezza sul lavoro; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV
<p>Reati informatici</p> <p>Falsità in documento informatico o avente efficacia probatoria (art. 491bis c. p.).</p> <p>Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615ter c. p.).</p> <p>Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615quater c. p.).</p> <p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635bis c. p.).</p> <p>Danneggiamento di sistema informatico o telematico (art. 635quater c. p.).</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici e telematici di pubblica utilità (art. 635quinquies c. p.).</p> <p>Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617quater c. p.).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni Personale dipendente</p> <p>Amministratore di sistema interno</p> <p>Consulenti esterni in materia informatica</p>	<u>MEDIA</u>	<u>BASSO</u>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - fornire adeguata informazione relativamente al corretto utilizzo delle risorse informatiche aziendali; - regolamentare l'utilizzo dei sistemi informatici e l'accesso agli stessi da parte dei dipendenti sulla base delle finalità connesse agli impieghi da questi ultimi svolti; - effettuare controlli in linea e periodici sulla rete informatica aziendale al fine di individuare comportamenti anomali, nel rispetto della normativa sulla privacy, degli accordi sindacali e dello Statuto dei Lavoratori; - predisporre e mantenere adeguate difese fisiche a protezione dei server e, in generale, delle proprie risorse informatiche; - vigilare sui processi di approvvigionamento delle risorse informatiche; - agire nel pieno rispetto della proprietà intellettuale e dei marchi di terzi; - gestire in maniera legale e con piena trasparenza le risorse informatiche; - monitorare e tenere traccia dell'utilizzo dei sistemi informatici, dei programmi e delle password.

<p>Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617quinquies c. p.).</p>				<p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - contrattualizzazione di rapporti con professionisti e/o società specializzate; - nomina di amministratore della gestione dei dati personali e amministratore di sistema; - nomina consulenti in materia giuridico / fiscale e privacy; - nomina responsabile trattamento dati; - installazione di programmi originali e con licenze; - sistema privacy aziendale; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Reati in tema di violazione del diritto d'autore</p> <p>Art. 171 co. 1 lett. a bis) L. 633/1941 Art. 171 co. 3 L. 633/1941 Art. 171bis co. 1 e 2 L. 633/1941 Art. 171ter L. 633/1941 co. 1 lett. a)</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Consulenti esterni Personale dipendente</p> <p>Consulenti esterni in materia informatica</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispettare la proprietà intellettuale di terzi nello svolgimento delle attività di marketing e di tutte le attività che comportano l'utilizzo di opere soggette al diritto d'autore; - servirsi di consulenti e personale specializzato al fine di valutare se nello svolgimento della propria attività sociale, l'ente possa in qualche modo ledere il diritto di proprietà intellettuale ovvero industriale di soggetti terzi. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - contrattualizzazione di rapporti con professionisti e/o società specializzate; - installazione di programmi originali e con licenze; - sistema privacy aziendale; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Falsità in monete</p> <p>Spendita e introduzione nello stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c. p.). Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c. p.). Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c. p.). Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c. p.).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Personale dipendente</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - utilizzare il più possibile strumenti di pagamento elettronico; - registrare ed archiviare le transazioni economiche. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sistemi di tracciamento e conservazioni delle operazioni contabili; - tracciabilità dei flussi finanziari; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.

<p>Reati ambientali</p> <p>Attività di gestione rifiuti non autorizzata (D.lgs. 152/2006 art. 256, commi 1 lettere a) e b), 3, 5 e 6).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Personale dipendente</p> <p>Consulenti esterni in materia ambientale</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto delle specifiche normative di settore; - collaborazione con le autorità di sorveglianza; - utilizzo di consulenti esterni qualificati, ove necessario; - applicazione integrale delle procedure previste dalla legge. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Altri reati</p> <p><u>Criminalità organizzata.</u> Associazione per delinquere (art. 416 c. p. e artt. 3 e 10 L. 146/2006) Associazione di tipo mafioso o delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416bis c. p. per le associazioni di tipo mafioso ovvero al fine di agevolare l'attività di tali associazioni (art. 416bis c. p. e artt. 3 e 10 L. 146/2006).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Personale dipendente</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto della legalità; - scelta dei partner commerciali non unicamente in base a ragioni di carattere economico; - formazione e sensibilizzazione del personale in tema di legalità. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - formazione dei dipendenti; - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Altri reati</p> <p><u>Intralcio alla giustizia</u> Induzione a non rendere dichiarazioni o rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377bis c. p. e artt. 3 e 10 L. 146/2006).</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p> <p>Direzione</p> <p>Responsabile Amministrativo</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto della legalità; - collegialità delle decisioni da assumere nel caso di controversie che vedano coinvolto l'ente; - attenzione e cura nella scelta del professionista consulente esterno. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protocollo operativo per la gestione delle controversie. - presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.
<p>Altri reati</p> <p><u>Sfruttamento del lavoro</u> Art. 603bis c. p. Art. 12 co. 3 D.lgs. 286/1998. Art. 12 co. 5 D.lgs. 286/1998. Impiego di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero con permesso scaduto.</p>	<p>Legale Rappresentante</p> <p>Consiglio Direttivo</p>	<p><u>BASSA</u></p>	<p><u>BASSO</u></p>	<p>Regole, principi e criteri guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rispetto delle normative di settore; - monitoraggio delle pratiche di assunzione del personale. <p>Misure e protocolli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - regole di condotta per collaboratori interni ed esterni; - codice di condotta per i fornitori;

<p>revocato o annullato, o di cui non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo nelle ipotesi in cui: i) i lavoratori occupati sono in numero superiore a tre; ii) i lavoratori occupati sono minori in età non lavorativa; iii) i lavoratori occupati sono sottoposti alle altre condizioni lavorative di particolare sfruttamento di cui al terzo comma dell'art. 603 c. p. (art. 22 co. 12bis D.lgs. 286/1998).</p>	<p>Direzione Responsabile Amministrativo</p>			<p>- presenza con funzione di vigilanza dell'OdV.</p>
--	--	--	--	---