

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI- SEGRETERIA														CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'										APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE		
	GESTIONE SOCIETARIA E PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHE' PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	OMAGGI E LIBERALITA, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA									OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	
F.1 - Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata liberta degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata liberta nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 354 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1, c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO	
F.2 - Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Definazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quinquies c.p.) • Definazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Interceettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quadro c.p.) • Definazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire ad interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilita (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quadro c.p.) • Definazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare, interrompere o interruzione di un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO	
F.3 - Reati in materia di criminalita organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalita organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 4, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la liberta individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche strombe (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO	
F.4 - Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilita, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 314 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319-quadro c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corrottivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilita (art. 319-quadro c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pena per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pena per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pena per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pena per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319-quadro c.p.) (art. 321 c.p.) • Pena per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Illegittimita alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Illegittimita alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilita, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunita europee e di funzionari delle Comunita europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO	
F.5 - Falsita in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsita in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previa concerta, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerta, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art.474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	1	0	1	1	0	N.A.	
F.6 - Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1, "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata liberta dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprieta industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quadro c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	
F.7 - Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di leve entri in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della societ, dei soci o dei creditor (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis I.F.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsita nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co. 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedimento controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della societ, controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditor (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2629 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Illegittimita alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecito influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggrottaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorita pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • Falsita o omessa dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2003)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO	

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI- SEGRETERIA														CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'										APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE		
	GESTIONE SOCIETARIA E PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSORI O DI ALTRO TIPO, NONCHE' PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	OMAGGI E LIBERALITA, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA									OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	
F.8 - Terrorismo Art. 25- quater "Delitti con finalita' di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalita' di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico [art. 270-bis c.p.] • Assistenza agli associati [art. 270-ter c.p.] • Arruolamento con finalita' di terrorismo anche internazionale [art. 270-quater c.p.] • Organizzazione di trasferimenti per finalita' di terrorismo [art. 270-quater 1 c.p.] • Addestramento ad attivita' con finalita' di terrorismo anche internazionale [art. 270-quinquies c.p.] • Finanziamento di condotte con finalita' di terrorismo [art. 270-quinquies 1 c.p.] • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro [art. 270-quinquies 2 c.p.] • Attentato per finalita' terroristiche o di eversione [art. 280 c.p.] • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi [art. 280-bis c.p.] • Atti di terrorismo nucleare [art. 280-ter c.p.] • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione [art. 289-bis c.p.] • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo [art. 302 c.p.] • Delitti in violazione delle disposizioni di cui all'art. 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO	
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25- quater 1, "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili [art. 583-bis c.p.]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	2	2	0	N.A.	
F.10- Delitti contro la personalita' individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù [art. 600 c.p.] • Prostituzione minorile [art. 600-bis, co. 1, c.p.] • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciotto anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo [art. 600-bis, co. 2, c.p.] • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale [art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.] • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica [art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.] • Difenzione di materiale pedopornografico [art. 600-quater.1 c.p.] • Pornografia virtuale [art. 600-quater.1 c.p.] • Iniziative lusinghiose volte allo sfruttamento della prostituzione minorile [art. 600-quinquies c.p.] • Tratta di persone [art. 601 c.p.] • Acquisto e alienazione di schiavi [art. 602 c.p.] • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro [art. 603-bis c.p.] • Adescamento di minorenni [art. 609-undecies c.p.]	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO	
F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate [art. 184 d.lgs. 58/1998] • Manipolazione del mercato [art. 185 d.lgs. 58/1998]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	
F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 [art. 589 c.p.] • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro [art. 589 c.p.] • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro [art. 590, co. 3, c.p.]	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	1	4	4	3	2	0,666666667	BASSO	
F.13-Ricettazione, illecittaggio ed autoilicittaggio Art. 25-octies "Ricettazione, illecittaggio e impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoilicittaggio" • Ricettazione [art. 648 c.p.] • Riciclaggio [art. 648-bis c.p.] • Impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita [art. 648-ter c.p.] • Autoilicittaggio [art. 648-ter 1]	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO	
F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti [art. 493 ter c.p.] • Difenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti [art. 493 quater c.p.] • Frode informatica [art. 440 ter c.p.]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI- SEGRETERIA													CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'											APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE	
	GESTIONE SOCIETARIA E PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSORI O DI ALTRO TIPO, NONCHE' PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	OMAGGI E LIBERALITA, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE									
F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Professione penale dei delitti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	S	S	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.17 - Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circolazione aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	S	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	S	S	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.18 - Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.19 - Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.20 - Reati transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 41-bis c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 41-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)	S	NO	NO	NO	S	NO	NO	NO	NO	S	S	S	S	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.21 - Reati Sportivi Art. 25-quaterdecies "Trade in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 1 e 4 L.n. 40/1989)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-1 AFFARI GENERALI- SEGRETERIA													CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'											APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE SOCIETARIA E PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHE' PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	OMAGGI E LIBERALITA, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.22 - Reati tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebito compensazione (art. 10-quadro) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.23 - Contrabbando Art. 25-sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci imparate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione ed esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quaterdecies c.p.).	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25-duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-2 FINANZIARIO								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'								APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	GESTIONE DELLA CASSA/TESSORERIA/OPERAZIONI BANCARIE	INCASSI/CICLO ATTIVO	PAGAMENTI/CICLO PASSIVO	REGISTRAZIONI CONTABILI	FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI	IMMOBILIZZAZIONI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.1 - Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.2 - Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.4 - Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314-bis c.p.) • Peculato mediante profilo dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319-ter c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.5 - Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Falsificazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concerto nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.6 - Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1, "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.) • Falsificazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.7- Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • Falso comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di leve entif in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • Falso comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis I.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cf. ora art. 27, co. 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecito influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Criticando all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • Falso o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p>F.8 - Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1, "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.10- Delitti contro la personalità individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Deteriorazione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-ocies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	SI	NO	NO	SI	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-ocies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<p>F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-ocies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (l. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	6	0	1	1	0	N.A.
<p>F.18- Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.20 – Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO

<p>F.21 - Reati Sportivi Art. 25-quadecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 Ln. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 - Reati Tributarî Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributarî" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<p>F.23- Contrabbando Art. 25-sestodecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione ed esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Ilcizio o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quaterdecies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.); • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO F-3 ACQUISTI E GARE													CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'											APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
	RILEVAZIONE DEI FABBISOGNI/ RICHIESTA DI ACQUISTO/CONSULENZA	PROGETTAZIONE DELLA GARA	VALUTAZIONE E QUALIFICAZIONE DEI FORNITORI E/O CONSULENTI	SELEZIONE DEL FORNITORE E/O CONSULENTE	ORDINI E CONTRATTI	RICEVIMENTO DEI MATERIALI, DEI SERVIZI O DELLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	FATTURA PASSIVA E CONTABILIZZAZIONE	GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE NELL'AMBITO DEGLI ACQUISTI	RAPPORTI CON ENTI ESERCENTI UN PUBBLICO SERVIZIO	ARCHIVIAZIONE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE								
F.1 - Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 540, co. 2, n.1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.2 - Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 4, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 4, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.4 - Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319-ter c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	4	4	16	1	2	8	MEDIO
F.5 - Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art.474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria ed il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7- Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • Falso comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • Falso comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis l.u.f. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Agiologia (art. 2637 c.c.) • Obbligo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • Falso o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato prefinanziario (art. 54 D.lgs. 19/2023)	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO

F.8 - Terrorismo Art. 25-querter "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" <ul style="list-style-type: none"> • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-querter c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atti di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istrigazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione delle disposizioni di cui all'art. 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.	
F.9 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-querter 1. "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" <ul style="list-style-type: none"> • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	
F.10 - Delitti contro la personalità individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale" <ul style="list-style-type: none"> • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4 c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-querter.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-querter.1 c.p.) • Iniziative lussuose volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	
F.11 - Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" <ul style="list-style-type: none"> • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.	
F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" <ul style="list-style-type: none"> • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 35, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	2	2	BASSO
F.13 - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" <ul style="list-style-type: none"> • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1) 	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 <ul style="list-style-type: none"> • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-querter c.p.) • Frode informatica (art. 440 ter c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" <ul style="list-style-type: none"> • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p>F.14 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziar Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria [art. 377-bis c.p.]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
<p>F.17 - Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento colposo provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	SI	NO	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	2	2	BASSO
<p>F.18 - Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 1-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.19 - Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contro il razzismo e la xenofobia (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975) • Contro il razzismo e la xenofobia (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.20 - Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-querter D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria [art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.
<p>F.21 - Reati Sportivi Art. 25-quadecies "Trade in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 - Reati Tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-querter) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
<p>F.23 - Contrabbando Art. 25-sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Falso o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quaterdecies c.p.).	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25-duodevices • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.); • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-4 AREA TECNICA												
ATTIVITA'					CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	ORGANIZZAZIONE, ESECUZIONE E CONTROLLO DEI SERVIZI	MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI	AMBIENTE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	2	3	2,666666667	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniero (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO

<p>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1, "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.7– Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atto di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.10- Delitti contro la personalita' individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	3	4	BASSO
<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<p>F.18– Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F. 19– Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art.3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.20 – Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

F.21 – Reati Sportivi Art. 25- quaterdecies " Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari Art. 25- quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10- quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	2	8	MEDIO
F.23- Contrabbando Art. 25- sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25- septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.).	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-7 SISTEMI INFORMATIVI											
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	CONTROLLO DEGLI ACCESSI	UTILIZZO DEI SISTEMI INFORMATIVI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accessi abusivi ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.1 c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p>F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgini falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.7– Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p>F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalita' di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalita' di terrorismo anche internazione o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalita' di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attivita' con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalita' di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalita' terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.10- Delitti contro la personalita' individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.17 - Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.18- Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.20 – Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.21 – Reati Sportivi Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 41.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 – Reati tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.23- Contrabbando Art. 25-sexiesdecies •Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nell'exportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies •Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); •Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); •Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); •Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); •Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); •Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); •Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); •Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); •Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodevicies •Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) •Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-8 ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE																
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	DEFINIZIONE, PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE	SELEZIONE ED ASSUNZIONE DEL PERSONALE	INSERIMENTO, FORMAZIONE ED INFORMAZIONE	GESTIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	RAPPORTI CON LE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	RAPPORTI CON LA P.A. NELLA GESTIONE DEI RAPPORTI LAVORATIVI	MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	3	2	6	1	1	6	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.)	SI	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.6-Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.7- Reali societari Art. 25-ter "Reali societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
<p>F.8 - Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.10- Delitti contro la personalità individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	3	2	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziarla Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostranze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.18- Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	SI	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.19 - Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.20 - Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.21 - Reati Sportivi Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 - Reati tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.23- Contrabbando Art. 25-sexiesdecies •Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nell'importazione ed esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies •Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); •Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); •Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); •Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); •Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); •Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); •Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); •Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); •Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.).	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodevicies •Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) •Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

PROCESSO P-9 SICUREZZA SUL LAVORO																						
DESCRIZIONE REATO	DEFINIZIONE DELLE RESPONSABILITA' PER LA SICUREZZA	STANDARD TECNICO STRUTTURALI	VALUTAZIONE DEI RISCHI E PREDISPOSIZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE E PROTEZIONE	ATTIVITA' DI NATURA ORGANIZZATIVA	SORVEGLIANZA SANITARIA	FORMAZIONE E INFORMAZIONE	ATTIVITA' DI VIGILANZA	ACQUISIZIONE DI DOCUMENTAZIONE E CERTIFICAZIONI OBBLIGATORIE EX LEGE	VERIFICHE PERIODICHE	PREVENZIONE E GESTIONE DEGLI INFORTUNI	SISTEMA DI REGISTRAZIONE	ISPEZIONI E CONTROLLI DELLA P.A. PER ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA	RAPPORTI CON I P.A. IN MATERIA DI SICUREZZA	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
															APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LOGICO	K, AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<p>F.1 - Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebito percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 314-bis c.p.) • Indebito percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata liberta' degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata liberta' nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 354 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.</p>	NO	NO	NO	NO	SI							SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.2 - Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 429, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Deteriorazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Deteriorazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Deteriorazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilita' (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Deteriorazione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO								NO	NO	NO	0	2	0	2	1	0	N.A.
<p>F.3 - Reati in materia di criminalita' organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalita' organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la liberta' individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizionali previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequelito di persona o scippo di rinvio o di estrazione (art. 430 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO								NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.4 - Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita o dare o promettere utilita', corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314-bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Concussione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Concussione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Concussione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319-ter c.p.) • Concussione in atti giudiziari (se i fatti coruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Concussione in atti giudiziari (se taluno e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita o dare o promettere utilita' (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319) (riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Illegittimita' della corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Illegittimita' della corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita o dare o promettere utilita', corruzione e illegittimita' della corruzione (art. 322, co. 5, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	3	3	9	1	1	9	ALTO
<p>F.5 - Falsita' in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsita' in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti di segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spenfilatura ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spenfilatura ed introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spenfilatura di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carte filigranate in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Falsificazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carte filigranate (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6 - Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria ed il commercio" • Turbata liberta' dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecito concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.) • Falsificazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprieta' industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicatori geografici o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.7 - Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • Falsie comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entita' in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • Falsie comunicazioni sociali in danno della societata', dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in proposito (art. 173-bis l.f., che ha sostituito l'abrogato art. 2622 c.c.) • Falsita' nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cf. ora art. 27, co. 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedimento controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegittima ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della societata' controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Ommissione finto del capitale (art. 2629 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Illegittimita' della corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiudicazioni (art. 2637 c.c.) • Offuscamento all'esercizio delle funzioni delle autorita' pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • Falsie o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato prelimitare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.8 - Terrorismo Art. 25-quadro "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico [art. 270-bis c.p.] • Assistenza agli associati [art. 270-ter c.p.] • Anzitutto con finalità di terrorismo anche internazionale [art. 270-quadro c.p.] • Organizzazione di insediamenti per finalità di terrorismo [art. 270-quinquies 1 c.p.] • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale [art. 270-quinquies 2 c.p.] • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo [art. 270-quinquies 3 c.p.] • Sottrazione di beni a danno sottoposti a sequestro [art. 270-quinquies 4 c.p.] • Attentato per finalità terroristiche o di eversione [art. 280-bis c.p.] • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi [art. 280-bis c.p.] • Atti di terrorismo nucleare [art. 280-ter c.p.] • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione [art. 289-bis c.p.] • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo [art. 302 c.p.] • Delitti in violazione delle disposizioni di cui all'art. 2 Conversione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatto a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.9 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quadro 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili [art. 583-bis c.p.]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.10- Delitti contro la personalità individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù [art. 600 c.p.] • Prostituzione minorile [art. 600-bis, co. 1, c.p.] • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotto anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo [art. 600-bis, co. 2, c.p.] • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale [art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.] • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica [art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.] • Difensione di materiale pedopornografico [art. 600-quadro 1 c.p.] • Pornografia virtuale [art. 600-quadro 1 c.p.] • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile [art. 600-quinquies c.p.] • Tratta di persone [art. 601 c.p.] • Acquisto e alienazione di schiavi [art. 602 c.p.] • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro [art. 603-bis c.p.] • Adescamento di minorenni [art. 609-undecies c.p.]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sestus "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate [art. 184 d.lgs. 58/1998] • Manipolazione del mercato [art. 185 d.lgs. 58/1998]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 [art. 589 c.p.] • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro [art. 589 c.p.] • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro [art. 590, co. 3, c.p.]</p>	SI	SI	SI	SI	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<p>F.13-Riceffazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Riceffazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Riceffazione [art. 648 c.p.] • Riciclaggio [art. 648-bis c.p.] • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita [art. 648-ter c.p.] • Autoriciclaggio [art. 648-ter 1]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies,1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti [art. 493-ter c.p.] • Difensione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti [art. 493-quadro c.p.] • Frode informatica [art. 640-ter c.p.]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Professione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale [art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941] • Tutela penale del software e delle banche dati [art. 171-bis l. 633/1941] • Tutela penale delle opere audiovisive [art. 171-ter l. 633/1941] • Responsabilità penale relativa ai supporti [art. 171-septies l. 633/1941] • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato [art. 171-octies l. 633/1941]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria [art. 377-bis c.p.]</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.17 - Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Cacciatore aggravato (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 254 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzata per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 264-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento colposo provocato dalle navi a inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.18 - Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato o annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.19 - Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contratto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1979)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.20 - Reati transnazionali Art. 10, l. 144/2004 • Associazione per delinquere (art. 414 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 414-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-querter D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione o coartazione dichiaratori o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.21 - Reati sportivi Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 1 e 4 l. n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 - Reati tributari Art. 25-quindecies "Reati tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operatori inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operatori inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operatori inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Inadempimento (art. 10-quinquies) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	NO	NO	SI	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p>F.23 - Contrabbando Art. 25-sestodecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel contrabbando e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di dritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); • Violazioni in materia di offesa di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); • Esportazione illecita di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); • Contrabbando di opere d'arte (art. 518 - quaterdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
<p>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25-ottodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

PROCESSO P-10 SISTEMI DI GESTIONE AZIENDALE												
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'				CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DEI DOCUMENTI	GESTIONE DELL'AUTOCONTROLLO E MIGLIORAMENTO	GESTIONE DELLA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	SI	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-quinquies c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)	SI	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 344-bis c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.

<p>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.7– Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l-abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.10- Delitti contro la personalita' individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Defenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Denegazione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
<p>F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.18- Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F. 19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

<p>F.20 – Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006</p> <ul style="list-style-type: none"> • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.21– Reati Sportivi Art. 25-quinquiesdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"</p> <ul style="list-style-type: none"> • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989) 	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 – Reati tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati tributari"</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11) 	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.23- Contrabbando Art. 25-sexiesdecies</p> <ul style="list-style-type: none"> • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43) 	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies</p> <ul style="list-style-type: none"> • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.). 	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodecies</p> <ul style="list-style-type: none"> • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

PROCESSO P-11- AREA LEGALE											
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DEL CONTENZIOSO GIUDIZIALE E STRAGIUDIZIALE DELL'ENTE	LIQUIDAZIONE DEI COMPENSI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<p>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa(art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.1 c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co.2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p>F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" <ul style="list-style-type: none"> • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.) </p>	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
<p>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" <ul style="list-style-type: none"> • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.) </p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" <ul style="list-style-type: none"> • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.) </p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.7– Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" <ul style="list-style-type: none"> • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l-abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023) </p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalita' di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalita' di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalita' di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attivita' con finalita' di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalita' di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalita' terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.10– Delitti contro la personalita' individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.11–Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
<p>F.15 - Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

<p>F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.18- Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.20 – Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

<p>F.21 – Reati Sportivi Art. 25-quinquiesdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 – Reati tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	SI	SI	SI	2	3	6	1	3	2	BASSO
<p>F.23- Contrabbando Art. 25-sexiesdecies • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodecies • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

PROCESSO P-13 GESTIONE AMBIENTALE														
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'						CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	DEFINIZIONE DELLE RESPONSABILITA' PER L'AMBIENTE	PIANIFICAZIONE AMBIENTALE E GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI CONSEGUENTI	CONTROLLO OPERATIVO PER L'AMBIENTE	VERIFICHE ISPETTIVE DELLA P.A. IN MATERIA AMBIENTALE	CONTROLLO DEGLI ADEGUAMENTI LEGISLATIVI	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	3	2	6	1	1	6	MEDIO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico o (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.1 c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies co. 3 c.p.)	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corruttore nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi della Camera europea e di funzionari della Camera di Stato (art. 323 bis c.p.)	NO	NO	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

<p>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgri falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.7– Reali societari Art. 25-ter "Reali societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto [v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.9– Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.10- Delitti contro la personalita' individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalita' individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitu' (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di eta' compresa tra i quattordici e i diciott'anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater,1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater,1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita, nonche' autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilita' di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25-octies,1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.17– Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinquies c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento colposo provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
<p>F.18– Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-bis e 3-ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F. 19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale (art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

F.20 – Reali Transazionali Art. 10 L. 146/2006 <ul style="list-style-type: none"> • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	2	0	1	3	0	N.A.
F.21 – Reali Sportivi Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" <ul style="list-style-type: none"> • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 l.n. 401/1989) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reali tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reali Tributarie" <ul style="list-style-type: none"> • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11) 	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	2	6	1	3	2	BASSO
F.23- Contrabbando Art. 25-sexiesdecies <ul style="list-style-type: none"> • Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); • Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies <ul style="list-style-type: none"> • Furto di beni culturali (art. 518 – bis c.p.); • Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 – ter c.p.); • Ricettazione di beni culturali (art. 518 – quater c.p.); • Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 – octies c.p.); • Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 – novies c.p.); • Importazione illecita di beni culturali (art. 518 – decies c.p.); • Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 – undecies c.p.); • Distruzione, dispersione, deterioramento, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 – duodecies c.p.); • Contraffazione di opere d'arte (art. 518 – quaterdecies c.p.). 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25-duodecies <ul style="list-style-type: none"> • Riciclaggio di beni culturali (art. 518 – sexies c.p.) • Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.) 	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

PROCESSO P-11- WHISTLEBLOWING											
DESCRIZIONE REATO	ATTIVITA'			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE INTERNA	DESTINATARIO DEL CANALE ALTERNATIVO DI SEGNALAZIONE INTERNA	OBBLIGHI DI RISERVATEZZA RELATIVI ALL'IDENTITA' DEL SEGNALANTE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
<p>F.1 – Reati nei rapporti con la P.A. Art. 24 "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture" • Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.) • Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.) • Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) • Turbata libertà nel procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) • Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) • Truffa (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.) • Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.) • Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 27 ottobre 1986, n. 701, recante misure urgenti in materia di controlli degli aiuti comunitari alla produzione dell'olio di oliva. Sanzioni amministrative e penali in materia di aiuti comunitari nel settore agricolo.</p>	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Estorsione (art. 629, co.3, c.p.) • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.) • Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.) • Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635 quater.1 c.p.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
<p>F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata Art. 24-ter "Delitti di criminalità organizzata" • Associazione per delinquere (art. 416, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) • Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990) • Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.

<p>F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione" • Peculato (art. 314, comma 1, c.p.) • Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314 bis c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) • Concussione (art. 317 c.p.) • Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) • Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) • Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'Ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.) • Corruzione in atti giudiziari (se taluno e ingiustamente condannato alla reclusione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.) • Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) • Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 riferito all'art. 319-bis c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il corrotto nell'ipotesi di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (riferito all'art. 320 c.p.) (art. 321 c.p.) • Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.) • Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)</p>	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<p>F.5 – Falsità in monete e segni distintivi Art. 25-bis "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento" • Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) • Alterazione di monete (art. 454 c.p.) • Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) • Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) • Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) • Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.) • Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.) • Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.) • Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con esgni falsi (art.474 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.6–Delitti contro l'industria ed il commercio Art. 25-bis 1. "Delitti contro l'industria e il commercio" • Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) • Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) • Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.) • Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) • Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.7- Reati societari Art. 25-ter "Reati societari" • False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) • Fatti di lieve entità in false comunicazioni sociali (art. 2621-bis c.c.) • False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.) • Falso in prospetto (v. art. 173-bis T.U.F. che ha sostituito l'abrogato art. 2623 c.c.) • Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art. 2624 c.c., cfr. ora art. 27, co 1 e 2, d.lgs. 39/2010) • Impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.) • Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) • Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) • Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllate (art. 2628 c.c.) • Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2628 c.c.) • Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) • Formazione fittizia del capitale (art. 2639 c.c.) • Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) • Corruzione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) • Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.) • False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023)</p>	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
<p>F.8 - Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico" • Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) • Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) • Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-quater 1 c.p.) • Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) • Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies 1 c.p.) • Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies 2 c.p.) • Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) • Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) • Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) • Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) • Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.) • Delitti in violazione alle disposizioni di cui all'art 2 Convenzione Internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 09.12.1999</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-quater 1 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.10- Delitti contro la personalità individuale Art. 25-quinquies "Delitti contro la personalità individuale" • Riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.) • Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.) • Prostituzione minorile - Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotti anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.) • Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.) • Pornografia minorile - Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4, c.p.) • Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater.1 c.p.) • Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) • Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratta di persone (art. 601 c.p.) • Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) • Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) • Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.11–Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) • Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.12 – Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro Art. 25-septies "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro" • Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) • Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) • Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25-octies "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio" • Ricettazione (art. 648 c.p.) • Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) • Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) • Autoriciclaggio (art. 648-ter 1)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori Art. 25-octies.1 • Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.) • Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.) • Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.15 – Delitti in materia di diritto d'autore Art. 25-novies "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" • Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941) • Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941) • Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientali" • Inquinamento ambientale (art. 452 - bis c.p.) • Disastro ambientale (art. 452 - quater c.p.) • Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 - quinques c.p.) • Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 - sexies c.p.) • Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) • Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) • Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) • Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006) • Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006) • Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006) • Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. 152/2006) • Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006) • Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L. 150/1992) • Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993) • Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.18– Impiego di immigrati irregolari Art. 25-duodecies "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare" • Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3- bis e 3- ter, d.lgs. 286/1998) • Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

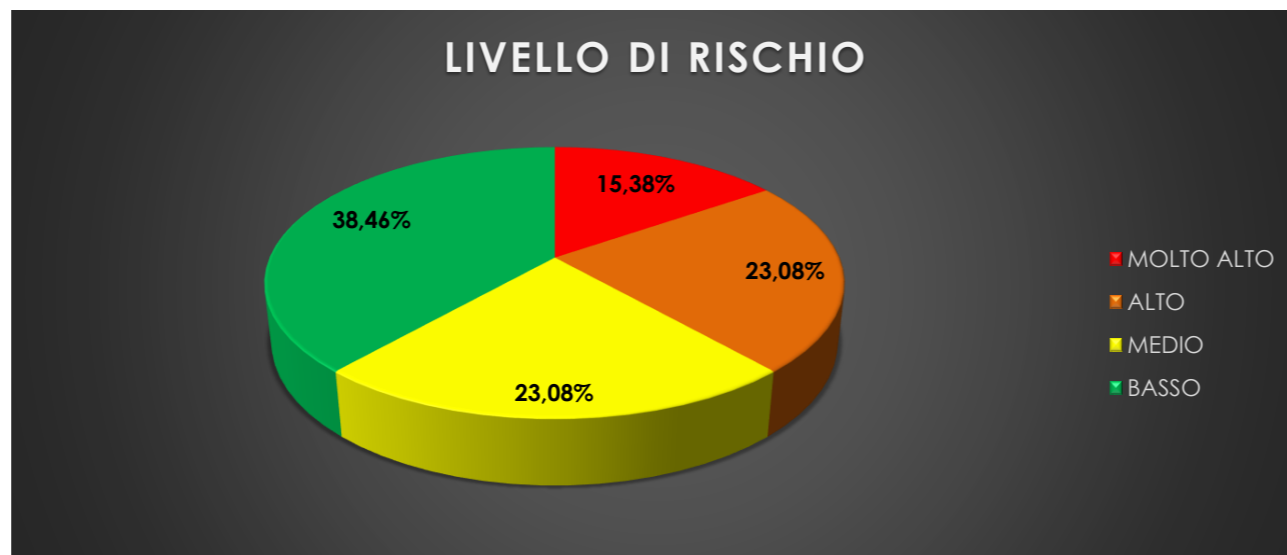
<p>F.19 – Razzismo e xenofobia Art. 25-terdecies "Razzismo e xenofobia" • Contrasto e repressione dei crimini di genocidio, crimini contro l'umanità e crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello Statuto della Corte penale internazionale(art. 3, co. 3-bis, l. n. 654 del 1975)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.20– Reati Transnazionali Art. 10 L. 146/2006 • Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) • Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) • Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. 43/1973) • Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) • Traffico di migranti (art. 12 co. 3, 3-bis, 3-ter e 5 D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286) • Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) • Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.21 – Reati Sportivi Art. 25-quaterdecies "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati" • Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 41.n. 401/1989)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
<p>F.22 – Reati tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reati Tributari" • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 10 marzo 2000 n. 74) • Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co. 2-bis) • Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3) • Dichiarazione infedele (art. 4) • Omessa dichiarazione (art. 5) • Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, co. 1 e 2-bis) • Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

<p>F.23- Contrabbando Art. 25-sexiesdecies •Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nelle zone extra - doganali (art. 286 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 bis D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43); •Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. 23 gennaio 1973, n.43)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.24 - Delitti contro il patrimonio culturale Art. 25-septiesdecies •Furto di beni culturali (art. 518 - bis c.p.); •Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 - ter c.p.); •Ricettazione di beni culturali (art. 518 - quater c.p.); •Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 - octies c.p.); •Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 - novies c.p.); •Importazione illecita di beni culturali (art. 518 - decies c.p.); •Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518 - undecies c.p.); •Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 - duodecies c.p.); •Contraffazione di opere d'arte (art. 518 - quaterdecies c.p.).</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
<p>F.25 - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici Art. 25- duodecies •Riciclaggio di beni culturali (art. 518 - sexies c.p.) •Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 - terdecies c.p.)</p>	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.

AFFARI GENERALI, SEGRETERIA		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
16	F.22 – Reati Tributari	MOLTO ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
12	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	ALTO
12	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
8	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.7 – Reati societari	MEDIO
4	F.17–Reati ambientali	BASSO
4	F.8 – Terrorismo	BASSO
4	F.18 – Reati Transnazionali	BASSO
4	F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO
0,66666667	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO

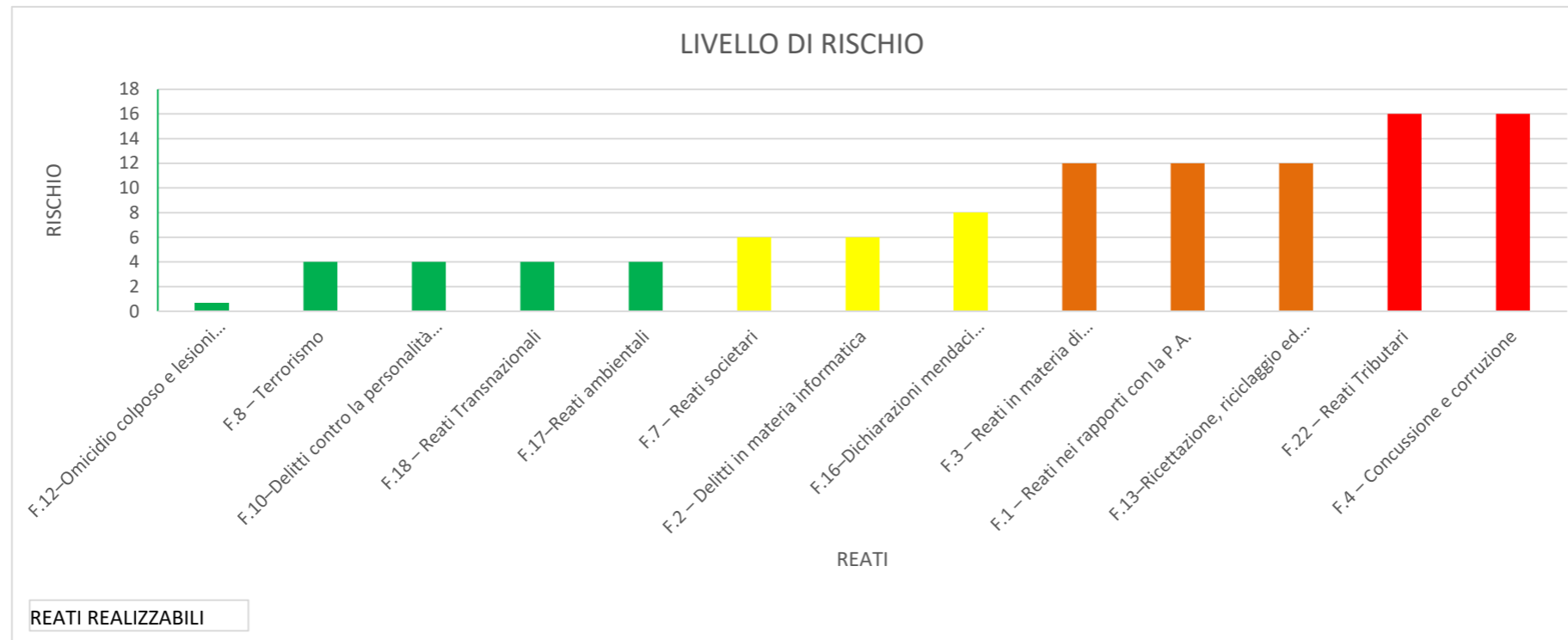
--	--	--

AFFARI GENERALI, SEGRETERIA	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	15,38%
ALTO	23,08%
MEDIO	23,08%
BASSO	38,46%
Totale complessivo	100,00%



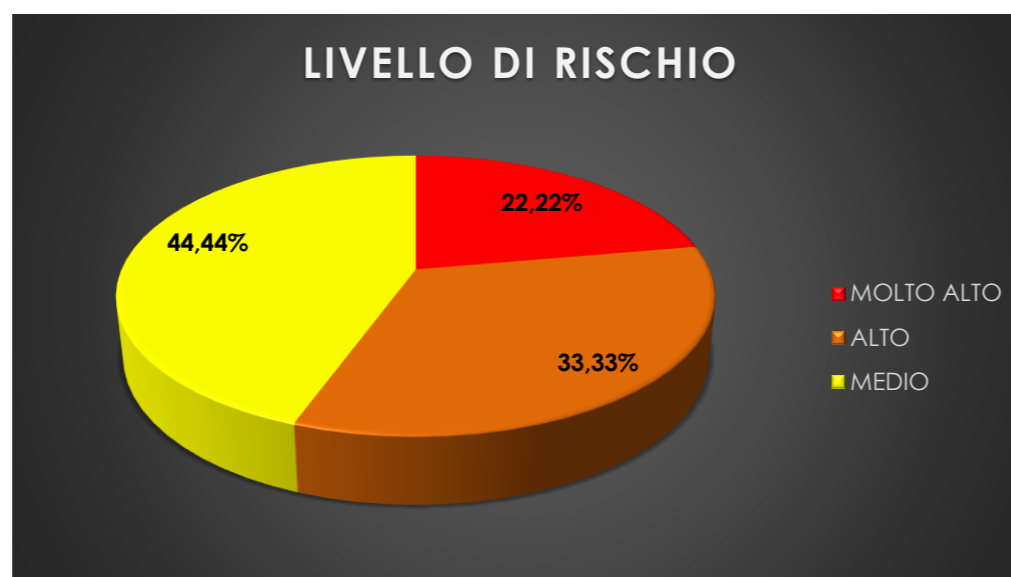
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				Totale complessivo	
Etichette di riga	6	12	16	0,66666667	8	4
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro				0,66666667		0,66666667
F.8 – Terrorismo					4	4
F.10–Delitti contro la personalità individuale					4	4
F.18 – Reati Transnazionali					4	4
F.17–Reati ambientali					4	4
F.7 – Reati societari	6					6
F.2 – Delitti in materia informatica	6					6
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria					8	8

F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	12				12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12				12
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12				12
F.22 – Reati Tributari		16			16
F.4 – Concussione e corruzione		16			16
Totale complessivo	12	36	32	0,66666667	8 16 104,666667



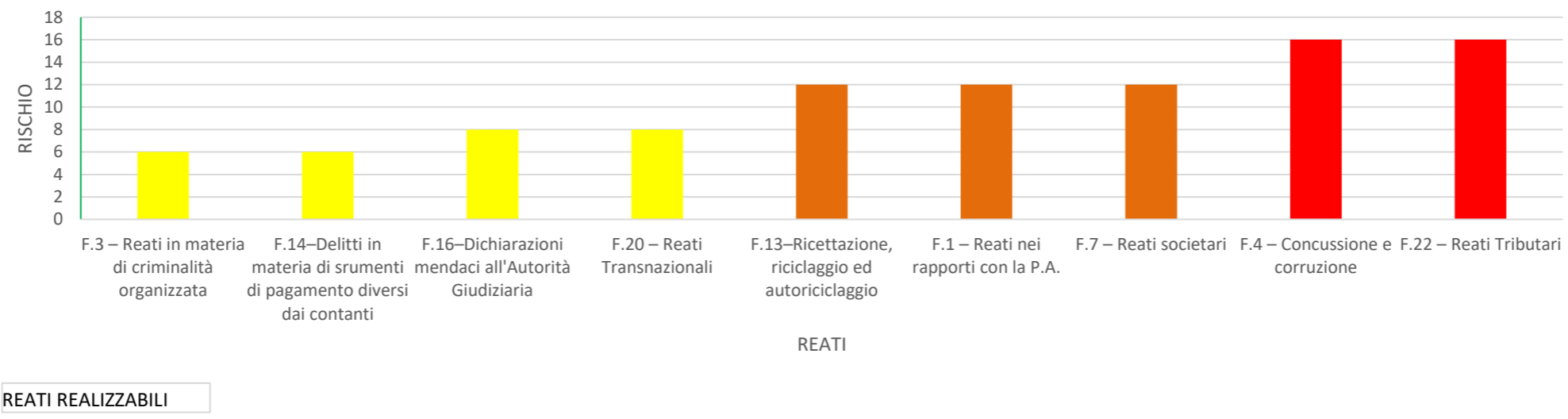
FINANZIARIO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.22 – Reati Tributari	MOLTO ALTO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
12	F.7 – Reati societari	ALTO
8	F.20 – Reati Transnazionali	MEDIO
8	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	MEDIO
6	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO

FINANZIARIO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	22,22%
ALTO	33,33%
MEDIO	44,44%
Totale complessivo	100,00%



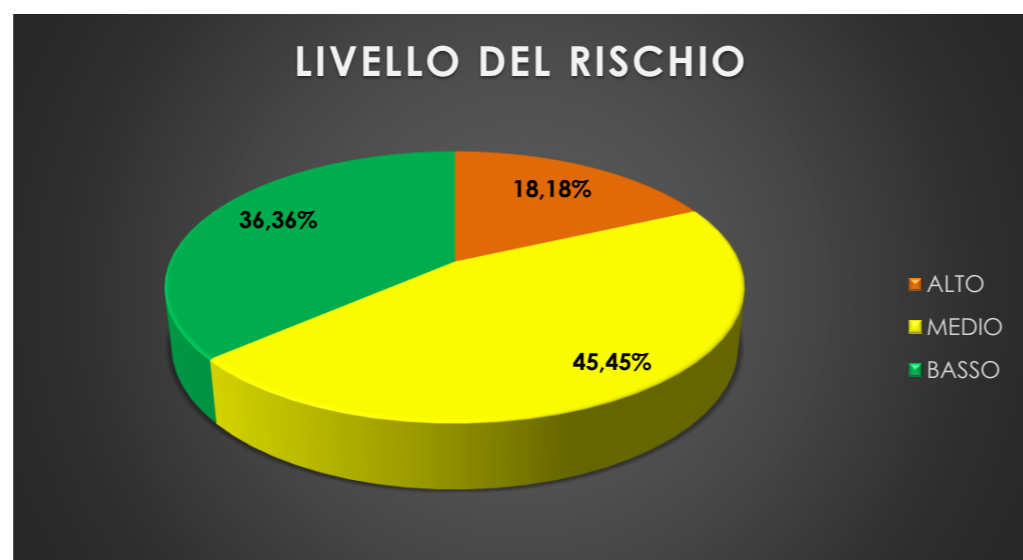
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				Totale complessivo
	12	16	8	6	
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata				6	6
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti				6	6
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria			8		8
F.20 – Reati Transnazionali			8		8
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12				12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12				12
F.7 – Reati societari	12				12
F.4 – Concussione e corruzione		16			16
F.22 – Reati Tributari		16			16
Totale complessivo	36	32	16	12	96

Titolo del grafico



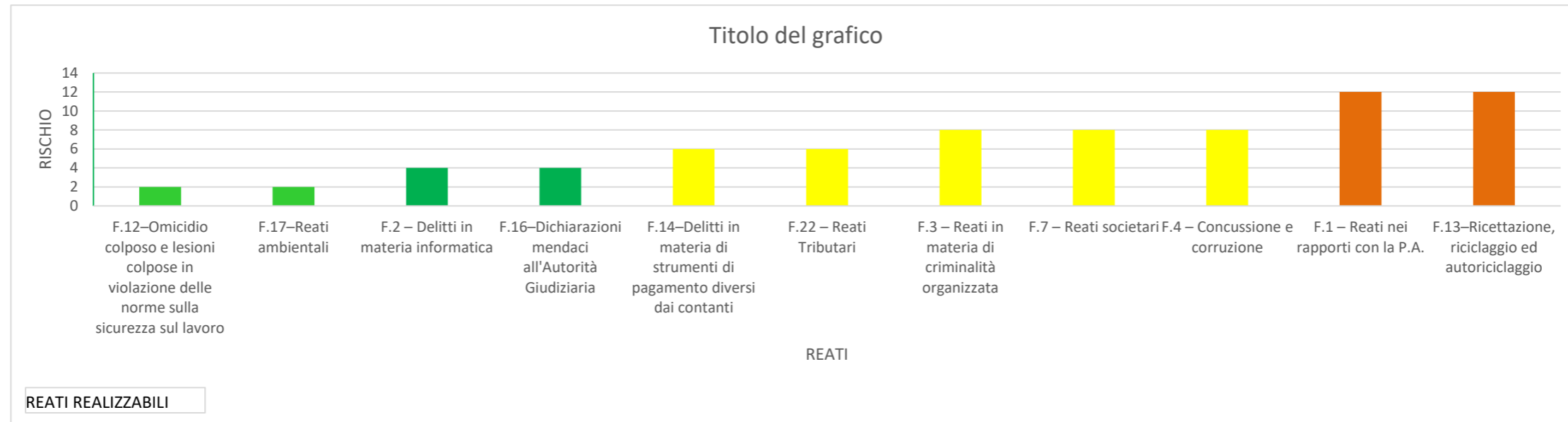
ACQUISTI E GARE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.13-Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
8	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
8	F.7 – Reati societari	MEDIO
8	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
6	F.14-Delitti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

ACQUISTI E GARE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	18,18%
MEDIO	45,45%
BASSO	36,36%
Totale complessivo	100,00%



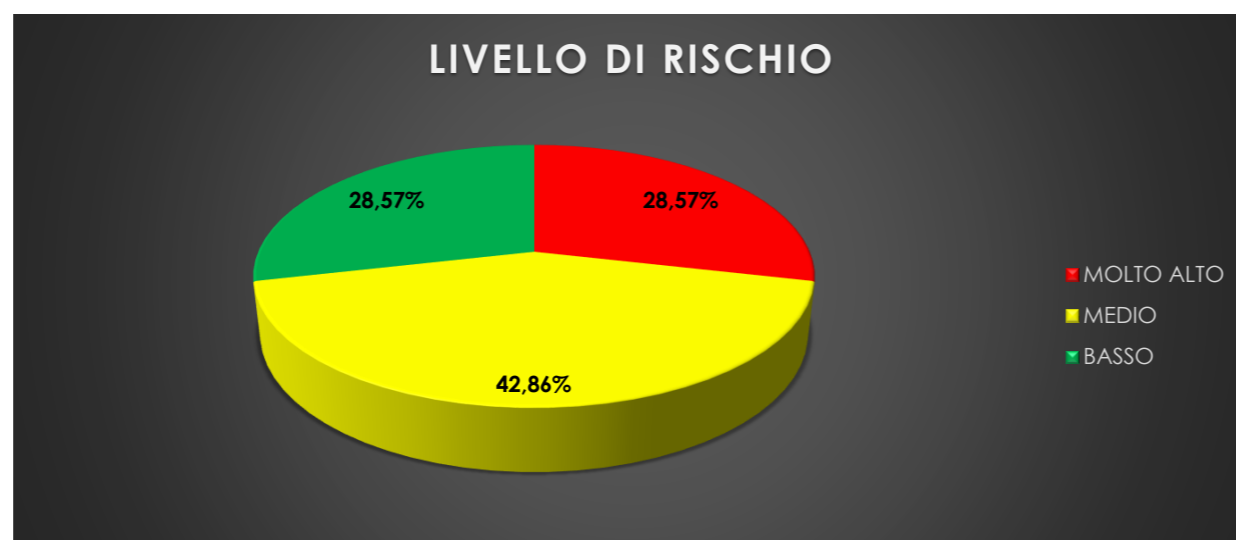
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					Totale complessivo
Etichette di riga	12	4	6	8	2	
F.12-Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro					2	2
F.17-Reati ambientali					2	2
F.2 – Delitti in materia informatica		4				4
F.16-Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		4				4
F.14-Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti			6			6
F.22 – Reati Tributari			6			6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata				8		8
F.7 – Reati societari				8		8
F.4 – Concussione e corruzione				8		8

F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12	12	
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	12	12	
Totale complessivo	24	8 12 24 4	72



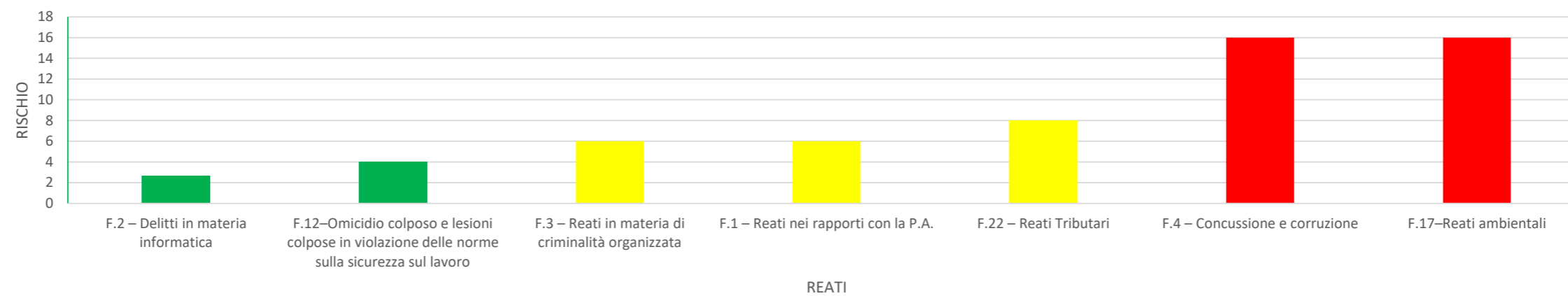
AREA TECNICA		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
16	F.17–Reati ambientali	MOLTO ALTO
8	F.22 – Reati Tributari	MEDIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
4	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO
2,66666667	F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO

AREA TECNICA	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	28,57%
MEDIO	42,86%
BASSO	28,57%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	16	6	4	2,66666667	8	Totale complessivo
F.2 – Delitti in materia informatica				2,66666667		2,66666667
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro			4			4
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata			6			6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.			6			6
F.22 – Reati Tributari					8	8
F.4 – Concussione e corruzione	16					16
F.17–Reati ambientali	16					16
Totale complessivo	32	12	4	2,66666667	8	58,6666667

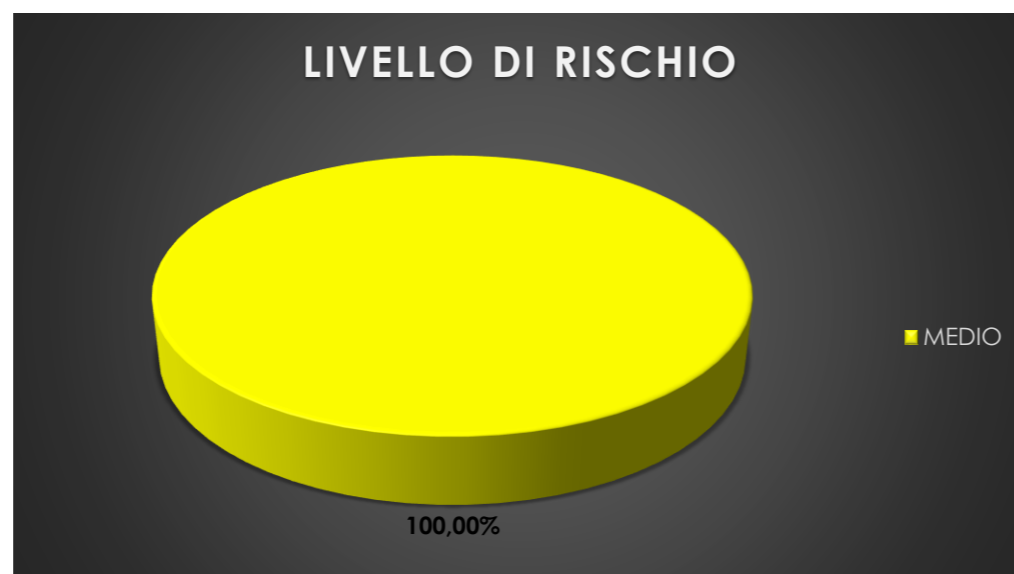
Titolo del grafico



REATI REALIZZABILI

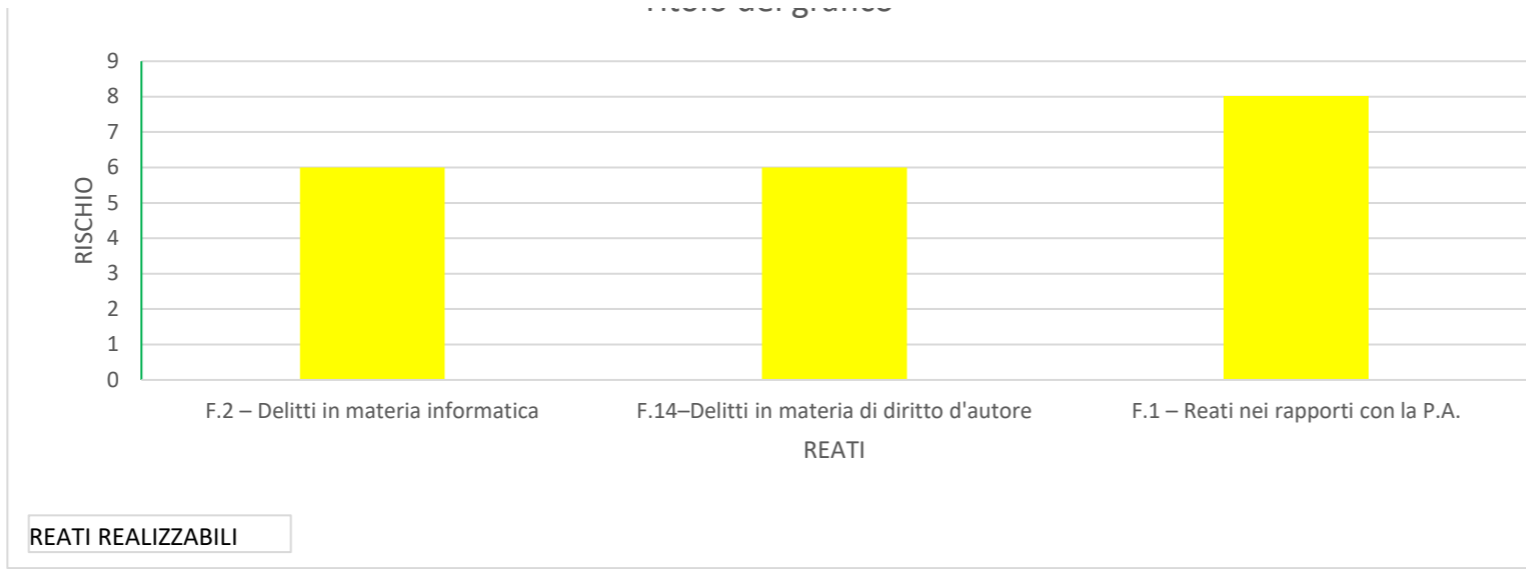
SISTEMI INFORMATIVI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.15–Delitti in materia di diritto d'autore	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO

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



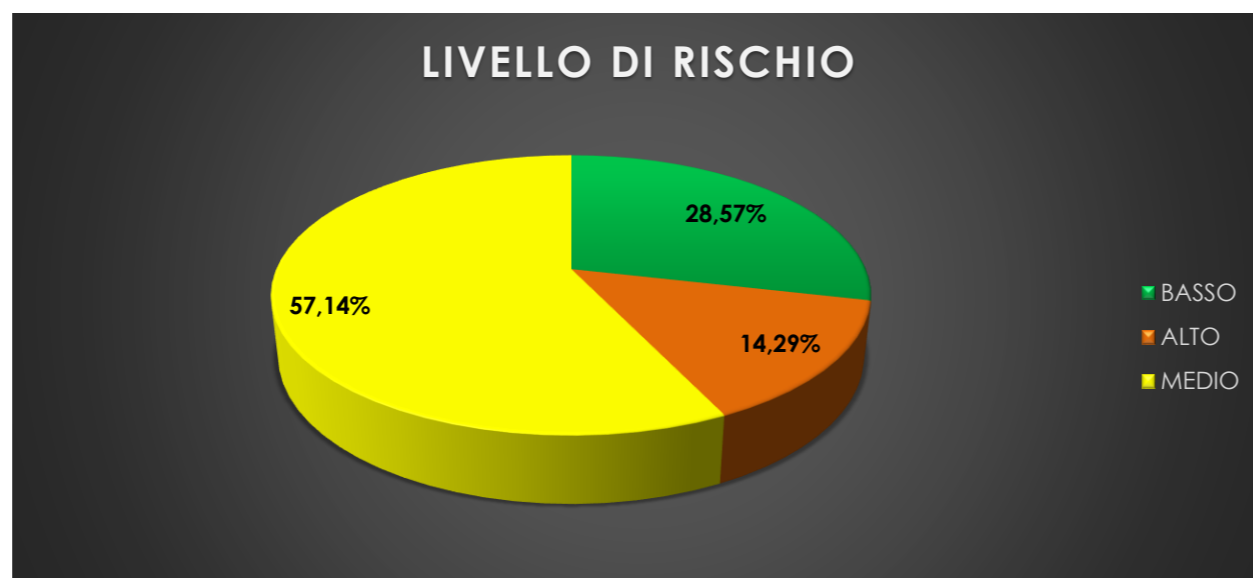
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna		
Etichette di riga	6	8	Totale complessivo
F.2 – Delitti in materia informatica	6		6
F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	6		6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		8	8
Totale complessivo	12	8	20

Titolo del grafico

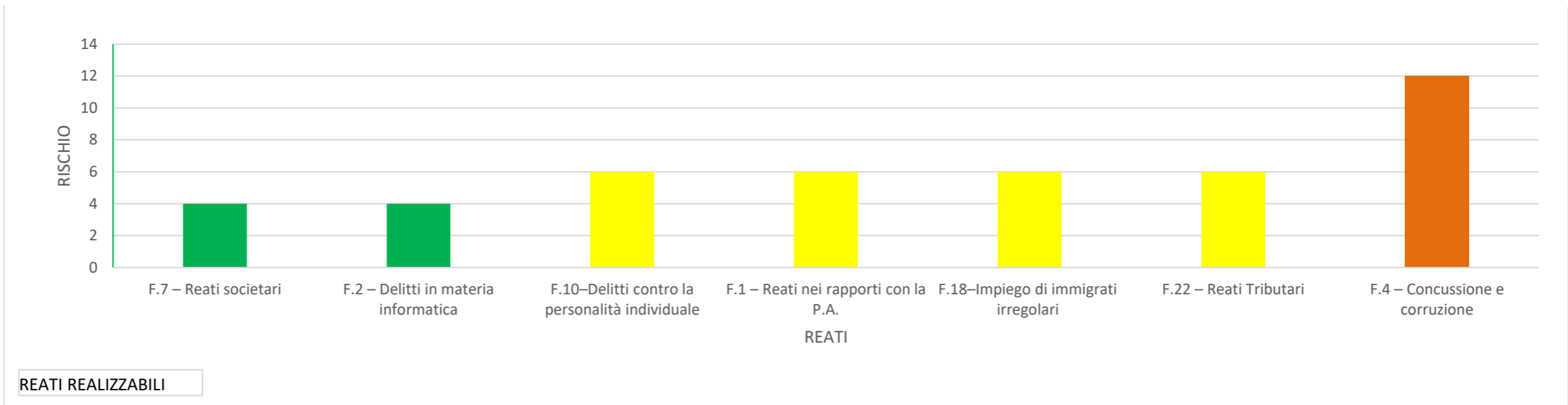


ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
6	F.10–Delitti contro la personalità individuale	MEDIO
6	F.18–Impiego di immigrati irregolari	MEDIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.22 – Reati Tributari	MEDIO
4	F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO
4	F.7 – Reati societari	BASSO

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	28,57%
ALTO	14,29%
MEDIO	57,14%
Totale complessivo	100,00%

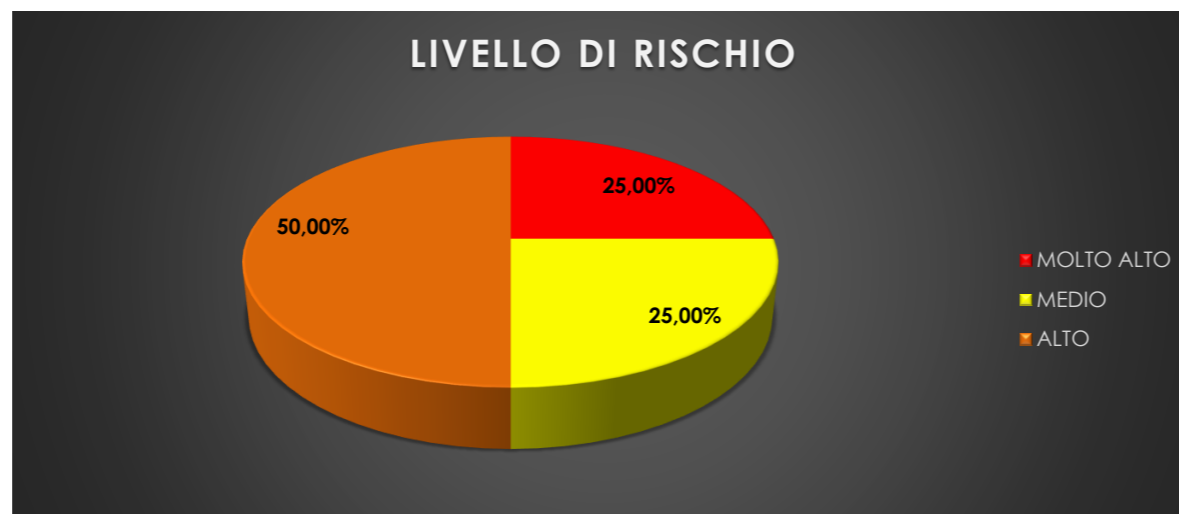


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna		
Etichette di riga	12	4	6 Totale complessivo
F.7 – Reati societari		4	4
F.2 – Delitti in materia informatica		4	4
F.10–Delitti contro la personalità individuale			6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.			6
F.18–Impiego di immigrati irregolari			6
F.22 – Reati Tributari			6
F.4 – Concussione e corruzione	12		12
Totale complessivo	12	8	24



SICUREZZA SUL LAVORO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MOLTO ALTO
12	F.22– Reati Tributari	ALTO
9	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO

SICUREZZA SUL LAVORO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	25,00%
MEDIO	25,00%
ALTO	50,00%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	16	6	9	Totale complessivo
F.4 – Concussione e corruzione			9	9
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	16			16
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		6		6
Totale complessivo	16	6	9	31



0

F.4 – Concussione e corruzione

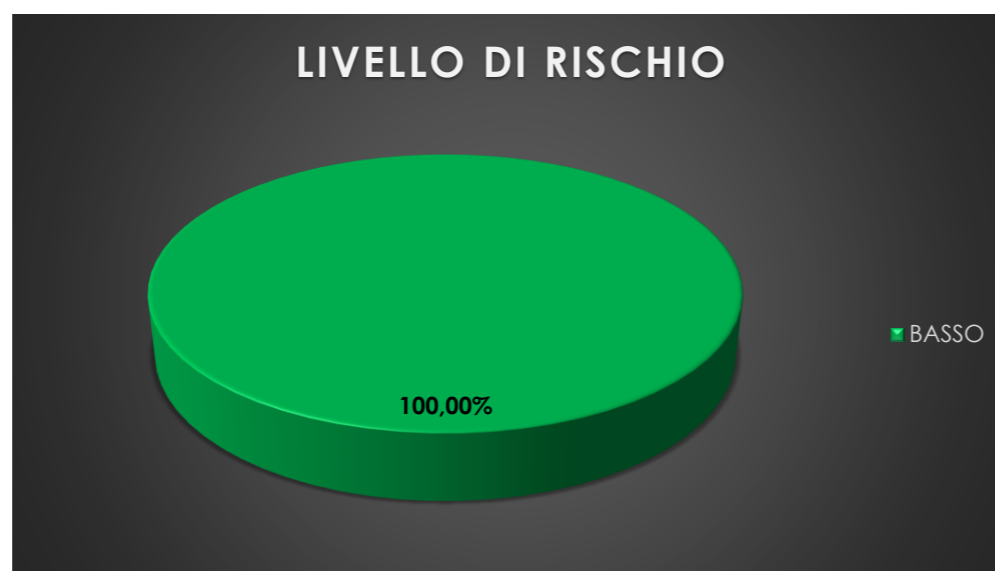
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla
sicurezza sul lavoro
REATI

F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.

REATI REALIZZABILI

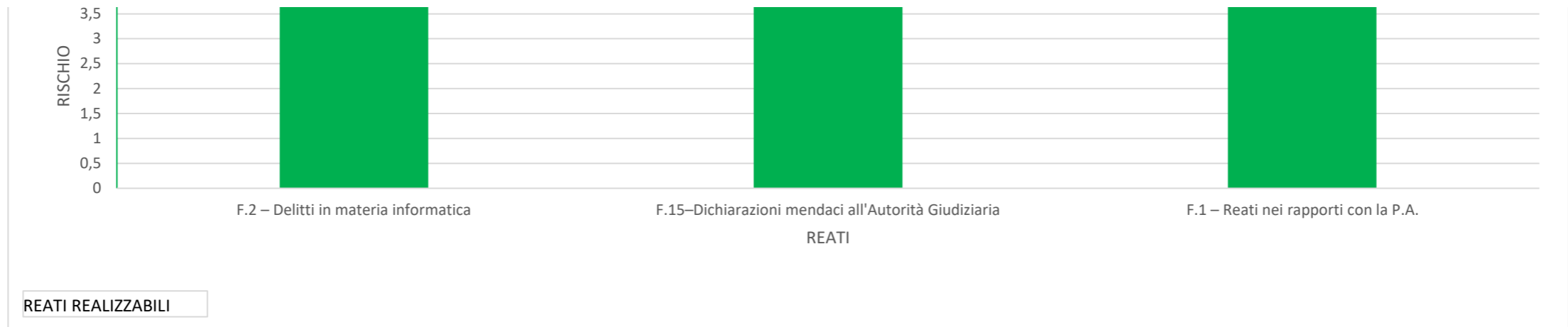
GESTIONE AZIENDALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
4	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO
4	F.2 – Delitti in materia informatica	BASSO
4	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	BASSO

GESTIONE AZIENDALE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	100,00%
Totale complessivo	100,00%



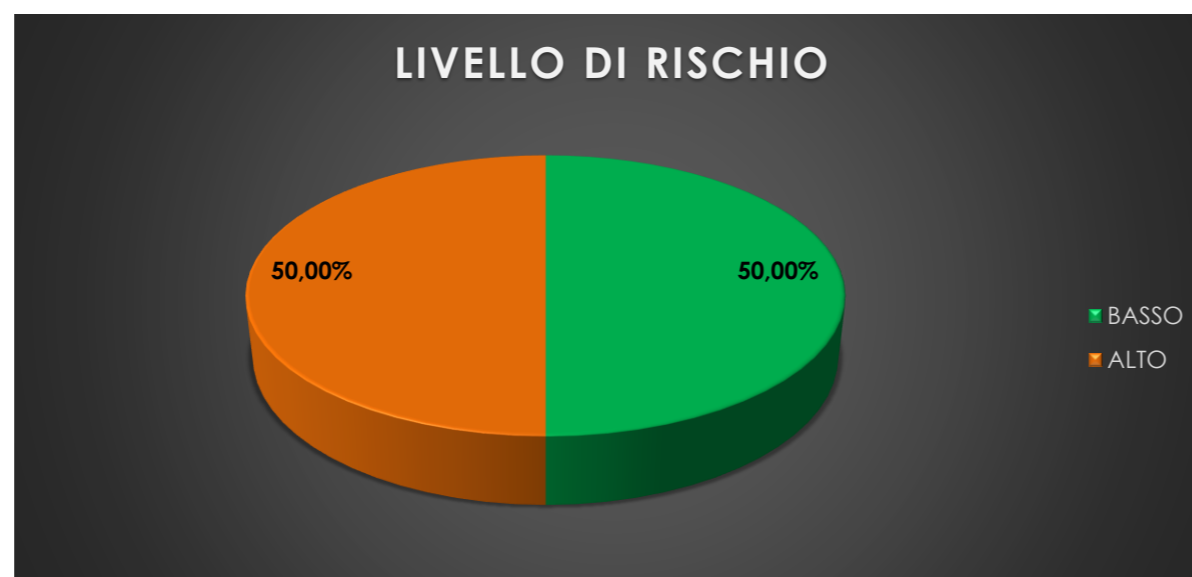
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna	4	Totale complessivo
Etichette di riga			
F.2 – Delitti in materia informatica		4	4
F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		4	4
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		4	4
Totale complessivo		12	12





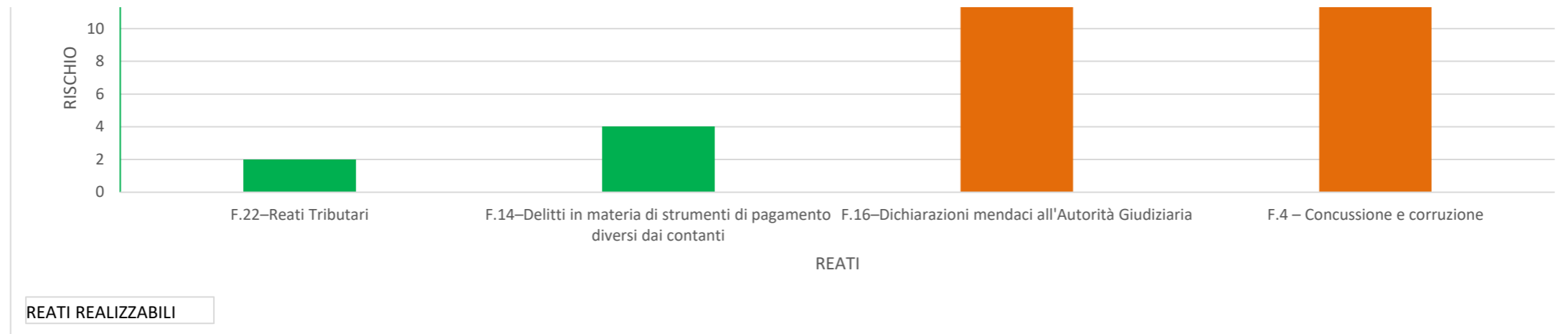
AREA LEGALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	ALTO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
4	F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO
2	F.22–Reati Tributari	BASSO

AREA LEGALE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	50,00%
ALTO	50,00%
Totale complessivo	100,00%



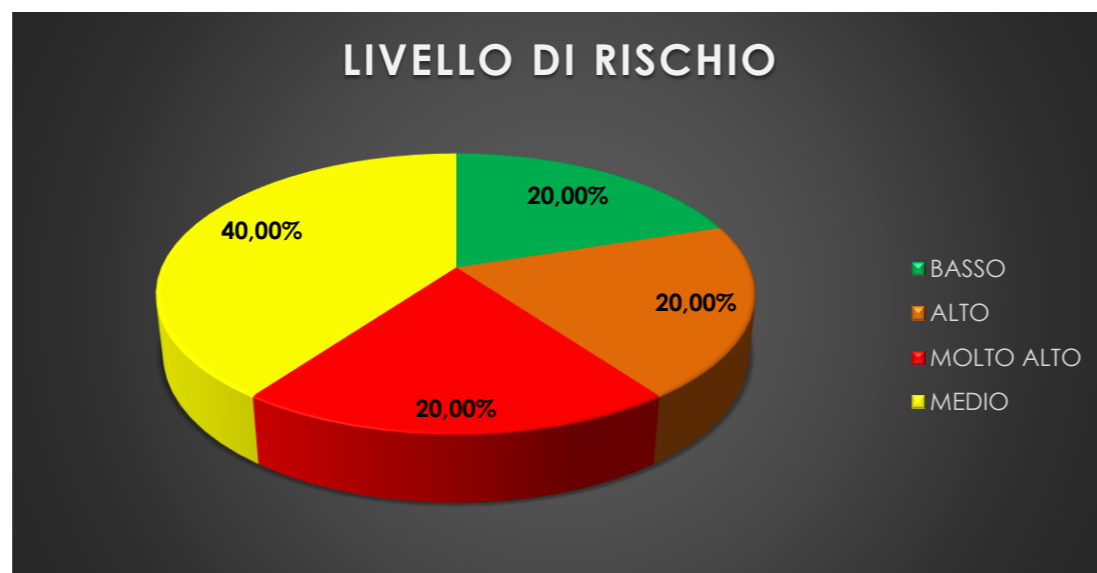
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	12	2	4	Totale complessivo
F.22–Reati Tributari		2		2
F.14–Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti			4	4
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	12			12
F.4 – Concussione e corruzione	12			12
Totale complessivo	24	2	4	30



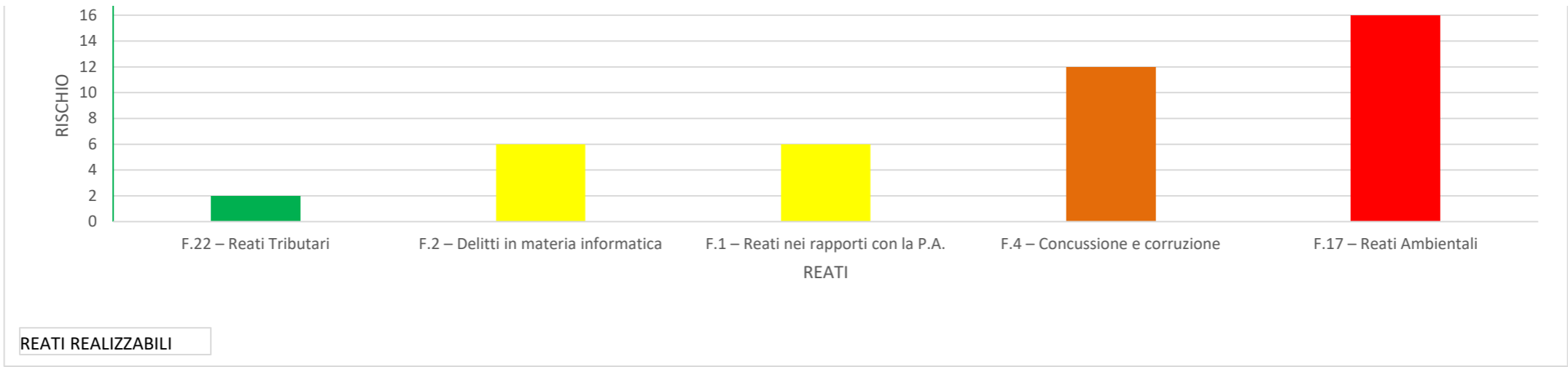


GESTIONE AMBIENTALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.17 – Reati Ambientali	MOLTO ALTO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
2	F.22 – Reati Tributari	BASSO

GESTIONE AMBIENTALE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
BASSO	20,00%
ALTO	20,00%
MOLTO ALTO	20,00%
MEDIO	40,00%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	12	2	16	6	Totale complessivo
F.22 – Reati Tributari		2			2
F.2 – Delitti in materia informatica				6	6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.				6	6
F.4 – Concussione e corruzione	12				12
F.17 – Reati Ambientali			16		16
Totale complessivo	12	2	16	12	42



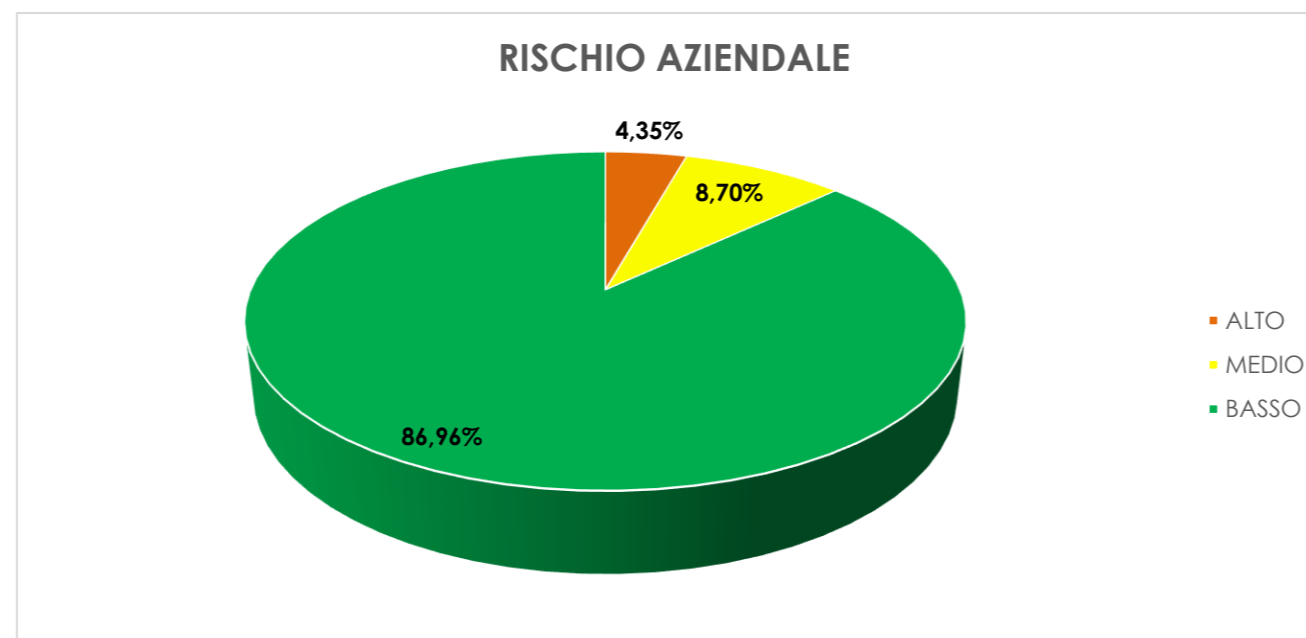
WHISTLEBLOWING		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
8	F.7 – Reati societari	MEDIO
8	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO

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



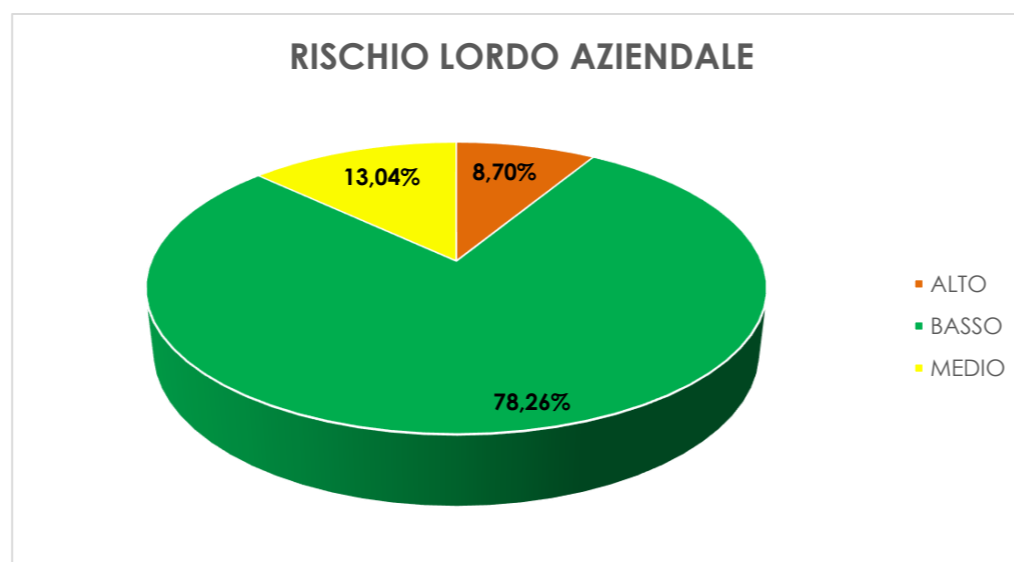
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			Totale complessivo
Etichette di riga	12	4	3	
F.22–Reati Tributari			3	3
F.14–Delitti in Materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		4		4
F.16–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziari:	12			12
F.4 – Concussione e corruzione	12			12
Totale complessivo	24	4	3	31

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO	MEDIA RISCHIO
F.4 - Concussione e corruzione	ALTO	10,5
F.22 - Reati Tributari	MEDIO	6,8
F.1 - Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO	7,2
F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata	BASSO	3,2
F.13 - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	BASSO	3,6
F.17 - Reati Ambientali	BASSO	3,8
F.2 - Delitti in materia informatica	BASSO	3,266666667
F.16 - Dichiarazione mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	3,6
F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO	2,266666667
F.7 - Reati societari	BASSO	3
F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO	1,6
F.20 - Reati transnazionali	BASSO	1,2
F.10 - Delitti contro la personalità individuale	BASSO	1
F.15 - Delitti in materia d'autore	BASSO	0,6
F.18 - Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0,6
F.8 - Terrorismo	BASSO	0,4
F.6 - Delitti contro l'industria e il commercio	BASSO	0
F.5 - Falsità in monete e segni distintivi	BASSO	0
F.19 - Razzismo e xenofobia	BASSO	0
F.9 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	BASSO	0
F.11 - Abusi di mercato	BASSO	0
F.21 - Reati Sportivi	BASSO	0
F.23 - Contrabbando	BASSO	0



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO
ALTO	4,35%
MEDIO	8,70%
BASSO	86,96%
Totale complessivo	100,00%

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO LORDO	MEDIA RISCHIO LORDO
F.4 - Concussione e corruzione	ALTO	10,9
F. 22 Reati Tributari	ALTO	9
F.1 - Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO	7,2
F.2 - Delitti in materia informatica	MEDIO	5,8
F.3 - Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO	4,4
F.13 - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	BASSO	3,6
F.14 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	BASSO	1,6
F.12 - Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme della sicurezza sul lavoro	BASSO	3,6
F.17 - Reati Ambientali	BASSO	4
F.7 - Reati societari	BASSO	3,6
F.16 - Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	3,6
F.20 - Reati transnazionali	BASSO	1,2
F.10 - Delitti contro la personalità individuale	BASSO	1
F.15 - Delitti in materia d'autore	BASSO	0,6
F.18 - Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0,6
F.8 - Terrorismo	BASSO	0,4
F.6 - Delitti contro l'industria e il commercio	BASSO	0
F.5 - Falsità in monete e segni distintivi	BASSO	0
F.19 - Razzismo e xenofobia	BASSO	0
F.9 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	BASSO	0
F.11 - Abusi di mercato	BASSO	0
F.21 - Reati Sportivi	BASSO	0
F.23 - Contrabbando	BASSO	0



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO LORDO
ALTO	8,70%
BASSO	78,26%
MEDIO	13,04%
Totale complessivo	100,00%