

ARPAC Multiservizi S.r.l. - MAPPATURA DEI RISCHI - *Aggiornato al 31 dicembre 2019*

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

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischioità (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale			
A	Organo Amministrativo	Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, in occasione di: - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - conclusione di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrali; - operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine; - stipula, modifica e risoluzione di contratti inerenti l'oggetto sociale; Gestione Direzione Centrale - ratifica dei contratti di consulenza e assunzione del personale	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura nomina cariche societarie • Procedura Redazione Bilancio" • Procedura acquisizione da terzi di prestazioni d'opera intellettuale" • Pocedura nomina cariche societarie • Procedura Gestione Personale • Procedura Gestione Piccola Cassa ed Acquisizione Lavori Servizi E Forniture Sotto soglia comunitaria	BASSO
		Rapporti con imputati in procedimenti penali.	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Art. 377-bis c.p.	Violenza o minaccia, o offerta o promessa di denaro o di altra utilità, anche in concorso con esponenti di altri enti aziendali, al fine di indurre la persona chiamata a rendere davanti alla autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci quando questa ha la facoltà di non rispondere.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività: - acquisto o vendita di beni; - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - conclusione di transazioni o sottoscrizione di compromessi arbitrali; - operazioni finanziarie attive e passive a medio e lungo termine; - stipula, modifica e risoluzione di contratti	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura nomina cariche societarie • Procedura Redazione Bilancio • Procedura acquisizione da terzi di prestazioni d'opera intellettuale • Pocedura nomina cariche societarie • Procedura Gestione Personale • Procedura Gestione Piccola Cassa ed Acquisizione Lavori Servizi E Forniture Sotto soglia comunitaria • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari	BASSO

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischio (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale			
		Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione – Art. 648 c.p. Riciclaggio – Art. 648 bis c.p. Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da delitto, anche in concorso con altri.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura nomina cariche societarie • Procedura Redazione Bilancio" • Procedura acquisizione da terzi di prestazioni d'opera intellettuale" • Pcedura nomina cariche societarie • Procedura Gestione Personale • Procedura Gestione Piccola Cassa ed Acquisizione Lavori Servizi E Forniture Sotto soglia comunitaria	BASSO
		Gestione flussi finanziari	Ricettazione – Art. 648 c.p. Riciclaggio – Art. 648 bis c.p. Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita – Art. 648 ter c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da diritto anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di denaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura nomina cariche societarie • Procedura Redazione Bilancio • Procedura acquisizione da terzi di prestazioni d'opera intellettuale • Pcedura nomina cariche societarie • Procedura Gestione Personale • Procedura Gestione Piccola Cassa ed Acquisizione Lavori Servizi E Forniture Sotto soglia comunitaria • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari	BASSO

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

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischioità (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale
C	Area Personale e Paghe	Gestione dei finanziamenti per la formazione	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio –Artt. 318- 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della verifica omettendo la contestazione dei rilievi riscontrati o l'applicazione di eventuali sanzioni. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Selezione ed assunzione del personale	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione del Personale • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale	BASSO
		Rapporti con soggetti pubblici nella gestione delle attività di propria competenza	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione del Personale • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Gestione delle attività relative ai rapporti con la P.A.	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n. 1, c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, - mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai - danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione: - della gestione della fase propedeutica alla stipula di contratti e convenzioni.	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione del Personale • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Piccola Cassa e per Acquisizioni Sotto soglia comunitaria	BASSO
		Rapporti con soggetti terzi in occasione della: - gestione della fase propedeutica alla stipula di contratti e convenzioni di propria competenza (ricerca del personale); - nella stipula di contratti e convenzioni per l'acquisto di beni necessari al funzionamento della Società.	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. - Associazione di tipo mafioso - Art. 416- bis	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione del Personale • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Piccola Cassa e	BASSO
		Rapporti con soggetti terzi nell'ambito della gestione del ciclo rifiuti.	Attività di gestione dei rifiuti non autorizzata - Art. 256 D.Lgs. n. 152/2006 Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari –Art. 258 D.Lgs. n. 152/2006	Attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti, in concorso con soggetti terzi, in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione previste per legge. Omessa o incompleta tenuta del registro di carico e scarico dei rifiuti.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione del Personale • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Piccola Cassa e per Acquisizioni Sotto soglia comunitaria	BASSO
		Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare - Art. 22, comma 12- bis, D.Lgs. n. 286/1998	Assunzione ed impiego di personale straniero in assenza di regolare permesso di soggiorno.	2 SUFFICIENTE	2 SUFFICIENTE	4 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura impiego di lavoratori stranieri irregolari • Procedura pe la gestione della piccola cassa e per le acquisizioni di lavori, forniture e servizi sotto soglia counitaria	BASSO

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischio <i>sità</i> (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale
D	Area Amministrativa	Rapporto con soggetti pubblici nella gestione delle attività di propria competenza, ivi inclusa la gestione dei crediti nei confronti dell'Erario e delle verifiche e/o ispezioni da parte di soggetti pubblici.	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla Peculato, corruzione - Art. 322 c.p. concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319-quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura/verifica (es. omettendo la contestazione dei rilievi riscontrati o l'applicazione di eventuali sanzioni, in caso di verifica). Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Attività di elaborazione dei report periodici relativi all'attività svolta nei rapporti con la P.A.	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico Art. 640, comma 2, n. 1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Predisposizione di dati contabili ai fini del bilancio.	False comunicazioni sociali - Artt. 2621-2622 c.c.	Predisposizione e trasmissione di comunicazioni sociali nelle quali sono esposti fatti materiali non rispondenti al vero o omesse informazioni dovute per legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Redazione Bilancio	BASSO
		Rapporti/Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza.	Ostacoloall'eserciziodelle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Ostacolo,inqualsiasiforma,all'attivitàdivigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A.	BASSO
		Gestione operazioni flussi finanziari	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter c.p Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico- finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da delitto, anche in concorso con altri.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Redazione Bilancio • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari • Procedura Multe e Sanzioni Amministrative	BASSO
		Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione di: - gestione dei rapporti con aziende di credito ed istituti finanziari; - gestione delle garanzie e delle fideiussioni; - e nelle attività di propria competenza	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Redazione Bilancio • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari • Procedura Multe e Sanzioni Amministrative • Procedura Gestione Piccola Cassa e per Acquisizioni Sotto soglia comunitaria • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale	BASSO
		Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività: - gestione dei rapporti con aziende di credito ed istituti finanziari; - gestione delle garanzie e delle fideiussioni; - contratti di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416- bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4 MEDIO	4 MEDIO	16 ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Redazione Bilancio • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari • Procedura Multe e Sanzioni Amministrative • Procedura Gestione Piccola Cassa e per Acquisizioni Sotto soglia comunitaria • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale	BASSO

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischioità (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale			
		Predisposizione e trasmissione della documentazione di propria competenza per l'ottenimento di finanziamenti/sovvenzioni	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Art. 640-bis c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316-ter c.p. Malversazione a danno dello Stato - Art. 316-bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiiri (es. documentazione falsa, autorizzazioni inesistenti, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri. Destinazione dell'erogazioni a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione e Richiesta Finanziamenti/Contributi pubblici	BASSO
		Gestione operazioni flussi finanziari	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego di denaro proveniente da delitto anche in concorso con altri. Consapevole impiego in attività economico- finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Redazione Bilancio • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari • Procedura Multe e Sanzioni Amministrative • Procedura Gestione Piccola Cassa e per Acquisizioni Sotto soglia comunitaria • Procedura Acquisizione da Terzi di prestazione d'opera intellettuale	BASSO

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischio (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale			
		Gestione delle attività come stazione appaltante. Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A.	Concussione - Art. 317 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 322-bis c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319-quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Dazione o promessa di denaro o altra utilità da parte del Soggetto pubblico abusando della sua qualità e dei suoi poteri.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari - Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali - Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni	BASSO
		Rapporti / Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza	#####	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari - Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali - Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni	BASSO
		Gestione delle attività come stazione appaltante	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316-ter c.p.	Realizzazione di raggiiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari - Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali - Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa, anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego didenaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da delitto, anche in concorso con altri.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari - Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali - Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari - Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali - Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Rapporti con soggetti terzi in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	4	MEDIO	4	MEDIO	16	ALTO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari - Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali - Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischioità (Pxl)	Controlli a presidio	Rischio finale
E	Area Produzione	Gestione delle attività come stazione appaltante. Rapporti istituzionali e di rappresentanza, nonché rapporti di qualsiasi natura con esponenti della P.A.	Corruzione per l'esercizio della funzione Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 – 319 c.p. - Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Rapporti / Comunicazioni alle Autorità pubbliche di Vigilanza	Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - Artt. 318 - 319 c.p. Istigazione alla corruzione - Art. 322 c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità - Art. 319- quater, comma 2, c.p. Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - Art. 2638 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura. Dazione o promessa di denaro o altra utilità al Soggetto pubblico assecondando il comportamento induttivo di quest'ultimo. Ostacolo, in qualsiasi forma, all'attività di vigilanza, anche attraverso l'omissione di comunicazioni dovute.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola	BASSO
		Gestione delle attività come stazione appaltante	Truffa a danno dello Stato o di altro Ente pubblico - Art. 640, comma 2 n.1, c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato - Art. 316- ter c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui derivi, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto sia commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione - Art. 648 c.p. Riciclaggio - Art. 648-bis c.p. Autoriciclaggio – Art. 648 ter – 1 c.p.	Consapevole intromissione, acquisto e/o ricezione di beni di provenienza delittuosa, anche in concorso con altri. Consapevole sostituzione, trasferimento o impiego didenaro proveniente da delitto, anche in concorso con altri. Consapevole impiego, sostituzione, trasferimento di beni o altre utilità proveniente da delitto, anche in concorso con altri.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Rapporti con amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, di società terze, ed anche con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Corruzione tra privati - Art. 2635 c.c.	Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di far compiere od omettere atti, in violazione di obblighi inerenti l'ufficio o degli obblighi di fedeltà, per ottenere condizioni particolarmente favorevoli per la Società.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO
		Rapporti con soggetti terzi in occasione della gestione dei contratti e convenzioni di propria competenza	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416-bis c.p.	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari Procedura Auto aziendali • Procedura Gestione beni aziendali Procedura Gestione autorizzazioni, permessi e concessioni • Procedura Gestione Piccola cassa e acquisizioni sotto soglia counitaria	BASSO

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

Id	Funzione coinvolta	Attività sensibile	Reato Associabile e rif. Articoli	Modalità di realizzazione del reato	Probabilità (P)	Impatto (I)	Grado di rischioità (PxI)	Controlli a presidio	Rischio finale
		Rapporti con soggetti terzi in occasione delle seguenti attività: - stipula di contratti e convenzioni inerenti l'oggetto sociale; - gestione del contenzioso, anche attraverso la conclusione di transazioni, o sottoscrizione di compromessi arbitrali	Associazione per delinquere - Art. 416 c.p. Associazione di tipo mafioso - Art. 416- bis c.p	Promozione, costituzione od organizzazione di una associazione, anche di tipo mafioso e con soggetti esteri, finalizzata alla commissione di più delitti.	3 MEDIO	3 MEDIO	9 MEDIO	• Codice Etico e Codice di comportamento • Procedura Gestione dei rapporti con la P.A. • Procedura Gestione Flussi monetari e finanziari • Procedura Gestione Piccola Cassa e Acquisizioni sotto soglia comunitaria • Procedura Gestione Multe e Sanzioni Amministrative	BASSO