

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO													CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO						
	ATTIVITA'																			
	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI	REDAZIONE DEI DOCUMENTI A VALENZA AMMINISTRATIVA	TENUTA E SUPERVISIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI	REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO	OPERAZIONI STRAORDINARIE	RAFFORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAFFORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHÉ PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITÀ, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	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.)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	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” • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	NO	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. 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.)	SI	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	3	3	9	1	1	9	ALTO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 “Peculato, concussione, induzione indebita o dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio” • Peculato (art. 314, comma 1, 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 o 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.) • Litigazione alla corruzione per l’esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.) • Litigazione alla 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 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Illecito di influenza illecite (art.346- bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	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.) • 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.) <i>• Intimidazione nella Stato o all'estero, di prodotti, di opere, di bolli (art. 474 c.p.)</i>	NO	NO	NO	NO	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.) • 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.) • 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	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 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.) • Illegittima alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecito influenza sull’assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggravaggio (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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO

	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO												CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE 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	ATTIVITA' 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	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITA, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.8 - Terrorismo Art. 25-querter "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-querter c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalita' di terrorismo (art. 270-querter 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.) • litigazione o 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.9- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili Art. 25-querter 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	NO	0	0	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 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 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 fittizie volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) • Tratto 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	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
F.11-Abusi di mercato Art. 25-sexies "Abusi di mercato" • Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate, Raccomandazione o induzione di atti alla commissione di 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	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	NO	SI	SI	1	4	4	3	2	0.666666667	BASSO
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)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	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 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.) • Deteriorazione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-querter c.p.) • Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.) • Frode informatica (art. 640 ter c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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) • Responsabilita' penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941) • Responsabilita' 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.

	PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO																			
	ATTIVITA'												CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE 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, NONCHÉ PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITÀ, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.14 – 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	SI	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
F.15 – 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. 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 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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) • Promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di atti atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998) • Favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 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" • Contatto 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. 414 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. 284) • 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	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	NO	NO	NO	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	SI	NO	SI	SI	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO

PROCESSO P-1 AMMINISTRATIVO														CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	GESTIONE DELL'ORGANIZZAZIONE 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	ATTIVITA'	GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO	RAPPORTI CON LA P.A. PER L'OTTENIMENTO DI PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI, CONCESSIONI O DI ALTRO TIPO, NONCHÉ PER ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DA PARTE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	GESTIONE DEL CONTENZIOSO	OMAGGI E LIBERALITÀ, SPONSORIZZAZIONI, SPESE DI RAPPRESENTANZA	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE	APPLICABILE	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE	RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
F.23 - Contrabbando Art. 25-seviesdecies •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 delle merci (art. 284 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)	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	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 - seies 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	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/TESORERIA/OPERAZIONI BANCARIE	INCASSI/CICLO ATTIVO	PAGAMENTI/CICLO PASSIVO	REGISTRAZIONI CONTABILI	FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI	IMMOBILIZZAZIONI	ACQUISIZIONE, GESTIONE ED ALIENAZIONE DEI CESPITI	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.)	SI	SI	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" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.) • Interceettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	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.) • Alti 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	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 e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art.346 - bis c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	6	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 esgni falsi (art.474 c.p.)	NO	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.) • 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	0	4	0	1	1	0	N.A.

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.) • Illegazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis, co. 1, c.c.) • Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) • Aggrottaggio (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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.8 – Terrorismo Art. 25-quater "Delitti con finalità di terrorismo o 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.) • Illegazione a commettere alcuno dei delitti previsti 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	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" • 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)	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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO

F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori Art. 25-octies l • 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	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.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	1	4	4	1	1	4	BASSO
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 gravita' alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravatoo dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravit' alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	6	0	1	1	0	N.A.
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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di atti atti diretti a procurare illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 lavorativi 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	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	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	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 documentn contabili (art. 10) • Indebita compensazione (art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	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 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	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.); • Ilicita 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	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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-3 APPROVVIGIONAMENTI																	
	ATTIVITA'										CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	RILEVAZIONE DEI FABBISOGNI/ RICHIESTA DI ACQUISTO/CONSULENZA	VALUTAZIONE E QUAIFICAZIONE DEI FORNITORI E/O CONSULENTI	SELEZIONE DEL FORNITORE E/O DEL CONSULENTE	ORDINI E CONTRATTI	RICEVIMENTO DEI MATERIALI, DEI SERVIZI O DELLE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	FATTURA PASSIVA E CONTABILIZZAZI ONE	GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE NELL'AMBITO DEGLI ACQUISTI	RAPPORTI CON ENTI ESERCENTI UN PUBBLICO SERVIZIO	ARCHIVIAZIONE	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.)	NO	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" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	NO	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. 41/6, escluso co. 6, c.p.) • Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 41/6, co. 6, c.p.) • Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 41/6-bis c.p.) • Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 41/6-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso • Scambio elettorale politico-mafioso (art. 41/6-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	SI	SI	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 31/6, comma 1, c.p.) • Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 31/6 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 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	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 esgini falsi (art.474 c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	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.51/6 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	0	2	0	1	1	0	N.A.
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.) • Agiotaggio (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)	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO

F.8 – Terrorismo Art. 25-querter "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-querter c.p.) • Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo (art. 270-querter 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.) • Istrigazione 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	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" • Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)	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" • 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 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.)	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" • 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)	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 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	SI	SI	NO	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
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)	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 ai trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.

F.14 – 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.17 – Reati ambientali Art. 25-undecies "Reati ambientas" • 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]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
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] • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di atti altri diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente [art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998] • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione [art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998]	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	0	4	0	1	1	0	N.A.
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.]	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari Art. 25-quinquedecies "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]	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	3	3	9	1	2	9	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. 284 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]	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.); • Socttazione 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	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	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-4 COMMERCIALE E GARE																		
	ATTIVITA'											CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	RICERCA DELLE OPPORTUNITA'- RICERCA DEI BANDI	ANALISI TECNICA E STIMA DEI COSTI	PREDISPOSIZIONE E RIESAME DELL'OFFERTA	AGGIUDICAZIONE DELLA GARA E STIPULA DEL CONTRATTO O DELLA CONVENZIONE	GESTIONE DEL CONTRATTO	VICENDE MODIFICATIVE DEL CONTRATTO	RAPPORTI COMMERCIALI	RAPPORTI CON I CONCORRENTI	MARKETING/COMUNICAZIO NE E SPONSORIZZAZIONE DI EVENTI	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.)	NO	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	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" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
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 strutturate (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	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	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 e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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.)	SI	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	NO	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.) • Fabbicazione 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	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.) • Fabbicazione 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	4	0	1	1	0	N.A.

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 prospeito (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) • 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 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.) • Aggrataggio (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)	SI	NO	SI	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	3	4	12	1	2	6	MEDIO
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 previsti 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	0	N.A.
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	0	0	1	1	0	N.A.
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.) • Tratto 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" • 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)	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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.

F.14- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori Art. 25-octies I • 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.
F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione o non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" • Induzione o 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	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurare illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 o 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	2	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" • 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	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reali tributari Art. 25-quinquiesdecies "Reali 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)	NO	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	3	3	9	1	2	4,5	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	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	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	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-5 FINANZAMENTI PUBBLICI													
	ATTIVITA'						CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	AVVIO DEL PROGETTO ED ISTRUTTORIA	AUTORIZZAZIONE	ASSEGNAZIONE ED EROGAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE	SVILUPPO DEL PROGETTO	RENDICONTAZIONE	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.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
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	NO	SI	NO	SI	NO	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)	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.) • Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bolo 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	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.) • Frondi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostenza 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	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 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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
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 previsti 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	0	0	0	1	1	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 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 materlae pedopomografico, 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.)	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” • 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)	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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	3	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 gravita' alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravatoo dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravit' alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurame illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	3	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	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	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 documtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	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 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	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	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	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-6 EROGAZIONE DEI SERVIZI													
	ATTIVITA'						CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	PIANIFICAZIONE DEI SERVIZI E DELLE ATTIVITA'	ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO DEI SERVIZI	RAPPORTI CON L'UTENZA/CUSTOMER SATISFACTION	RAPPORTI CON LA P.A. NELLO SVOLGIMENTO DEI SERVIZI	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.)	SI	NO	NO	SI	SI	SI	SI	3	3	9	1	1	9	ALTO
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	3	3	9	2	1	4,5	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.)	SI	SI	NO	NO	SI	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.)	NO	NO	NO	SI	SI	SI	SI	2	4	8	1	1	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 bolo 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	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.) • 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	0	4	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
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	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-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	0	0	0	1	1	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 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.) • Difenzione 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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	2	0	1	2	0	N.A.
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)	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.)	NO	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	4	8	1	1	8	MEDIO
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)	NO	NO	NO	NO	SI	NO	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
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.)	NO	NO	NO	NO	no	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	0	1	1	0	N.A.

F.16 – Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria Art. 25-decies "Induzione o 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 gravita' alle acque (art. 8, co. 1 e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007) • Inquinamento doloso aggravatoo dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravit' alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	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	0	4	0	1	2	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	4	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	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 docuemtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	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 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	2	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	0	0	0	1	2	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	0	0	0	1	2	0	N.A.

	PROCESSO P-7 SISTEMI INFORMATIVI										
	ATTIVITA'			CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	CONTROLLI DEGLI ACCESSI	UTILIZZO DEI SISTEMI INFORMATICI	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 alltre 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.)	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" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	SI	SI	SI	SI	3	2	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 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.)	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 e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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 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.) • Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

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 bolo 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	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 sostanza 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.7– Reali 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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 denato 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 previsti 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	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	0	0	0	1	1	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 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.) • Difenzione 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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

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)	SI	SI	SI	SI	3	2	6	1	1	6	MEDIO
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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	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	0	0	0	1	1	0	N.A.

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.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.21 – Reati Sportivi Art. 25-quaterdecies "Fraude 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	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 documtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	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, detur-pamento, 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	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 – sexes c.p.) •Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 – terdecies c.p.)	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

	PROCESSO P-8 GESTIONE DELLE RISORSE UMANE															
	ATTIVITA'								CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
DESCRIZIONE REATO	DEFINIZIONE/PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE	SELEZIONE E ASSUNZIONE DEL PERSONALE	INSERIMENTO, FORMAZIONE ED INFORMAZIONE	GESTIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	RELAZIONI CON LA P.A. NELLA GESTIONE DEI RAPPORTI LAVORATIVI	RAPPORTI CON LE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE (BUDGET)	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.)	SI	SI	NO	NO	SI	NO	NO	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" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	NO	SI	NO	SI	SI	SI	NO	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 • Scontro 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 e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Traffico di influenze illecite (art. 344 - bis c.p.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 bolo 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.

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.) • Fabbicazione 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.
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.) • Confusione tra privati (art. 2635, co. 3, c.c.) • Istigazione alla confusione 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 prelininare (art. 54 D.lgs. 19/2023)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	2	0	N.A.
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.) • Arrolamento 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	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-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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
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)	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.)	NO	NO	SI	SI	SI	NO	NO	SI	SI	3	3	9	1	1	9	ALTO
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	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	SI	SI	2	2	4	1	1	4	BASSO
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	MEDIO
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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	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	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	3	3	9	1	2	4,5	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 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)	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.); • Uscto 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 – sexes 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.

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-9 SICUREZZA SUL LAVORO							CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'														
	DEFINIZIONE DELLE RESPONSABILITA' PER LA SICUREZZA	DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI PER LA SICUREZZA E LA SALUTE DEI LAVORATORI E IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEI RISCHI	SISTEMA DI GESTIONE PER LA SICUREZZA	CONTROLLO DEGLI ADEGUAMENTI LEGISLATIVI	ISPEZIONI E CONTROLLI DELLA P.A. IN MATERIA DI SICUREZZA	RAPPORTI CON LA P.A. PER ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA	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.)	NO	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" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	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.)	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 e abuso di ufficio" • Peculato (art. 314, comma 1, 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 coruttore nell'ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione (riferito all'art. 318 c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il coruttore nell'ipotesi di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, (riferito all'art. 319) (art. 321 c.p.) • Pene per il coruttore nell'ipotesi di corruzione in atti giudiziari (riferito all'art. 319-ter c.p.) (art. 321 c.p.) • Pene per il coruttore 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 coruttore 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	NO	NO	NO	NO	SI	SI	NO	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 bolo 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	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.) • 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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	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" • 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)	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	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	4	4	16	1	1	16	MOLTO ALTO
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 bonifico 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.

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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	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	0	0	0	1	2	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	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	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
F.22 – Reati tributari 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 docuemtni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	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.); •Riceffazione 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	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
--	----	----	----	----	----	----	----	----	---	---	---	---	---	---	------

DESCRIZIONE REATO	PROCESSO P-10 GESTIONE AMBIENTALE						CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO							
	ATTIVITA'													
	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.)	NO	NO	NO	SI	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” • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co.3, c.p.) • Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)	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	2	2	4	1	2	2	BASSO
F.4 – Concussione e corruzione Art. 25 “Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio” • Peculato (art. 314, comma 1, 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.) • Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) • Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	2	3	6	1	1	6	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 bolo 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	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.) • Frondi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) • Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) • Vendita di sostanza 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	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 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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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 previsti 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	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	0	0	0	1	1	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 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.)	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" • 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)	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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	2	0	1	1	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	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	0	0	0	1	1	0	N.A.
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)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	3	4	12	1	1	12	ALTO
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) • promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurare illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998); • favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)	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	0	0	0	1	3	0	N.A.
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.)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	3	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	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 documntni contabili (art. 10) • Indebita compensazione(art. 10-quater) • Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11)	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	0	1	1	0	N.A.
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	NO	NO	0	0	0	1	3	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	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-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	0	0	0	1	3	0	N.A.

DESCRIZIONE REATO
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.)
F.2 – Delitti in materia informatica Art. 24-bis "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" • Documenti informatici (art. 491-bis c.p.) • Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.) • Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) • Diffusione 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.) • Installazione di apparecchiature atte ad 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.) • Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, co. 3, c.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.)

F.4 – Concussione e corruzione

Art. 25 "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio"

- Peculato (art. 314, comma 1, 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.)

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.)

F.6-Delitti contro l'industria e 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 sostanza 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.)

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)

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 previsti 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

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.)

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 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.)

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)

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.)

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)

F.14– Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento irroverabile 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. 512-ter c.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)

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.)

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 e comunque di

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)
- promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o effettuazione di trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente (art. 12, comma 1, D.lgs. 286/1998);
- favoreggiamento della permanenza di stranieri nel territorio dello Stato in violazione delle norme del testo unico immigrazione (art. 12, comma 5, D.lgs. 286/1998)

F.17 – 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)

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.)

~~• Favorggiamento personale (art. 378 c.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)

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)

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);

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.).

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.)

PROCESSO P-11- WHISTLEBLOWING			
ATTIVITA'			
GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE INTERNA	DESTINATARIO DEL CANALE ALTERNATIVO DI SEGNALAZIONE INTERNA	OBBLIGHI DI RISERVATEZZA RELATIVI ALL'IDENTITA' DEL SEGNALANTE	APPLICABILE
SI	SI	SI	SI
SI	SI	SI	SI
NO	NO	NO	NO

SI	SI	SI	SI
NO	NO	NO	NO

NO	NO	NO	NO
SI	SI	SI	SI
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

[illegible]

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

NO	NO	NO	NO
NO	NO	NO	NO

CRITERI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO				
PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO LORDO	K_AD	SISTEMA DI CONTROLLO ESISTENTE
2	3	6	1	1
2	3	6	1	1
0	0	0	1	2

2	4	8	1	1
0	0	0	1	1

0	0	0	1	1
2	4	8	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1

[illegible]

0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	3

0	0	0	1	3
0	0	0	1	1
0	0	0	1	1
0	0	0	1	3

0	0	0	1	3
0	0	0	1	3

RISCHIO NETTO	VALUTAZIONE
6	MEDIO
6	MEDIO
0	N.A.

8	MEDIO
0	N.A.

0	N.A.
8	MEDIO
0	N.A.
0	N.A.

0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

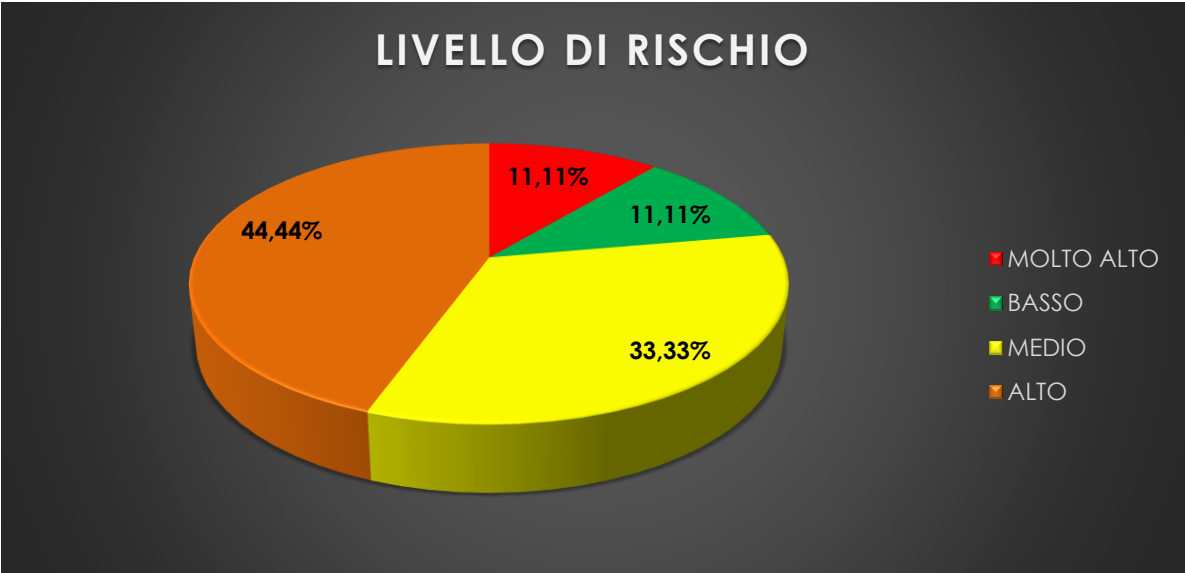
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.
0	N.A.

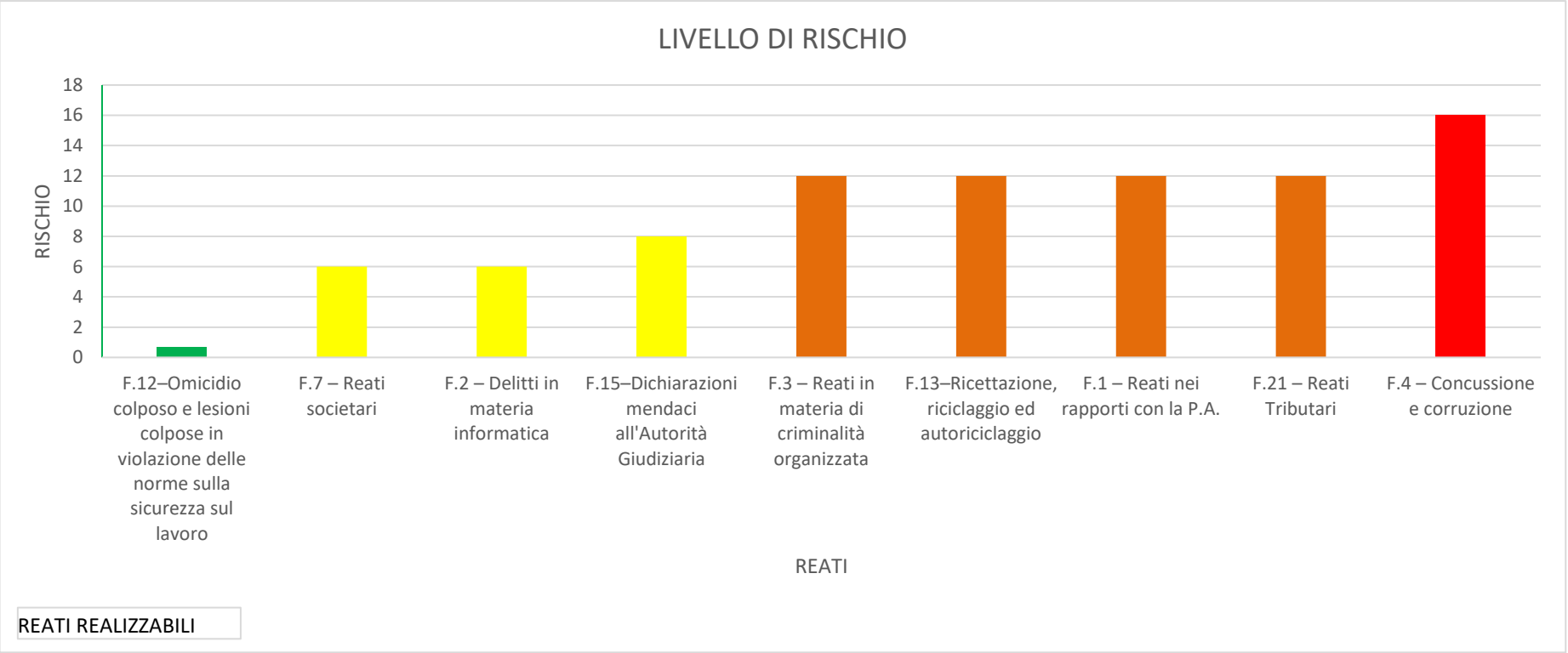
0	N.A.
0	N.A.

	AMMINISTRATIVO	
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
9	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	ALTO
12	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	ALTO
12	F.21 – Reati Tributari	ALTO
8	F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.7 – Reati societari	MEDIO
0,66666667	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO

AMMINISTRATIVO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	11,11%
BASSO	11,11%
MEDIO	33,33%
ALTO	44,44%
Totale complessivo	100,00%



Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	6	12	16	0,66666667	8
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro				0,66666667	0,66666667
F.7 – Reati societari	6				6
F.2 – Delitti in materia informatica	6				6
F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria				8	8
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata		12			12
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		12			12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		12			12
F.21 – Reati Tributari		12			12
F.4 – Concussione e corruzione			16		16
Totale complessivo	12	48	16	0,66666667	8
					84,66666667



FINANIZARIO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.21 – Reati Tributari	MOLTO ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
8	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO
6	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
6	F.7 – Reati societari	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
4	F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO

FINANZIARIO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	14,29%
BASSO	14,29%
MOLTO ALTO	14,29%
MEDIO	57,14%
Totale complessivo	100,00%

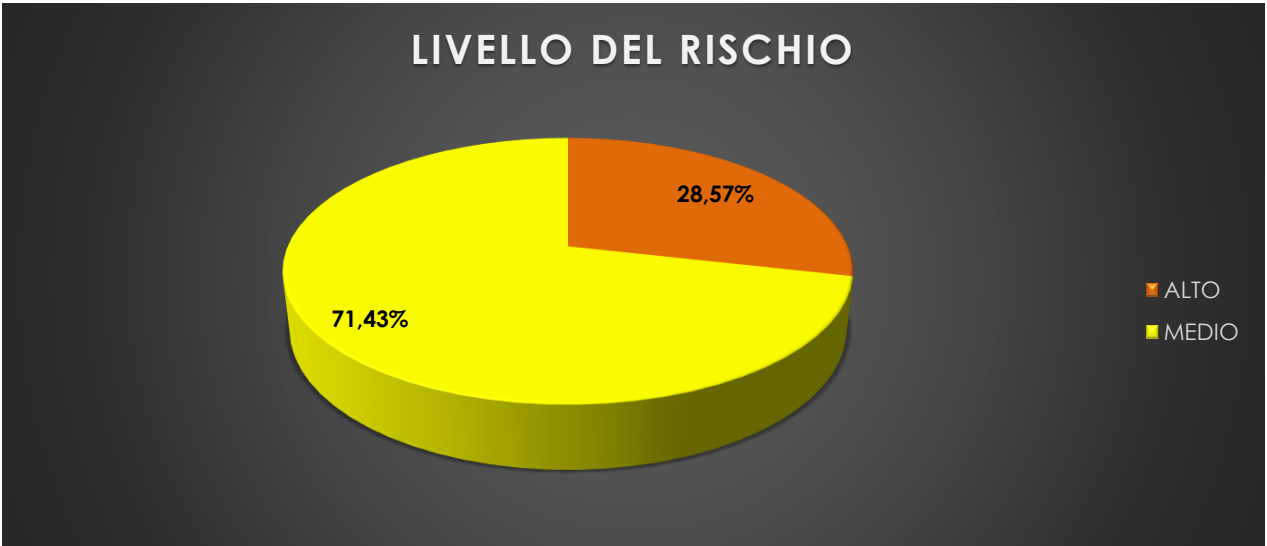


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	12	16	8	6	4 Totale complessivo
F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria				4	4
F.4 – Concussione e corruzione				6	6
F.7 – Reati societari				6	6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata				6	6
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio			8		8
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12				12
F.21 – Reati Tributari		16			16
Totale complessivo	12	16	8	18	4 58

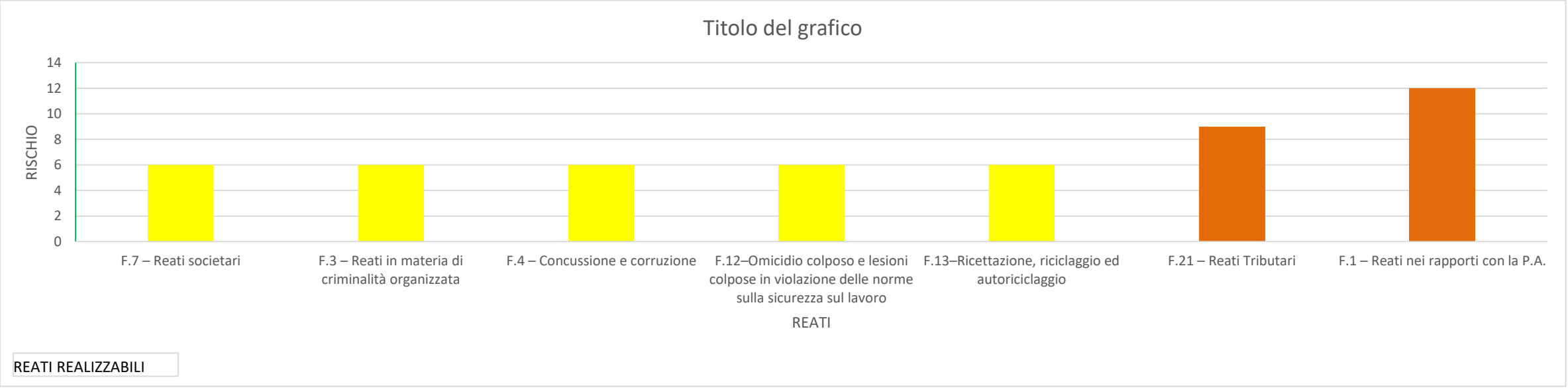


APPROVVIGIONAMENTI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
9	F.21 – Reati Tributari	ALTO
6	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	MEDIO
6	F.7 – Reati societari	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
6	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
6	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MEDIO

APPROVVIGIONAMENTI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	28,57%
MEDIO	71,43%
Totale complessivo	100,00%

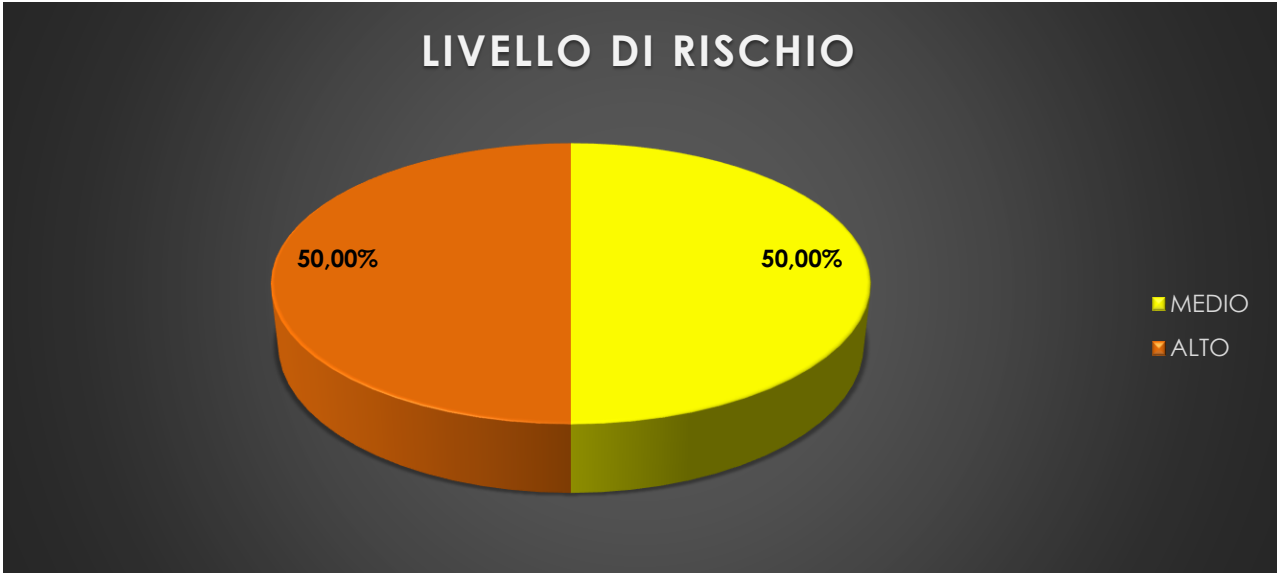


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	12	6	9	Totale complessivo
F.7 – Reati societari		6		6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata		6		6
F.4 – Concussione e corruzione		6		6
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro		6		6
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		6		6
F.21 – Reati Tributari			9	9
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	12			12
Totale complessivo	12	30	9	51

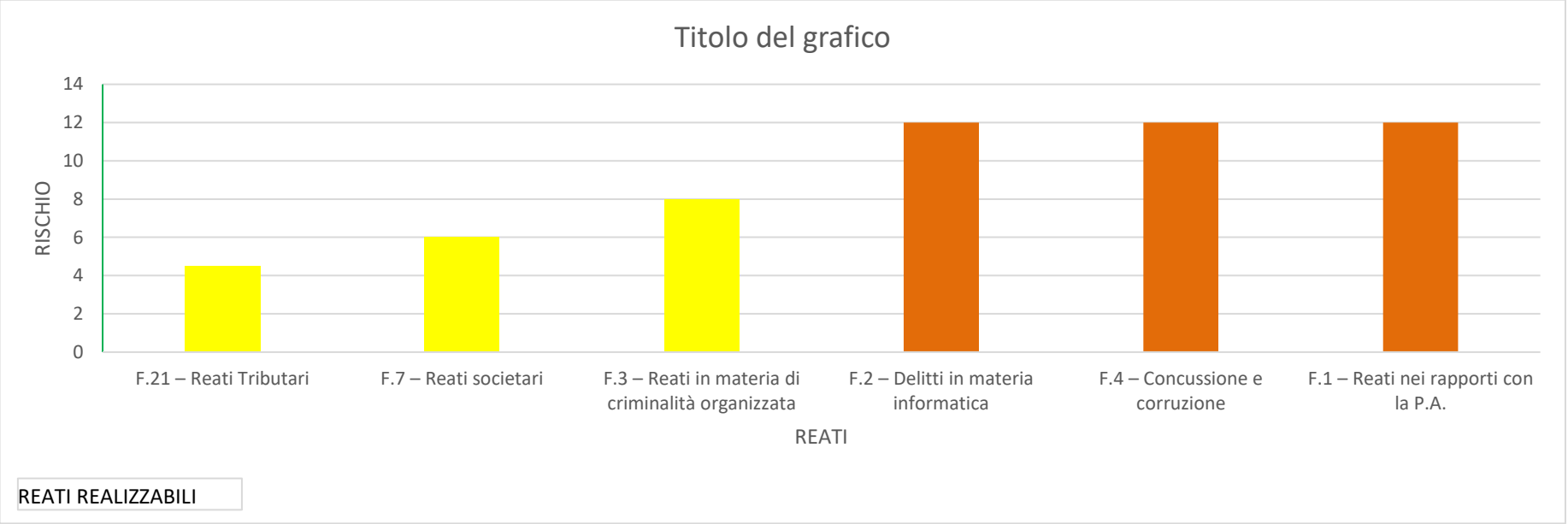


COMMERCIALE E GARE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
12	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
12	F.2 – Delitti in materia informatica	ALTO
8	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
6	F.7 – Reati societari	MEDIO
4,5	F.21 – Reati Tributari	MEDIO

COMMERCIALE E GARE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MEDIO	50,00%
ALTO	50,00%
Totale complessivo	100,00%

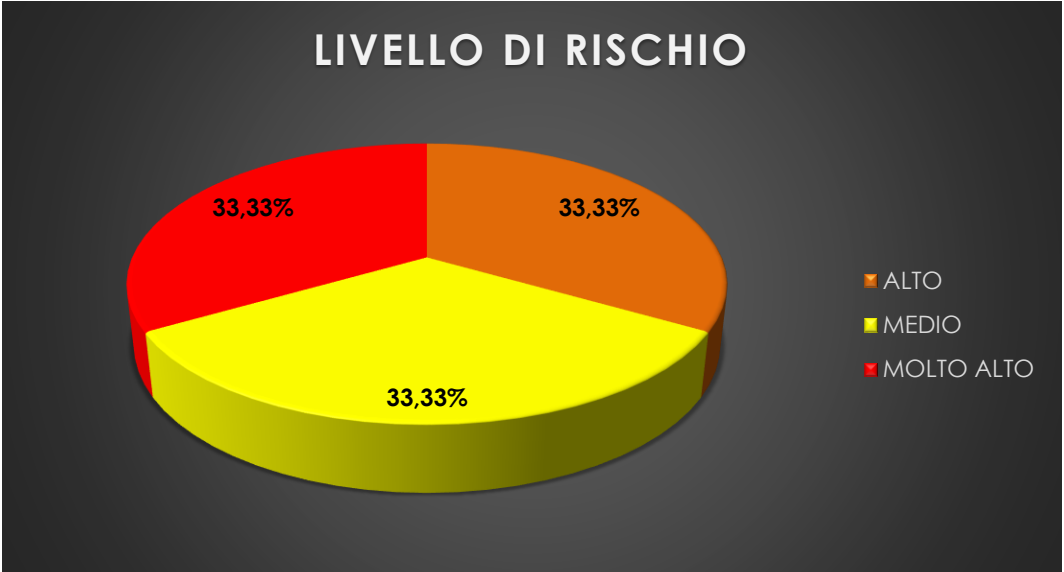


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	6	8	12	4,5	Totale complessivo
F.21 – Reati Tributari				4,5	4,5
F.7 – Reati societari	6				6
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata		8			8
F.2 – Delitti in materia informatica			12		12
F.4 – Concussione e corruzione			12		12
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.			12		12
Totale complessivo	6	8	36	4,5	54,5

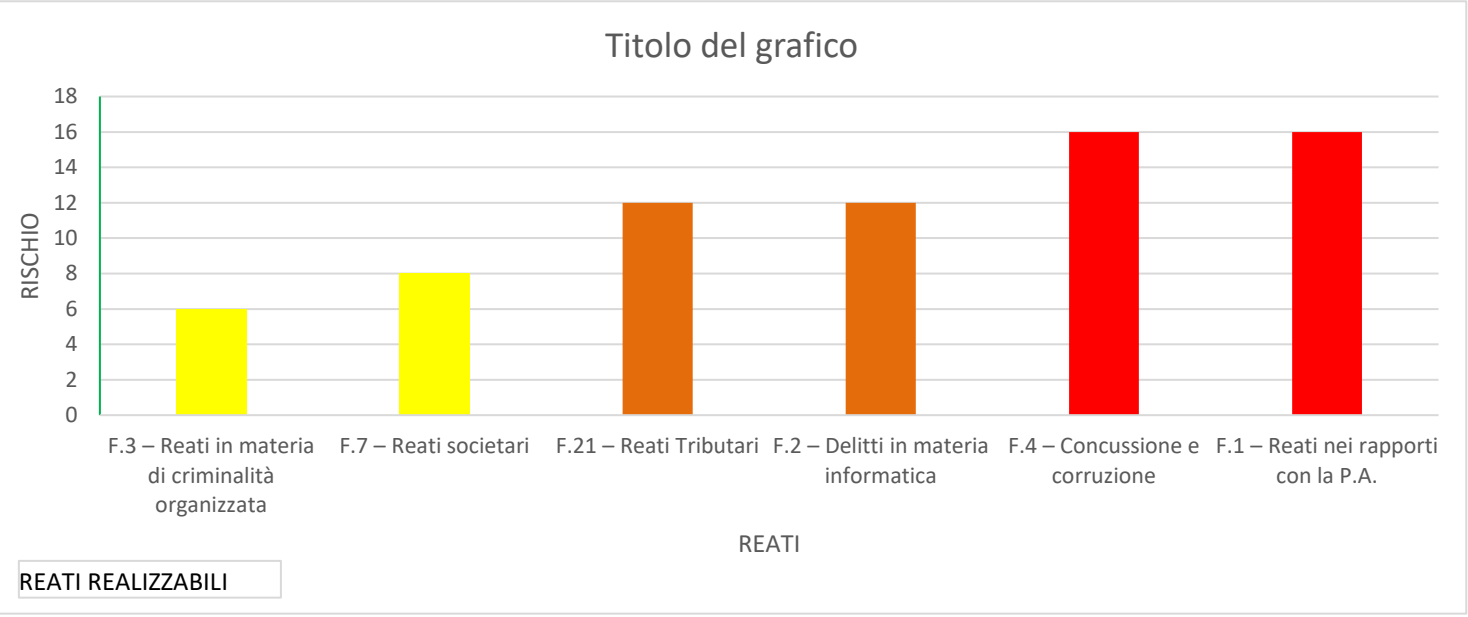


FINANZIAMENTI PUBBLICI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.4 – Concussione e corruzione	MOLTO ALTO
16	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MOLTO ALTO
12	F.2 – Delitti in materia informatica	ALTO
12	F.21 – Reati Tributari	ALTO
8	F.7 – Reati societari	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO

FINANZIAMENTI PUBBLICI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	33,33%
MEDIO	33,33%
MOLTO ALTO	33,33%
Totale complessivo	100,00%

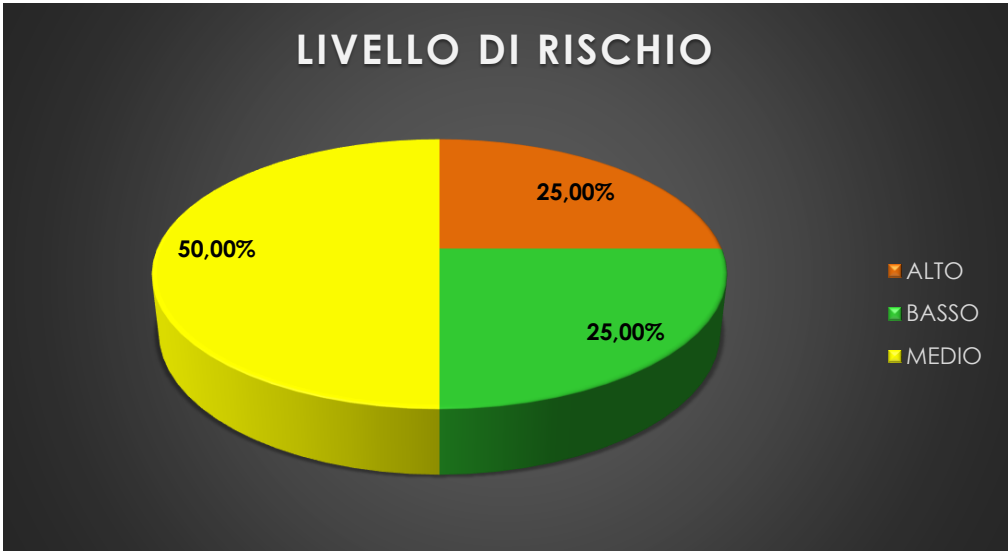


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	6	12	16	8	Totale complessivo
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	6				6
F.7 – Reati societari				8	8
F.21 – Reati Tributari		12			12
F.2 – Delitti in materia informatica		12			12
F.4 – Concussione e corruzione			16		16
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.			16		16
Totale complessivo	6	24	32	8	70

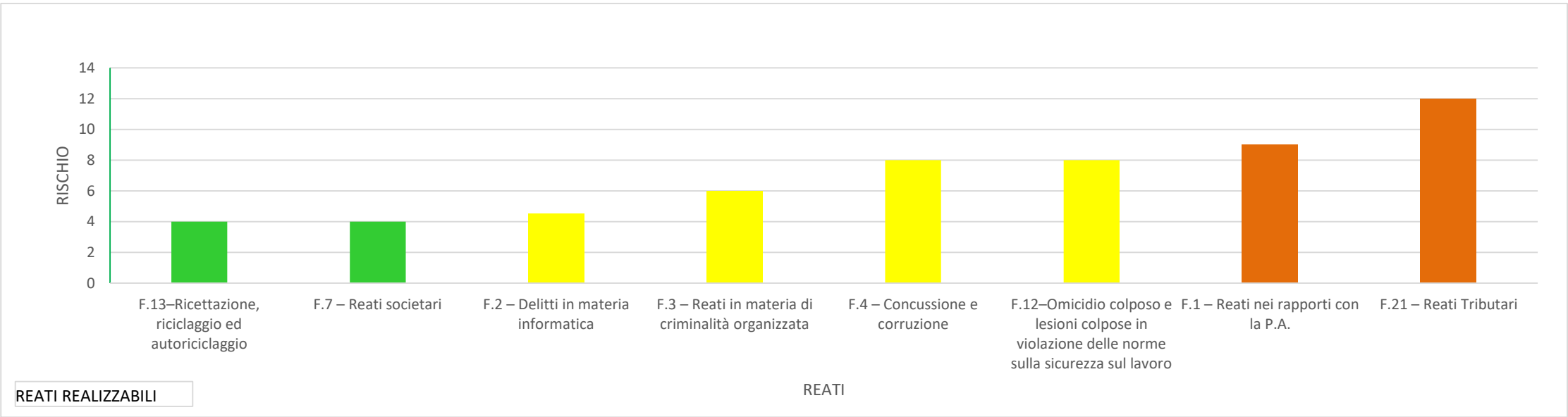


EROGAZIONE DEI SERVIZI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.21 – Reati Tributari	ALTO
9	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO
8	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
8	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MEDIO
6	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO
4,5	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
4	F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	BASSO
4	F.7 – Reati societari	BASSO

EROGAZIONE DEI SERVIZI	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	25,00%
BASSO	25,00%
MEDIO	50,00%
Totale complessivo	100,00%

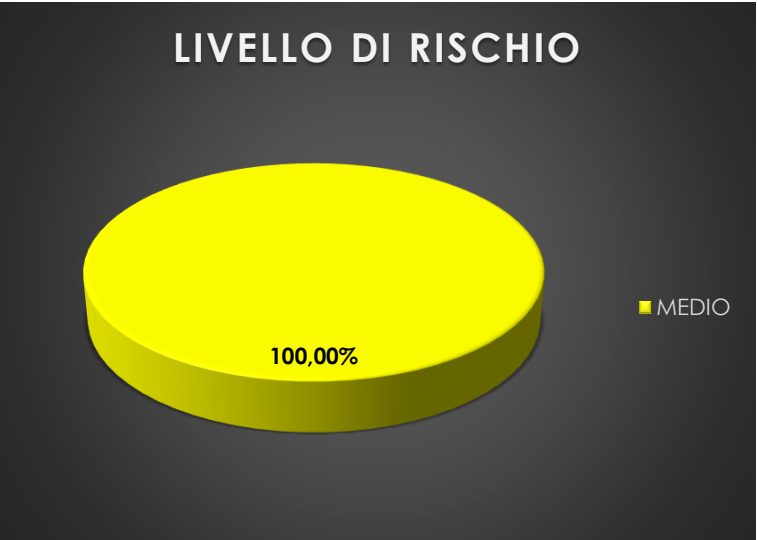


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna						
Etichette di riga	12	8	6	9	4,5	4	Totale complessivo
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio						4	4
F.7 – Reati societari						4	4
F.2 – Delitti in materia informatica					4,5		4,5
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata			6				6
F.4 – Concussione e corruzione		8					8
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro		8					8
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.				9			9
F.21 – Reati Tributari	12						12
Totale complessivo	12	16	6	9	4,5	8	55,5

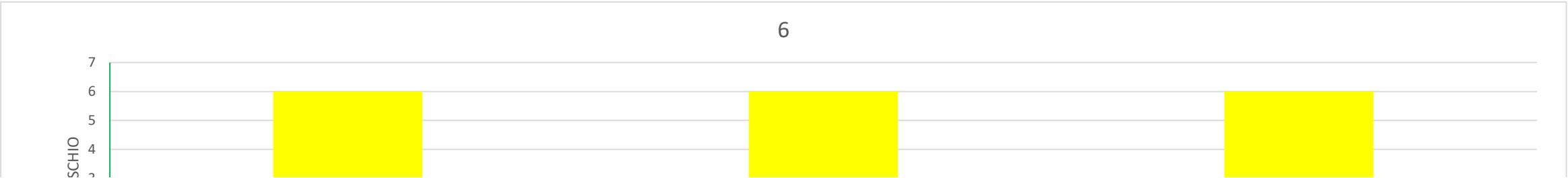


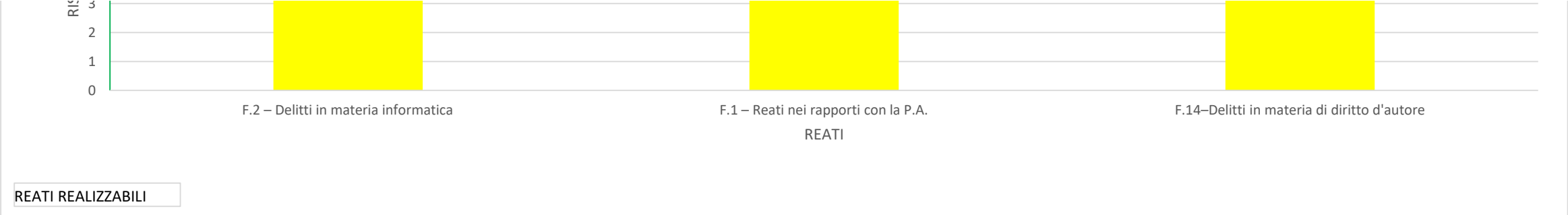
SISTEMI INFORMATIVI		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	MEDIO

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



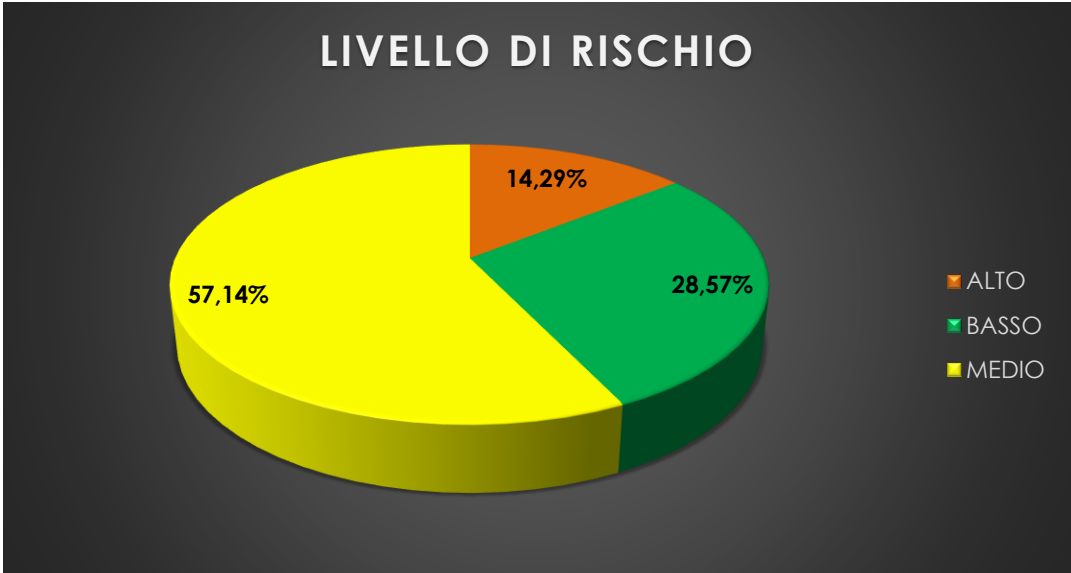
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna	
Etichette di riga	6	Totale complessivo
F.2 – Delitti in materia informatica	6	6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	6	6
F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	6	6
Totale complessivo	18	18



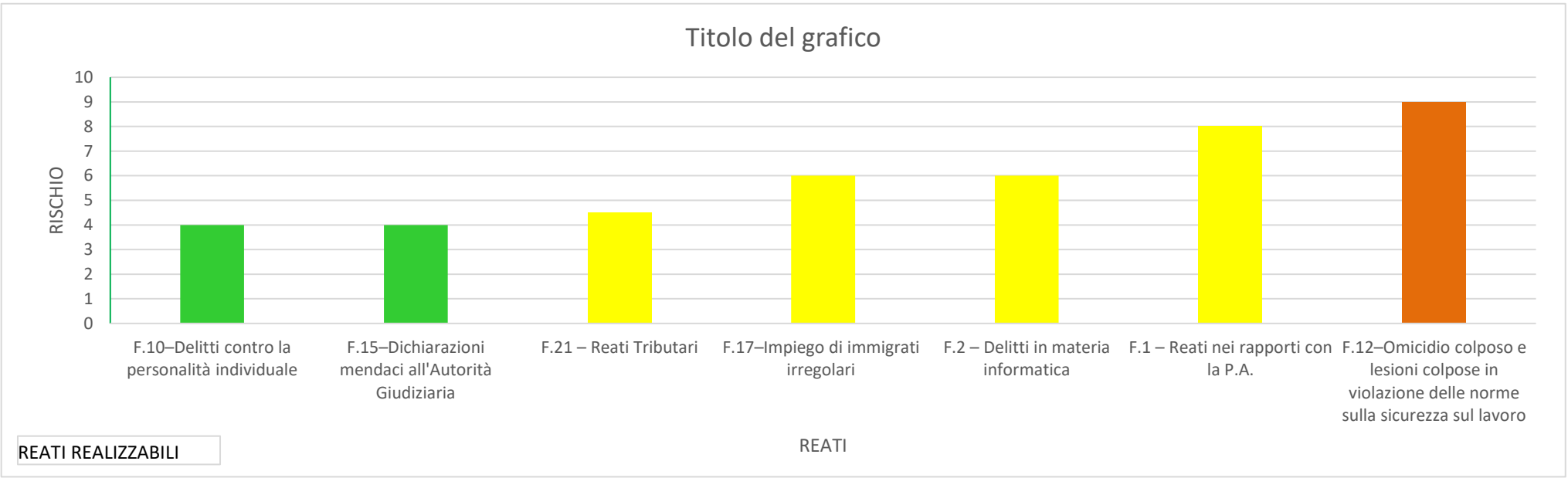


GESTIONE DELLE RISORSE UMANE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
9	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	ALTO
8	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO
6	F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO
6	F.17–Impiego di immigrati irregolari	MEDIO
4,5	F.21 – Reati Tributari	MEDIO
4	F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO
4	F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
ALTO	14,29%
BASSO	28,57%
MEDIO	57,14%
Totale complessivo	100,00%

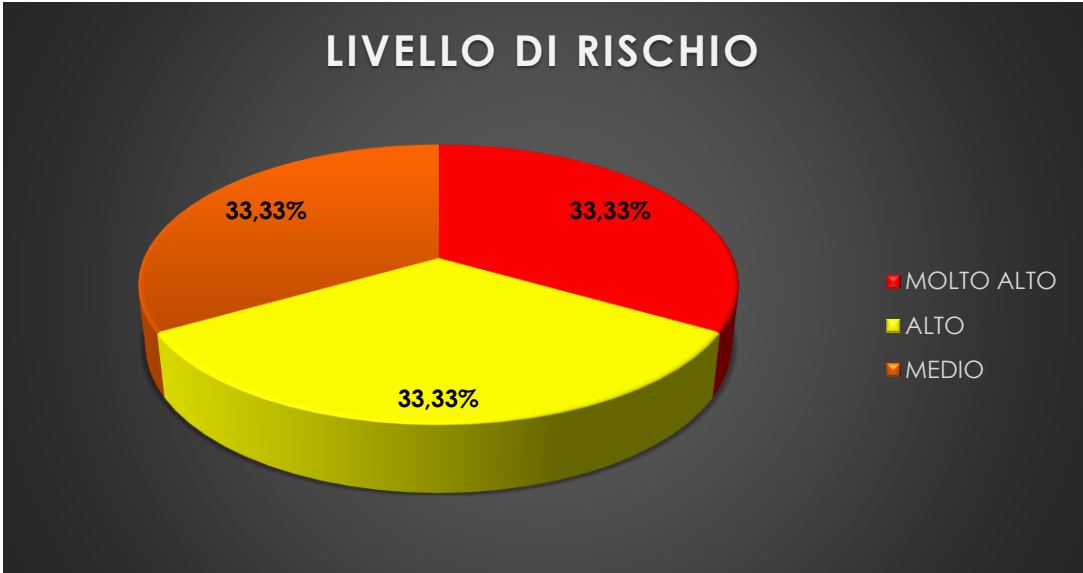


Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	6	8	9	4,5	4	Totale complessivo
F.10–Delitti contro la personalità individuale					4	4
F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria					4	4
F.21 – Reati Tributari				4,5		4,5
F.17–Impiego di immigrati irregolari	6					6
F.2 – Delitti in materia informatica	6					6
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.		8				8
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro			9			9
Totale complessivo	12	8	9	4,5	8	41,5



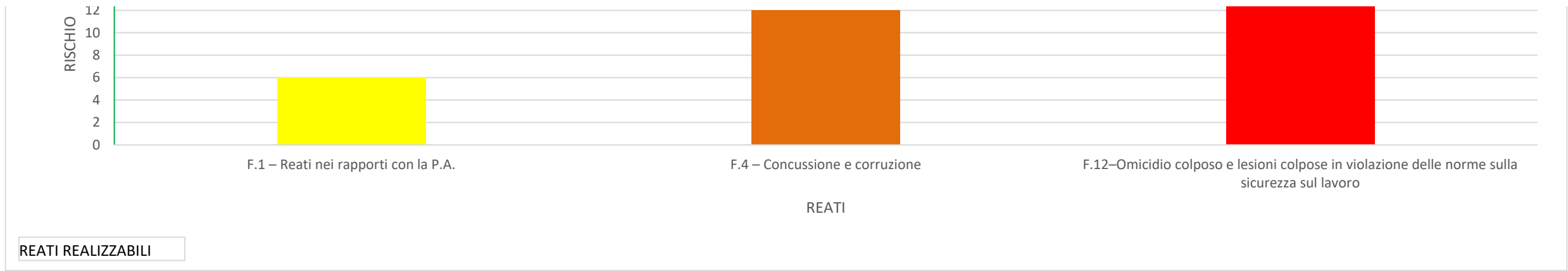
SICUREZZA SUL LAVORO		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
16	F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	MOLTO ALTO
12	F.4 – Concussione e corruzione	ALTO
6	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	MEDIO

SICUREZZA SUL LAVORO	
Etichette di riga	Conteggio di RISCHIO
MOLTO ALTO	33,33%
ALTO	33,33%
MEDIO	33,33%
Totale complessivo	100,00%



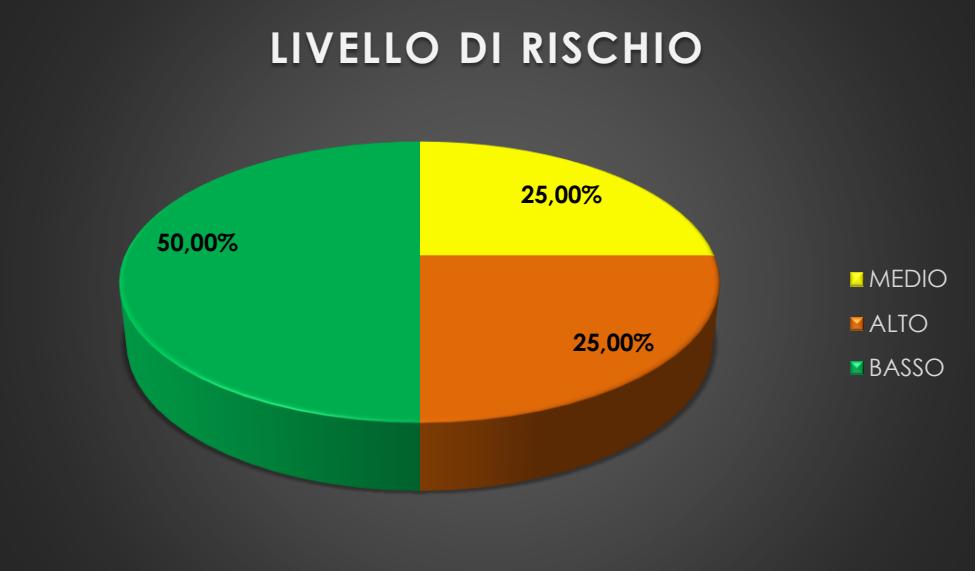
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna			
Etichette di riga	12	16	6	Totale complessivo
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.			6	6
F.4 – Concussione e corruzione	12			12
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro		16		16
Totale complessivo	12	16	6	34



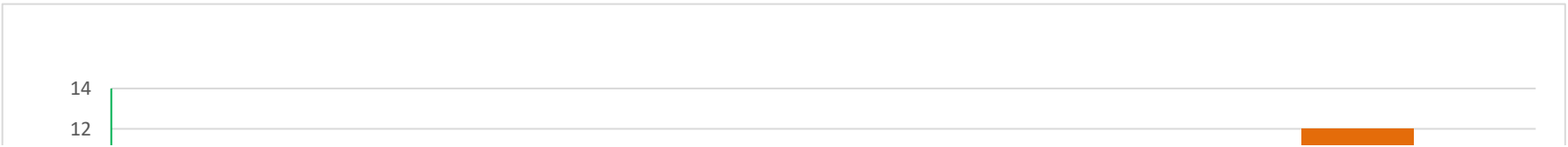


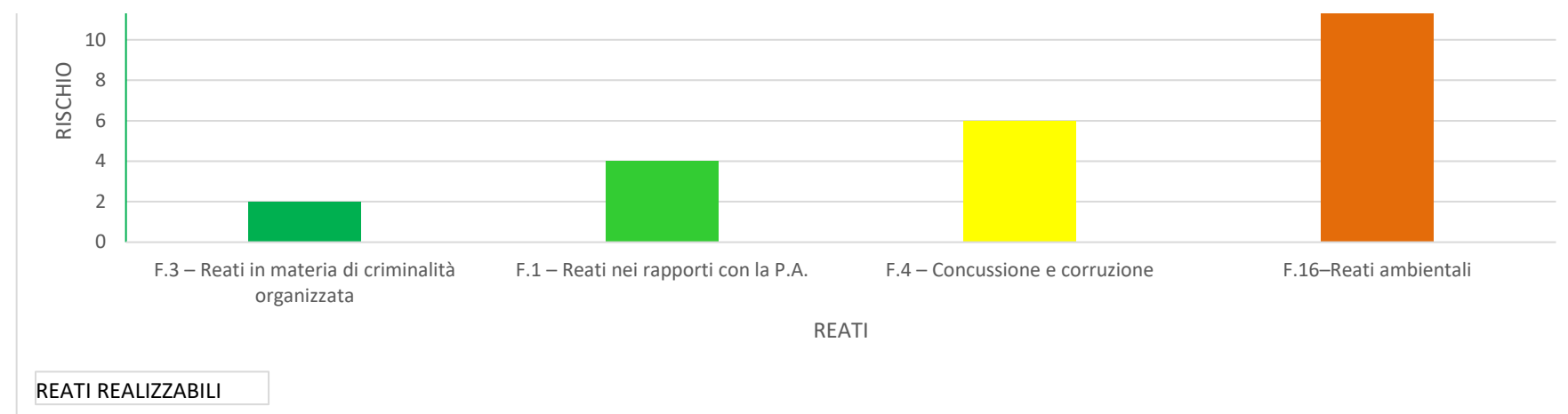
GESTIONE AMBIENTALE		
LIVELLO RISCHIO	REATI REALIZZABILI	RISCHIO
12	F.16–Reati ambientali	ALTO
6	F.4 – Concussione e corruzione	MEDIO
4	F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	BASSO
2	F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	BASSO

GESTIONE AMBIENTALE		
Etichette di riga		Conteggio di RISCHIO
MEDIO		25,00%
ALTO		25,00%
BASSO		50,00%
Totale complessivo		100,00%



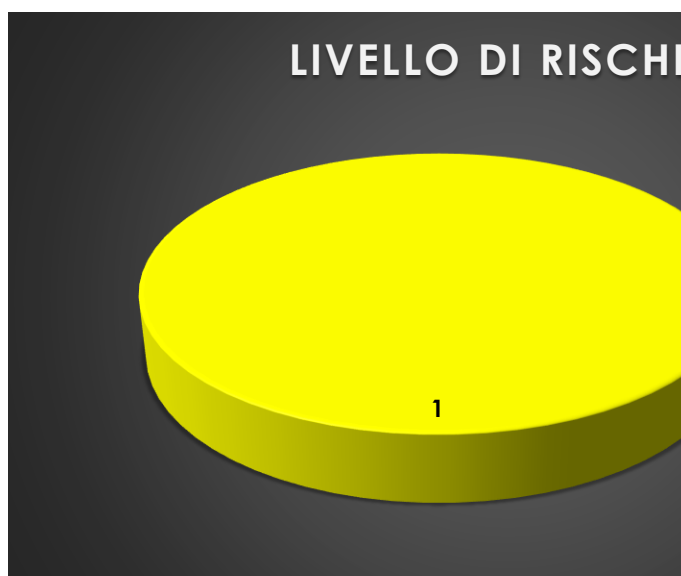
Somma di LIVELLO RISCHIO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	6	2	4	12	Totale complessivo
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata		2			2
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.			4		4
F.4 – Concussione e corruzione	6				6
F.16–Reati ambientali				12	12
Totale complessivo	6	2	4	12	24





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

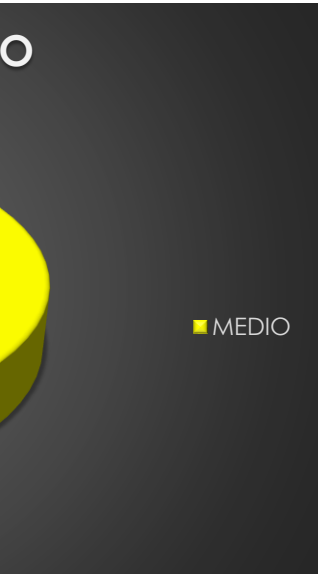
WHISTLEBLOWING
Etichette di riga
MEDIO
Totale complessivo



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

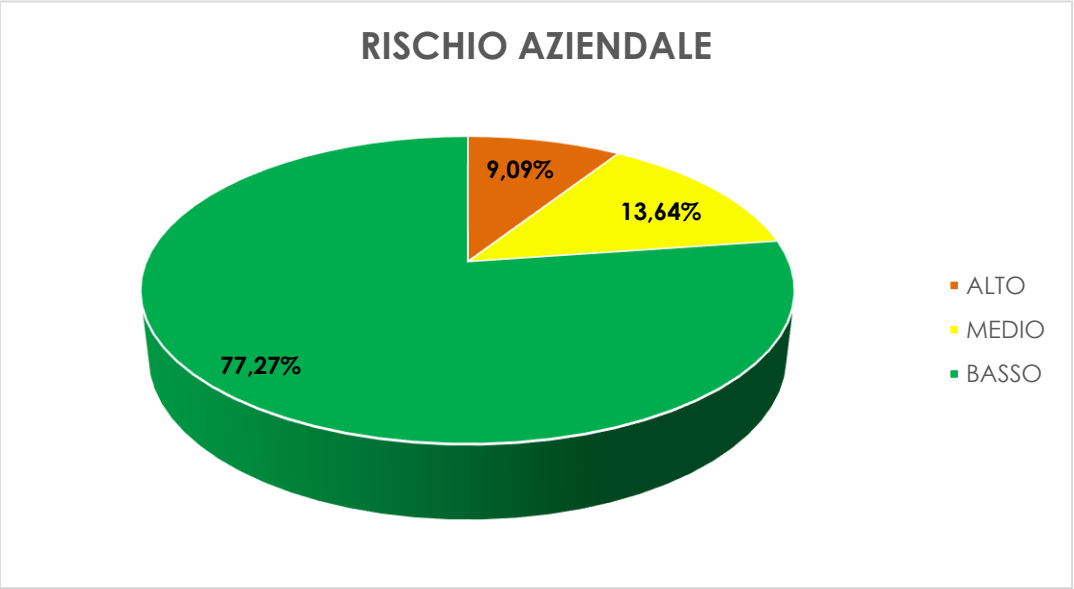
RISCHIO
MEDIO
MEDIO
MEDIO
MEDIO

Conteggio di RISCHIO
100,00%
100,00%



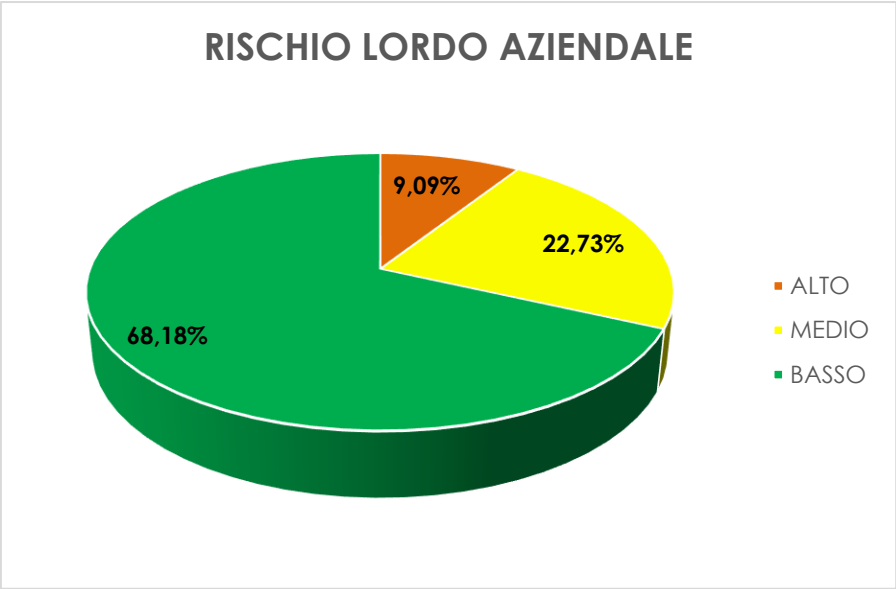
Etichette di colonna			
12	4	3	Totale complessivo
		3	3
	4		4
12			12
12			12
24	4	3	31

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO	MEDIA RISCHIO
F.4 – Concussione e corruzione	ALTO	8,2
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO	9,7
F.21 – Reati Tributari	MEDIO	7
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO	4,3
F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO	4,65
F.7 – Reati societari	BASSO	3,6
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme sulla sicurezza sul lavoro	BASSO	3,966666667
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	BASSO	3
F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	1,6
F.16–Reati ambientali	BASSO	1,2
F.19 – Reati Transnazionali	BASSO	0
F.18–Razzismo e xenofobia	BASSO	0
F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO	0,4
F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO	0,6
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi	BASSO	0
F.17–Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0,6
F.8 – Terrorismo	BASSO	0
F.20 – Reati Sportivi	BASSO	0
F.6 – Delitti contro l'industria ed il commercio	BASSO	0
F.9 – Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	BASSO	0
F.11–Abusi di mercato	BASSO	0
F.22–Contrabbando	BASSO	0



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO
ALTO	9,09%
MEDIO	13,64%
BASSO	77,27%
Totale complessivo	100,00%

MEDIA PROCESSI AZIENDALI		
REATI	VALORE RISCHIO LORDO	MEDIA RISCHIO LORDO
F.1 – Reati nei rapporti con la P.A.	ALTO	9,7
F.4 – Concussione e corruzione	ALTO	8,8
F.21 – Reati Tributari	MEDIO	7,9
F.2 – Delitti in materia informatica	MEDIO	6,3
F.7 – Reati societari	MEDIO	5,75
F.3 – Reati in materia di criminalità organizzata	MEDIO	5,1
F.12–Omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme	MEDIO	4,9
F.13–Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	BASSO	3,5
F.15–Dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	BASSO	1,6
F.16–Reati ambientali	BASSO	1,5
F.14–Delitti in materia di diritto d'autore	BASSO	0,6
F.17–Impiego di immigrati irregolari	BASSO	0,6
F.10–Delitti contro la personalità individuale	BASSO	0,4
F.19 – Reati Transnazionali	BASSO	0
F.18–Razzismo e xenofobia	BASSO	0
F.5 – Falsità in monete e segni distintivi	BASSO	0
F.6 – Delitti contro l'industria ed il commercio	BASSO	0
F.8 – Terrorismo	BASSO	0
F.9 – Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	BASSO	0
F.11–Abusi di mercato	BASSO	0
F.20 – Reati Sportivi	BASSO	0
F.22 – Contrabbando	BASSO	0



Etichette di riga	Conteggio di VALORE RISCHIO LORDO
ALTO	9,09%
MEDIO	22,73%
BASSO	68,18%
Totale complessivo	100,00%