

CATANIA
MULTISERVIZI
S.P.A.

ALLEGATO 3 – ANALISI DEI RISCHI

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 14 Gennaio 2022

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA


ADR

AREA	AREA REATO "Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, 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"	IMPATTO DEL RISCHIO		4= Molto Grave	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva					Vantaggio e Probabilità	Valore RA					Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	
ART. 24 D.Lgs. n.231/2001	Art. 316-bis del codice penale (Malversazione a danno dello Stato)	3	2	2	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sul Monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Definizione del RUP in caso di finanziamenti che segua il progetto fino alla rendicontazione
	Art. 316-ter del codice penale (Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato)	3	2	2	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sul Monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Definizione del RUP in caso di finanziamenti che segua il progetto fino alla rendicontazione
	Art. 640 comma 2 del codice penale (Truffa)	3	2	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione operativa sul Monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Definizione del RUP in caso di finanziamenti che segua il progetto fino alla rendicontazione
	Art. 640-bis del codice penale (Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche)	3	2	2	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sul Monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Definizione del RUP in caso di finanziamenti che segua il progetto fino alla rendicontazione
Art. 640-ter del codice penale (Frode informatica)	3	2	2	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sul Monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Definizione del RUP in caso di finanziamenti che segua il progetto fino alla rendicontazione	

Articolo 356 del codice penale (Frode nelle pubbliche forniture)	3	2	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione operativa sul Monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Procedure di rendicontazione dei servizi verso comune di Catania, Controllo analogo svolto dallo stesso e SQG secondo ISO 9001
Articolo 2 Legge 898 del 1986 (Frode ai danni del Fondo europeo agricolo di garanzia e del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale)	3	2	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Delitti di Criminalità Organizzata"	IMPATTO DEL RISCHIO 		4- Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO		
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità			
ART. 24 ter D.Lgs. n.231/2001	Art. 416 del codice penale (Associazione per delinquere)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
								Tracciabilità e S.I.									b)	
								Controlli ed Audit									c)	
	Art. 416 bis del codice penale (Associazione di tipo mafioso)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art.416 ter codice penale (Scambio elettorale politico-mafioso)	4	4	1	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Procedura di gestione delle risorse umane e Regolamento di gestione del personale e delle procedure concorsuali		
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Procedura di gestione degli appalti e regolamento di gestione degli acquisti		
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Adozione di ulteriori misure in materia di prevenzione dei reati presenti nel PTPCT		
	Art.630 codice penale (sequestro a scopo di rapina o estorsione)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 416 c VI del codice penale (Associazione per delinquere)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 407 comma 2 lett.a) codice di procedura penale (delitti di illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio"	IMPATTO DEL RISCHIO						ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO						VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità					
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
ART. 25 D.Lgs. n.231/2001	Art. 314c.p. Peculato, escluso il peculato d'uso	1	4	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM
	Art. 316 c.p.. Peculato mediante profitto dell'errore altrui.	1	4	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM
	Artt. 318, 321 e 322, commi 1 e 3 cp "Corruzione, istigazione alla corruzione e pene per il corruttore"	1	1	4	2,00	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione
Tracciabilità e S.I.								Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili						
Controlli ed Audit								Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM						
Artt. 319, 319-ter, comma 1, 321, 322, commi 2 e 4. c.p. "Corruzione per Atti contrario al dovere d'ufficio, istigazione alla corruzione e pene per il corruttore"	1	4	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM	
Artt317 c.p. "Concussione", "Corruzione per atti contrari al dovere d'Ufficio " quando dal fatto l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità, "Corruzione in atti giudiziari se da tale evento è derivata un'ingiusta reclusione altrui" (Art. 319-ter, comma 2 c.p.),"Induzione indebita a dare o promettere utilità" (Articolo 319-quater c.p.)	4	4	4	4,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM	
Art. 323 c.p. Abuso d'ufficio	1	4	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM	
Art. 343 c.p. "Traffico di Influenze Illecite"	1	1	4	2,00	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico e Regolamenti di gestione delle attività per la gestione delle attività sensibili	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM	

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento"	IMPATTO DEL RISCHIO					ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO				VALORE DI RISCHIO				INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO			
		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E		Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
ART. 25 bis D.Lgs. n.231/2001	Art. 453 del codice penale (Falsificazione di monete spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
								Tracciabilità e S.I.									b)	
								Controlli ed Audit									c)	
	Art. 454 del codice penale (Alterazione di monete)	2	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 455 del codice penale (Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate)	1	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
Art. 457 del codice penale (Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede)	1	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	
Art. 459 del codice penale (Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati)	1	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	
Art. 460 del codice penale (Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo)	2	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	
Art. 461 del codice penale (Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata)	2	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	
Art. 464 c 2 del codice penale (Uso di valori di bollo contraffatti o alterati)	1	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	
Art. 473 del codice penale (Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero brevetti, modelli e disegni)	2	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	
Art. 474 del codice penale (Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi)	2	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico				Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
							Tracciabilità e S.I.										b)	
							Controlli ed Audit										c)	

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Delitti contro l'industria e il commercio"	IMPATTO DEL RISCHIO		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO		
		Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva					Vantaggio e Probabilità	Valore RA					Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto		Esposizione al rischio	Valutazione
ART. 25 bis-1 D.Lgs. n.231/2001	Art. 513 del codice penale (Turbata libertà dell'industria o del commercio)	2	0	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
								Tracciabilità e S.I.									b)	
								Controlli ed Audit									c)	
	Art. 513 bis del codice penale (Illecita concorrenza con minaccia o violenza)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 514 del codice penale (Frodi contro le industrie nazionali)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 515 del codice penale (Frodi nell'esercizio del commercio)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 516 del codice penale (Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 517 del codice penale (Vendita di prodotti industriali con segni mendaci)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 517 ter del codice penale (Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 517 quater del codice penale (Contraffazione di indicazione geografiche)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Reati societari"	IMPATTO DEL RISCHIO						ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO						VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità					
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
ART. 25 ter D.lgs. n.23/2001	Art. 2621 del codice civile (False comunicazioni sociali)	2	1	3	2,00	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2621 del codice civile (False comunicazioni sociali, Fatti di lieve entità)	1	1	3	1,67	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2622 del codice civile (False comunicazioni sociali in danno dei soci o dei creditori)	3	1	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2624 c 1 del codice civile (Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione)	1	1	3	1,67	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2624 c 2 del codice civile (Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione)	4	1	3	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2625 del codice civile (Impedito controllo)	2	1	4	2,33	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2626 del codice civile (Indebita restituzione dei conferimenti)	2	1	2	1,67	Lieve	1	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MOLTO BASSO	Accettabile	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 2627 del codice civile (Illegale ripartizione degli utili e delle riserve)	1	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a) b) c)
								Tracciabilità e S.I.								
								Controlli ed Audit								
Art. 2628 del codice civile (Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a) b) c)	
							Tracciabilità e S.I.									
							Controlli ed Audit									

Art. 2629 del codice civile (Operazioni in pregiudizio dei creditori)	3	1	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico
							Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
Art. 2629 bis del codice civile (Omessa comunicazione del conflitto di interessi)	4	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Art. 2632 del codice civile (Formazione fittizia del capitale)	2	1	4	2,33	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico
							Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
Art. 2633 del codice civile (Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori)	3	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Art. 2636 del codice civile (Illecita influenza sull'Assemblea)	3	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Art. 2637 del codice civile (Aggiotaggio)	4	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Art. 2635 del Codice Civile (Delitto di corruzione tra privati)	2	1	4	2,33	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico
							Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Sistema informativo per la gestione amministrativa
Art. 2638 del codice civile (Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità pubbliche di vigilanza)	4	1	4	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico
							Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Sistema informativo per la gestione amministrativa

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico"	IMPATTO DEL RISCHIO		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO		
		Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva					Vantaggio e Probabilità	Valore RA					Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto		Esposizione al rischio	Valutazione
ART. 25 quater e quater-1 D.Lgs. n.231/2001	Art. 270-bis c.p. - Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico	3	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
								Tracciabilità e S.I.									b)	
								Controlli ed Audit									c)	
	Delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico se il delitto è punito con la pena della reclusione non inferiore a dieci anni	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)
	Art. 583-bis. del codice penale - (Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili)	3	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.										b)
								Controlli ed Audit										c)

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR


Area	AREA REATO "Delitti contro la personalità individuale"	IMPATTO DEL RISCHIO 		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO	
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità		
ART. 25 quinquies D.Lgs. n.231/2001	Artt. 600, 601 e 602 c.p. "Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù", "Tratta di Persone", "Acquisto o alienazione di schiavi"	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico								a)	
								Tracciabilità e S.l.			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	b)	
								Controlli ed Audit							c)		
	600-bis, primo comma, 600-ter, primo e secondo comma, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'articolo 600-quater.1, e 600-quinquies	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico									a)
								Tracciabilità e S.l.			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	b)	
								Controlli ed Audit							c)		
	600-bis , secondo comma, 600-ter , terzo e quarto comma, e 600-quater, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'articolo 600-quater.1, nonché per il delitto di cui all'articolo 609-undecies	3	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico									a)
								Tracciabilità e S.l.			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	b)	
								Controlli ed Audit							c)		
	Art. 603bis Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	4	4	1	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						a) Controlli da effettuare su ditte esterne che operano all'interno della nostra struttura	
								Tracciabilità e S.l.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	b)	
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2					c)		

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Abuso di Mercato"	IMPATTO DEL RISCHIO 		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
ART. 25-sexies D.Lgs. n.231/2001	Decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 Abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato	4	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico		4	Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.		4						b)
								Controlli ed Audit		4						c)

		ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA														ADR
Area	AREA REATO "Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro"	IMPATTO DEL RISCHIO ↓		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
ART. 25-septies D.Lgs. n.231/2001	Art. 589 c.p. (Omicidio colposo) commesso con violazione dell'articolo 55, comma 2, del decreto legislativo attuativo della delega di cui alla legge 3 agosto 2007, n. 123	4	4	3	3,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Adozione di un sistema di gestione della Sicurezza secondo ISO 45001
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di sicurezza tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di sicurezza tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
	Art. 589 del codice penale, commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	2	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.								b)
								Controlli ed Audit								c)
	Art.590 terzo comma c.p. (Lesioni colpose)	1	4	3	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Adozione di un sistema di gestione della Sicurezza secondo ISO 45001
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di sicurezza tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di sicurezza tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze

		ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA													ADR	
Area	AREA REATO "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita"	IMPATTO DEL RISCHIO ↓		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
ART. 25 ter D.Lgs. n.231/2001	Art. 648 c.p., "Ricettazione"	4	4	2	3,33	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Procedura per la gestione dell'approvvigionamento che indichi le modalità di controllo al ricevimento
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Tracciabilità omaggi, sponsor, spese di rappresentanza
	Art. 648-bis "Riciclaggio di denaro o utilità di provenienza illecita"	4	4	2	3,33	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Procedura per la gestione dell'approvvigionamento che indichi le modalità di controllo al ricevimento
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Tracciabilità omaggi, sponsor, spese di rappresentanza
	Art. 648 ter-c.p. "impiego di denaro o utilità di provenienza illecita"	4	4	2	3,33	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Procedura per la gestione dell'approvvigionamento che indichi le modalità di controllo al ricevimento
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Tracciabilità omaggi, sponsor, spese di rappresentanza
	Art. 648-ter C.p.- "Autoriciclaggio"	4	4	1	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sul monitoraggio dei reati societari e tributari
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Tracciabilità di tutte le operazioni di cassa e contabili. Codice etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Sistema informativo per la gestione amministrativa

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA REATO "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore"	IMPATTO DEL RISCHIO						ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione					Indice di esposizione	Valore E	
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto									
ART. 25-novies D.Lgs. n.231/2001	Art. 171 comma 1 A-bis (Violazione dei Diritti d'Autore mediante duplicazione di programmi), Art. 171 Ter Violazione dei Diritti d'Autore di opere d'arte o affini, Art. 171-octies L. 633/41. Violazione dei diritti di autore in merito a apparati alla decodificazione di trasmissioni	2	4	1	2,33	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	a) PO INF e procedure di Sicurezza informatica
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Integrazione Codice Etico
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c) Aggiornamento "Regolamento Utilizzo strumenti informatici"

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	Area "Reati Transnazionali", "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria" e Perimetro di Sicurezza Nazionale Cibernetica"	IMPATTO DEL RISCHIO		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO	
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità		
ART. 25 D.lgs 231/2001 Decies e Art. 10 Legge 146/2006	Art. 416 del codice penale (Associazione per delinquere)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
								Tracciabilità e S.I.								b)	
								Controlli ed Audit								c)	
	Art. 416 bis del codice penale (Associazione di tipo mafioso)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.									b)
								Controlli ed Audit									c)
	Art. 291 quater del D.P.R. n. 43/73 (Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.									b)
								Controlli ed Audit									c)
	Art. 74 del D.P.R. 309/90. (Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope)	4	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.									b)
								Controlli ed Audit									c)
	Art. 377 bis del codice penale (Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria)	2	1	4	2,33	Grave	3	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre Immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione Operativa di monitoraggio dei reati inerenti la Pubblica Amministrazione	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Codice Etico	
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Adozione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la trasparenza con ulteriori misure di riduzione del rischio di corruzione in CTM	
	Articolo 12 c. 3, 3 bis, 3 ter, 5 D.lgs. 286/98 e successive modifiche (Disposizioni contro le immigrazioni clandestine)	4	4	1	3,00	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) PO LAV e integrazione procedura risorse umane	
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Controlli da effettuare su ditte esterne che operano all'interno della nostra struttura	
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c)	
	Art. 11 D.l. 105/2019: Perimetro di Sicurezza Nazionale Cibernetica	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	a)	
								Tracciabilità e S.I.								b)	
								Controlli ed Audit								c)	

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

Area	AREA "Reati in materia di tutela ambientale"	IMPATTO DEL RISCHIO		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2=Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		↓	↓					Valore RA	Indice di rischio assoluto					Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
Articolo 452-bis - Inquinamento Ambientale-		3	4	3	3,33	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Articolo 452-quater - Disastro ambientale		4	4	3	3,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Articolo 452-quinquies - Delitti colposi contro l'ambiente		2	1	3	2,00	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Articolo 452-otties - Delitti associativi aggravati		4	1	3	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MOLTO ALTO	ridurre immediatamente con protocolli specifici, sanzioni e codice etico	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Articolo 452-sexies- delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività		3	1	2	2,00	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MOLTO BASSO	Accettabile	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Articolo 733-bis - Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto		1	1	2	1,33	Lieve	1	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MOLTO BASSO	Accettabile	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
								Controlli ed Audit	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Articolo 437								Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale

Articolo 137 per la violazione dei commi 3, 5, primo periodo, e 13 Dlgs 152/06 - Scarico acque reflue industriali non autorizzati	1	1	2	1,33	Lieve	1	Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,33	Esposizione bassa	2	MOLTO BASSO	Accettabile	b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze	
Articolo 137 per la violazione 2, 5, secondo periodo, e 11 Dlgs 152/06 - Scarico di acque reflue industriali superamento dei limiti	1	1	2	1,33	Lieve	1	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze	
Articolo 256 per la violazione dei commi 1, lettera a), e 6, primo periodo Dlgs 152/06 - Gestione rifiuti non autorizzati non pericolosi	1	1	3	1,67	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze	
Articolo 256 per la violazione dei commi 1, lettera b), 3, primo periodo, e 5 Dlgs 152/06 - Gestione rifiuti non autorizzati pericolosi	1	1	3	1,67	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze	
Articolo 256 per la violazione del comma 3, secondo periodo Dlgs 152/06 - Discarica non autorizzata	1	1	3	1,67	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze	
Articolo 257 del comma 1 Dlgs 152/06 - inquinamento del suolo, sottosuolo e acque	1	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	
							Tracciabilità e S.I.									
							Controlli ed Audit									
Articolo 257 del comma 2 Dlgs 152/06 - inquinamento del suolo, sottosuolo e acque provocato da sostanze pericolose	1	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	
							Tracciabilità e S.I.									
							Controlli ed Audit									
Articolo 258 del comma 4 Dlgs 152/06 - Tenuta dei registri di carico scarico e dei formulari (rifiuti)	1	1	3	1,67	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3	2,67	Esposizione alta	3	ALTO	Ridurre immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale	
							Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato	
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze	
							Procedure e Codice Etico	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale	

commissione di reati per cui è prevista la pena non superiore nel massimo a tre anni di reclusione (commercializzazione di specie animale senza licenza)	1	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Tracciabilità e S.I.			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	b)
							Controlli ed Audit								c)
Articolo 3-bis, comma 1, della Legge n. 150 del 1992 in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena superiore nel massimo a tre anni di reclusione (commercializzazione di specie animale senza licenza)	2	1	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Articolo 3, comma 6, della legge 28 dicembre 1993, n. 549- Produzioni di prodotti che contengono sostanze lesive dell'Ozono	1	1	2	1,33	Lieve	1	Procedure e Codice Etico	Ad oggi nessuna misura adottata	4	3,67	Esposizione molto alta	4	ALTO	Ridurre Immediatamente con protocolli preventivi	a) Istruzione operativa sui reati in materia ambientale
							Tracciabilità e S.I.	Ad oggi nessuna misura adottata	4						b) Piano di miglioramento per la riduzione dei rischi in materia di Ambiente tale da ridurre l'esposizione dal reato
							Controlli ed Audit	Misura adottata solo parzialmente e non efficace	3						c) Audit da condurre su conformità legislativa in materia di ambiente tale da evidenziare lo stato attuale di rispetto della normativa e carenze
Decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, per il reato di cui all'articolo 9, comma 1- Inquinamento delle Navi	1	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, per i reati di cui agli articoli 8, comma 1, e 9, comma 2 - Inquinamento delle Navi	1	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)
Decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, per il reato di cui all'articolo 8, comma 2 - Inquinamento delle Navi	1	4	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
							Tracciabilità e S.I.								b)
							Controlli ed Audit								c)

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA
ADR

Area	Area "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"	IMPATTO DEL RISCHIO							ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO						VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		4= Gravissimo	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità		
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità		
ART. 25 D.lgs 231/2001 Duodecies	Art. 22, comma 12-bis, del decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286 (Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare)	1	1	1	1,00	Lieve	1	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	1,67	Esposizione molto bassa	1	MOLTO BASSO	Accettabile	a) Istruzione Operativa PO LAV	
								Tracciabilità e S.I.	Misura già presente e copre tutti i rischi	1						b) Controlli da effettuare su ditte esterne che operano all'interno della nostra struttura	
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						c)	

ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

ADR

AREA	Area "Reati Tributari"	IMPATTO DEL RISCHIO						ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO						VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO
		↓	4= Molto Grave	3= Grave	2= Medio	1= Lieve				4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi			
Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E	Indice di Rischio Attuale	Accettabilità	
Art. 25-quinquiesdecies, D.Lgs. n. 231/2001 [articolo aggiunto dalla L. n. 157/2019]	Art. 2 D.Lgs. n. 74/2000 (Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti)	2	2	3	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 3 D.Lgs. n. 74/2000 (Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici)	2	2	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 4 D.Lgs. 74/200 (Dichiarazione infedele, in caso di gravi frodi IVA transfrontaliere)	2	2	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 5 D.Lgs. 74/200 (Omessa dichiarazione, in caso di gravi frodi IVA transfrontaliere)	2	2	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 8 D.Lgs. n. 74/2000 (Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti)	2	2	3	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 10 D.Lgs. n. 74/2000 (Occultamento o distruzione di documenti contabili)	2	2	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 10 quater D.Lgs. 74/200 (Indebita compensazione, in caso di gravi frodi IVA transfrontaliere)	2	2	4	2,67	Molto Grave	4	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	MEDIO	Protocollo consigliato per ridurre al minimo	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
	Art. 11 D.Lgs. n. 74/2000 (Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte)	2	2	3	2,33	Medio	2	Procedure e Codice Etico	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2	2,00	Esposizione bassa	2	BASSO	Obbligatorie solo norme etiche	
								Tracciabilità e S.I.	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						
								Controlli ed Audit	Misura adottata e solo con piccole problematiche	2						

		ANALISI DEI RISCHI MODELLO ORGANIZZATIVO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA												ADR			
AREA	Area "Contrabbando"	IMPATTO DEL RISCHIO ↓		4= Molto Grave	3= Grave	2= Medio	1= Lieve	ESPOSIZIONE ATTUALE AL RISCHIO REATO		4= Ad oggi nessuna misura adottata	3= Misura adottata solo parzialmente e non efficace	2= Misura adottata e solo con piccole problematiche	1= Misura già presente e copre tutti i rischi	VALORE DI RISCHIO		INTERVENTI DI RIDUZIONE DEL RISCHIO	
		Art. D.lgs	Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva	Vantaggio e Probabilità	Valore RA	Indice di rischio assoluto	Valore Rischio assoluto	Esposizione al rischio	Valutazione	Valore	Valore Esposizione	Indice di esposizione	Valore E		Indice di Rischio Attuale
Art. 25 sexiesdecies D.Lgs. n. 231/2001	Articolo 291-299 del DPR n. 43/1973 (TITOLO VII VIOLAZIONI DOGANALI Capo I CONTRABBANDO)	1	2	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.									b)
								Controlli ed Audit									c)
	Articolo 291-299 del DPR n. 43/1973 (TITOLO VII VIOLAZIONI DOGANALI Capo I CONTRABBANDO) quando i diritti di confine dovuti superano centomila euro	2	2	0	N/A	Nessun Vantaggio o non applicabile	Rischio non applicabile	Procedure e Codice Etico			Rischio Non Applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non applicabile	Rischio Non Applicabile	a)
								Tracciabilità e S.I.									b)
								Controlli ed Audit									c)