

## DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI LEGALI D.LGS. 231/01 revisione 1 del 17.12.2020

MAPPATURA DELLE ATTIVITA' E DEI PROCESSI SENSIBILI										
ATTIVITA' A RISCHIO REATO	PROCESSI SENSIBILI	POTENZIALI REATI ASSOCIATI	PROBABILITA'	IMPATTO	GRADO DI RISCHIO	Direzione Generale/ Tecnica	Amministrazione & Finanza	RSPP	Area Risorse Umane	Area Rapporti con Autorità d'ambito, Comuni/ Tariffazione
1	AUTORIZZAZIONI, ACCREDITAMENTI LICENZE E CONCESSIONI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI	Predisposizione e trasmissione di documenti/comunicazioni necessarie per il rilascio o il rinnovo di autorizzazioni, licenze o concessioni da parte di enti pubblici	1. Truffa ai danni dello Stato o altro Ente Pubblico	B	A	ALTO	x			x
	ATTIVITÀ DI "LOBBYING" E INTERLOCUZIONE TECNICA CON SOGGETTI PUBBLICI (PARTECIPAZIONE A TAVOLI TERRITORIALI, PARTNERSHIPS, ECC.)	Gestione dei rapporti con gli enti pubblici per il rilascio o il rinnovo di autorizzazioni, licenze o concessioni	1. Corruzione 2. Istigazione alla corruzione	B	A	MEDIO	x			
2	INTERLOCUZIONE DI NATURA TECNICA CON GLI ENTI PUBBLICI	Partecipazione a tavoli territoriali, partnership e altre eventuali tipologie di interlocuzioni di natura tecnica con enti pubblici e gestione del rapporto con gli stessi in sede di valutazione di esigenze, individuazione di nuove opportunità, etc.	1. Corruzione 2. Istigazione alla corruzione	B	A	MEDIO	x			
3	CONTRIBUTI, SOVVENZIONI E FINANZIAMENTI DA PARTE DELLO STATO, DI ENTI PUBBLICI E DELLE COMUNITA' EUROPEE (Ministeri e Regioni, Comuni, etc.)	Predisposizione e trasmissione di documenti/comunicazioni necessarie per l'ottenimento di contributi, sovvenzioni e finanziamenti	1. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o altro E.P. 2. Truffa ai danni dello Stato	M	A	ALTO	x	x		x
		Rapporti con i funzionari pubblici in fase di richiesta di contributi, sovvenzioni e finanziamenti	1. Corruzione 2. Istigazione alla corruzione	M	A	ALTO	x			x
		Gestione di contributi, sovvenzioni e finanziamenti ottenuti	1. Malversazione a danno dello Stato	M	A	ALTO	x	x		x
		Rapporti con i funzionari pubblici in fase di controllo sull'effettivo utilizzo di contributi, sovvenzioni e finanziamenti ricevuti	1. Corruzione 2. Istigazione alla corruzione	M	A	ALTO	x			x
6	VISITE ISPETTIVE DA PARTE DI ENTI PUBBLICI O INCARICATI DI PUBBLICO SERVIZIO	Interlocuzione con i soggetti pubblici, preposizione e consegna della documentazione richiesta, in occasione delle ispezioni presso la sede e, in fase di esecuzione o a fine lavori	1. Corruzione 2. Istigazione alla corruzione 3. Truffa ai danni dello Stato 4. Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	B	A	ALTO	x	x		x
8	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	Selezione fornitore (anche consulente) e definizione del prezzo di acquisto	1. Corruzione /anche fra privati 2. Concussione 3. Ricettazione 4. Riciclaggio 5. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	M	A	ALTO	x			
		Controllo sull'effettività del servizio prestato	1. Corruzione /anche fra privati 2. Concussione	M	A	ALTO	x			
		Contabilizzazione e pagamento	1. Corruzione/anche fra privati	B	A	MEDIO	x	x		x
9	CONTENZIOSO E CONTROVERSIE STRAGIUDIZIALI	Gestione contenziosi civili, penali, amministrativi e tributari, coordinamento e direttive ai legali nominati	1. Corruzione in atti giudiziari 2. induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	B	A	BASSO	x			
		Gestione di ogni altro tentativo di risoluzione delle controversie in via stragiudiziale	1. Corruzione /anche fra privati 2. Istigazione alla corruzione	MB	A	BASSO	x			
		Gestione della contabilità generale e, in particolare, predisposizione dei dati contabili destinati a confluire nel bilancio di esercizio	1. False comunicazioni sociali 2. False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori . 3 Reati Tributari	B	M	MEDIO		x		

## DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI LEGALI D.LGS. 231/01 revisione 1 del 17.12.2020

MAPPATURA DELLE ATTIVITA' E DEI PROCESSI SENSIBILI										
ATTIVITA' A RISCHIO REATO	PROCESSI SENSIBILI	POTENZIALI REATI ASSOCIATI	PROBABILITA'	IMPATTO	GRADO DI RISCHIO	Direzione Generale/ Tecnica	Amministrazione & Finanza	RSPP	Area Risorse Umane	Area Rapporti con Autorità d'ambito, Comuni/ Tariffazione
10	BILANCIO DI ESERCIZIO	Definizione delle poste valutative di bilancio	1. False comunicazioni sociali 2. False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori 3. Reati Tributari	B	M	MEDIO	x	x		
		Approvazione del bilancio di esercizio e di altre situazioni patrimoniali concernenti operazioni straordinarie	1. Illecita influenza in Assemblea 2. Operazioni in pregiudizio dei creditori 3. Illegale ripartizione di utili e riserve	B	B	MEDIO	x	x		
11	PREDISPOSIZIONE DI BILANCI, DI SITUAZIONI CONTABILI INFRAANNUALI, RELAZIONI, COMUNICAZIONI SOCIALI IN GENERE	Gestione delle attività tipiche di segreteria (predisposizione verbali e documentazione per CdA)	1. False comunicazioni sociali 2. False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori 3. Illecita influenza in assemblea	B	M	MEDIO	x	x		
12	RAPPORTI CON I SOCI	Gestione dei rapporti con i SOCI	1. Impedito controllo	B	B	BASSO	x	x		
13	RISORSE UMANE	Selezione di nuove risorse	1. Corruzione/ <i>anche fra privati</i> 2. Istigazione alla corruzione 3. <i>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</i>	B	A	MEDIO	x		x	
		Predisposizione e trasmissione comunicazioni e documenti ad enti pubblici per assunzioni agevolate	1. Truffa ai danni dello Stato	MB	A	MEDIO	x		x	
		Gestione amministrativa e del personale	1. Corruzione/ <i>anche fra privati</i> 2. Istigazione alla corruzione 3. <i>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</i>	B	A	MEDIO	x		x	
		Gestione rimborsi spese	1. Corruzione / <i>anche fra privati</i> 2. Istigazione alla corruzione 3. <i>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</i>	B	A	MEDIO	x			
14	IGIENE, SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	Gestione degli adempimenti previsti dal D. Lgs. 81/08 e da ulteriore legislazione vigente in materia , attuazione di ogni dispositivo necessario per la prevenzione del rischio	1. Omicidio colposo 2. Lesioni personali colpose gravi o gravissime	M	A	MEDIO	x	x		
15	SISTEMI INFORMATIVI	Gestione nomi utente, password e altri sistemi di sicurezza per l'accesso e l'utilizzo dei sistemi informativi aziendali	1. Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici	MB	B	BASSO	x			
		Accesso ed utilizzo della rete aziendale, di internet e della posta elettronica	1. Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici 2. Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico 3. Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche 4. Danneggiamento di sistemi informatici o telematici, anche di pubblica utilità	MB	M	BASSO	x			
		Installazione di nuove apparecchiature	1. Installazione d'apparecchiature per intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche	B	M	BASSO	x			

## DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI LEGALI D.LGS. 231/01 revisione 1 del 17.12.2020

MAPPATURA DELLE ATTIVITA' E DEI PROCESSI SENSIBILI										
ATTIVITA' A RISCHIO REATO	PROCESSI SENSIBILI	POTENZIALI REATI ASSOCIATI	PROBABILITA'	IMPATTO	GRADO DI RISCHIO	Direzione Generale/ Tecnica	Amministrazione & Finanza	RSPP	Area Risorse Umane	Area Rapporti con Autorità d'ambito, Comuni/ Tariffazione
	Monitoraggio dei sistemi informativi aziendali	Tutti i delitti informatici di cui all'art. 24-bis del D. Lgs. 231/01	B	M	BASSO	x				
	Formazione continua di tutti i dipendenti che utilizzano i sistemi informativi aziendali	Tutti i delitti informatici di cui all'art. 24-bis del D. Lgs. 231/01	B	M	BASSO	x				
16	SPESE DI RAPPRESENTANZA, OMAGGI, SPONSORIZZAZIONI E ALTRE EROGAZIONI LIBERALI	Individuazione di spese di rappresentanza, omaggi, sponsorizzazioni, altre erogazioni liberali e dei relativi destinatari delle stesse	1. Corruzione /anche fra privati 2. Istigazione alla corruzione	MB	A	MEDIO	x			
17	CICLO AMBIENTALE	Gestione degli adempimenti in materia di bonifiche ambientali, inquinamento atmosferico, idrico, acustico, elettromagnetico e smaltimento rifiuti; gestione di ispezioni e verifiche	Tutti i delitti di cui all'art. 25 decies del D.Lgs. 231/01	B	B	MEDIO	x		x	
18	IMPIEGO LAVORATORI STRANIERI	Selezione nuove risorse + controlli sul titolo soggiorno regolare	Tutti i delitti di cui all'art. 25-duodecies del D. Lgs. 231/01	B	A	BASSO	x			x

## CONCLUSIONI

I predetti dati appaiono coerenti con il quadro informativo offerto all'esito della "mappatura del rischio". Tale attività è consistita nell'individuazione delle aree sensibili al rischio di commissione reato in relazione al catalogo dei reati.

Le aree a rischio sono state identificate e condivise mediante colloqui condotti con i soggetti, che, in azienda, hanno ruolo di responsabilità funzionale e conoscenza specifica dell'operatività di ciascun settore. E' stata svolta un'esemplificazione delle possibili condotte illecite attraverso scenari plausibili. Si è poi provveduto ad identificare le funzioni coinvolte.

E' stata valutata la potenziale probabilità dell'accadimento (in rapporto all'attività svolta, alle peculiarità del settore, alle funzioni coinvolte, e all'organizzazione interna).

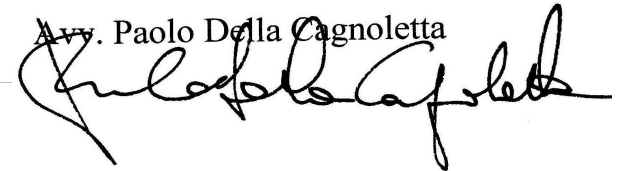
E' stato assegnato un livello di criticità (in termini di gravità e frequenza) a ciascuna area sensibile sotto il profilo del rischio.

Rispetto al novero dei reati indicati dagli artt. 24 e seguenti del D.Lgs 231/2001, l'analisi del rischio condotta, in relazione alla probabilità di commissione ed alla tipologia della peculiare attività d'impresa, ha individuato quali reati interessati dal rischio di commissione:

- reati contro la Pubblica Amministrazione;
- reati societari;
- reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute nei luoghi di lavoro ;
- reati ambientali
- reati di impiego di cittadini di paesi terzi con titolo di soggiorno irregolare
- reati tributari

Gli altri reati contemplati dal D. Lgs. 231/2001 appaiono solo astrattamente e non concretamente configurabili e, a seguito dell'effettuazione di interviste con le persone aventi ruoli di responsabilità nella società e della verifica delle prassi aziendali invalse nella stessa, non sono emersi Processi Sensibili che possano riguardare dette fattispecie di reato.

Avv. Paolo Della Cagnoletta



revisione 1 del 17.12.2020