



2C COSTRUZIONI SRL

RISK ASSESSMENT

02/10/2024

Approvvigionamento di servizi che prevedono l'utilizzo di manodopera indiretta

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	3,00	1,83	2,00	5,49	4,75
Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro - 603-bis	3,00	1,83	2,00	5,49	4,75
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	3,00	1,83	2,00	5,49	4,75
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	3,00	1,83	2,00	5,49	4,75
Turbata liberta' degli incanti - 353	3,00	1,83	2,00	5,49	4,75
Turbata liberta' del procedimento di scelta del contraente - 353-bis	3,00	1,83	2,00	5,49	4,75

Note Area

Nota area consulente: Attualmente la 2C COSTRUZIONI SRL non si avvale di manodopera indiretta. Nei rarissimi casi in cui ciò avviene, i protocolli indicati nel Modello Organizzativo e nel Codice Etico e di Condotta, nonché le prassi aziendali e i presidi esistenti, sono validi strumenti atti a garantire la massima correttezza e sicurezza nello svolgimento dell'attività.

R.I. Medio

5,49

R.R. Medio

4,75

Approvvigionamento e gestione degli appalti; acquisizione di documentazioni / certificazioni obbligatorie di legge

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Frode nelle pubbliche forniture - 356	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Turbata liberta' degli incanti - 353	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Turbata liberta' del procedimento di scelta del contraente - 353-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05

Note Area

R.I. Medio
7,32

R.R. Medio
5,05

Compravendita di asset (esclusi i Capex) e operazioni finanziarie strutturate

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazione per delinquere - 416 (escluso c. 6)	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Associazione per delinquere - 416 c. 6	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Autoriciclaggio - 648-ter 1	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Ricettazione - 648	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Riciclaggio - 648 bis	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Trasferimento fraudolento di valori - 512- bis	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Note Area				R.I. Medio 6,00	R.R. Medio 5,35

Comunicazione agli Enti in caso di evento potenzialmente contaminante

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. a	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. b	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Bonifica dei siti - 257 c.1	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Bonifica dei siti da sostanze pericolose - 257 c.2	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Circostanze aggravanti - 452-octies	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Delitti colposi contro l'ambiente - 452-quinquies	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Discarica non autorizzata 1° periodo - 256 c.3 1° periodo	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Discarica non autorizzata 2° periodo - 256 c. 3 2° periodo	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Inquinamento ambientale - 452 bis	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Miscelazione di rifiuti - 256 c.5	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Scarichi in reti fognarie - 107	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee - 137 c.11	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Scarichi sul suolo - 103	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Traffico Illecito di rifiuti - 259 c.1	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	3,00	2,33	2,00	6,99	5,00

Note Area

R.I. Medio
6,99

R.R. Medio
5,00

Comunicazione, partecipazione, consultazione, gestione delle riunioni periodiche di sicurezza e consultazione dei lavoratori e delle loro rappresentanze.

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	5,00	3,17	1,60	15,85	7,18
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	5,00	3,17	1,60	15,85	7,18
Omicidio Colposo - 589	5,00	3,17	1,60	15,85	7,18
Note Area				R.I. Medio 15,85	R.R. Medio 7,18

Definizione dei requisiti di competenza, abilità e consapevolezza dei lavoratori

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	3,00	2,00	1,60	6,00	5,87
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	3,00	2,00	1,60	6,00	5,87
Omicidio Colposo - 589	3,00	2,00	1,60	6,00	5,87

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	6,00	5,87

Definizione delle misure per il controllo operativo e la gestione del cambiamento (macchinari, attrezzature, sistemi antincendio ecc.).

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	4,00	2,50	1,60	10,00	6,40
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	4,00	2,50	1,60	10,00	6,40
Omicidio Colposo - 589	4,00	2,50	1,60	10,00	6,40
Note Area				R.I. Medio 10,00	R.R. Medio 6,40

Definizione delle risorse, dei ruoli, delle responsabilità e autorità nell'organizzazione

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	3,00	2,00	2,00	6,00	4,83
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	3,00	2,00	2,00	6,00	4,83
Omicidio Colposo - 589	3,00	2,00	2,00	6,00	4,83

Note Area				R.I. Medio 6,00	R.R. Medio 4,83
-----------	--	--	--	--------------------	--------------------

Designazione degli organi sociali o del management delle consociate estere

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Autoriciclaggio - 648-ter 1	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Riciclaggio - 648 bis	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	5,00	1,83	1,40	9,15	6,75
Note Area				R.I. Medio 9,15	R.R. Medio 6,75

Generazione di rifiuti, deposito temporaneo presso il sito di produzione e conferimento a terzi dei rifiuti per trasporto/smaltimento/recupero

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. a	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. b	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Bonifica dei siti - 257 c.1	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Circostanze aggravanti - 452-octies	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Delitti colposi contro l'ambiente - 452-quinquies	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Discarica non autorizzata 1° periodo - 256 c.3 1° periodo	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Discarica non autorizzata 2° periodo - 256 c. 3 2° periodo	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Divieto di miscelazione di rifiuti pericolosi - 187	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Inquinamento ambientale - 452 bis	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Miscelazione di rifiuti - 256 c.5	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Scarichi in reti fognarie - 107	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee - 104	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee - 137 c.11	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Scarichi sul suolo - 103	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Traffico Illecito di rifiuti - 259 c.1	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	3,00	1,83	2,20	5,49	4,22
Note Area				R.I. Medio 5,49	R.R. Medio 4,22

Gestione degli accessi fisici ai locali in cui sono localizzati i sistemi e le infrastrutture IT

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico) - 615-ter	2,00	1,50	1,60	3,00	5,47
Documenti informatici - 491-bis	2,00	1,50	1,60	3,00	5,47
Note Area				R.I. Medio 3,00	R.R. Medio 5,47

Gestione degli adempimenti obbligatori previsti dalla legge

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico) - 615-ter	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Associazione per delinquere - 416 (escluso c. 6)	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Associazione per delinquere - 416 c. 6	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Autoriciclaggio - 648-ter 1	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Corruzione tra privati - 2635	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Dichiarazione infedele - 4	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Documenti informatici - 491-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.2 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
False comunicazioni sociali - 2621	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
False comunicazioni sociali delle società non quotate - fatto di lieve entità - 2621-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Formazione fittizia del capitale - 2632	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Frode informatica - 640-ter	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Frode nelle pubbliche forniture - 356	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Impiego di lavoratori irregolari - 22 c.12 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Indebita compensazione - 10-quater	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Indebita ripartizione di utili e delle riserve - 2627	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Lesioni personali colpose - 590 c.3	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Omessa dichiarazione - 5	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Omicidio Colposo - 589	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - 2638 c.1-2	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Pene per il corruttore - 321	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Riciclaggio - 648 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte - 11	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Turbata liberta' degli incanti - 353	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Turbata liberta' del procedimento di scelta del contraente - 353-bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49

Note Area

R.I. Medio

R.R. Medio

10,68

6,49

Gestione degli adempimenti relativi al funzionamento degli organi sociali (Assemblea del Soci e Consiglio di Amministrazione)

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Dichiarazione infedele - 4	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.2 bis	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
False comunicazioni sociali - 2621	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
False comunicazioni sociali delle società non quotate - fatto di lieve entità - 2621-bis	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Indebita compensazione - 10-quater	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Omessa dichiarazione - 5	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte - 11	3,00	1,83	1,40	5,49	6,32

Note Area

R.I. Medio

R.R. Medio

5,49

6,32

Gestione dei software aziendali e delle banche dati ottenute in licenza d'uso

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Frode informatica - 640-ter	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Frode nell'esercizio del commercio - 515	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-bis	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171- octies	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171- septies	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-ter	4,00	2,17	1,80	8,68	5,75
Note Area				R.I. Medio 8,68	R.R. Medio 5,75

Gestione dell'iter di caratterizzazione/messa in sicurezza/bonifica/ripristino ambientale

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Bonifica dei siti - 257 c.1	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Circostanze aggravanti - 452-octies	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Delitti colposi contro l'ambiente - 452-quinquies	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Discarica non autorizzata 1° periodo - 256 c.3 1° periodo	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Discarica non autorizzata 2° periodo - 256 c. 3 2° periodo	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Inquinamento ambientale - 452 bis	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Miscelazione di rifiuti - 256 c.5	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Scarichi in reti fognarie - 107	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee - 104	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee - 137 c.11	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Scarichi sul suolo - 103	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Traffico Illecito di rifiuti - 259 c.1	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	4,00	2,33	1,60	9,32	6,31

Note Area

R.I. Medio

9,32

R.R. Medio

6,31

Gestione della contabilità e predisposizione dei bilanci

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Autoriciclaggio - 648-ter 1	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Corruzione tra privati - 2635	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
False comunicazioni sociali - 2621	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
False comunicazioni sociali delle società non quotate - fatto di lieve entità - 2621-bis	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Formazione fittizia del capitale - 2632	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Illecita influenza sull'assemblea - 2636	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - 2628	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Impedito controllo - 2625 c.2	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Indebita restituzione di conferimenti - 2626	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Indebita ripartizione di utili e delle riserve - 2627	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Istigazione alla corruzione tra privati - 2635 bis	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Omessa comunicazione del conflitto d'interessi - 2629-bis	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Operazione in danno dei creditori - 2629	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - 2638 c.1-2	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Ricettazione - 648	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Riciclaggio - 648 bis	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	5,00	2,33	2,00	11,65	5,78
Note Area				R.I. Medio 11,65	R.R. Medio 5,78

Gestione della creazione, protezione, emissione, archiviazione, conservazione, eliminazione, divulgazione, immissione in reti informatiche/telematiche di documenti informatici e manutenzione in genere degli archivi di documenti informatici.

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico) - 615-ter	4,00	2,67	1,40	10,68	6,93
Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici pubblici o di interesse pubblico - 635-ter	4,00	2,67	1,40	10,68	6,93
Danneggiamento di sistemi informatici o telematici - 635-quater	4,00	2,67	1,40	10,68	6,93
Documenti informatici - 491-bis	4,00	2,67	1,40	10,68	6,93
Note Area				R.I. Medio 10,68	R.R. Medio 6,93

Gestione della fiscalità

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Autoriciclaggio - 648-ter 1	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Dichiarazione infedele - 4	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.2 bis	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Indebita compensazione - 10-quater	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Omessa dichiarazione - 5	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Ricettazione - 648	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Riciclaggio - 648 bis	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte - 11	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Note Area				R.I. Medio 9,32	R.R. Medio 5,39

Gestione delle attività amministrativo-contabili e delle transazioni finanziarie

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Autoriciclaggio - 648-ter 1	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Corruzione tra privati - 2635	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Dichiarazione infedele - 4	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.2 bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
False comunicazioni sociali - 2621	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
False comunicazioni sociali delle società non quotate - fatto di lieve entità - 2621-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Formazione fittizia del capitale - 2632	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Frode informatica - 640-ter	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Frode nelle pubbliche forniture - 356	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Illecita influenza sull'assemblea - 2636	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - 2628	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Impedito controllo - 2625 c.2	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Indebita compensazione - 10-quater	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Indebita ripartizione di utili e delle riserve - 2627	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti - 493-ter	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Istigazione alla corruzione tra privati - 2635 bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Omessa comunicazione del conflitto d'interessi - 2629-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Omessa dichiarazione - 5	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Operazione in danno dei creditori - 2629	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Pene per il corruttore - 321	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Ricettazione - 648	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Riciclaggio - 648 bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	4,00	2,17	2,00	8,68	5,28

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	8,68	5,28

Gestione delle attività di accesso e dei profili di autorizzazione ai sistemi informatici e/o telematici e alle applicazioni

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico) - 615-ter	4,00	1,67	1,80	6,68	5,45
Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici pubblici o di interesse pubblico - 635-ter	4,00	1,67	1,80	6,68	5,45
Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità - 635-bis	4,00	1,67	1,80	6,68	5,45
Danneggiamento di sistemi informatici o telematici - 635-quater	4,00	1,67	1,80	6,68	5,45
Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse - 635-quinquies	4,00	1,67	1,80	6,68	5,45
Documenti informatici - 491-bis	4,00	1,67	1,80	6,68	5,45
Note Area				R.I. Medio 6,68	R.R. Medio 5,45

Gestione delle attività di acquisizione e/o gestione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti, assicurazioni o garanzie concesse da soggetti pubblici, e di partecipazione a gare nei pubblici incanti o nelle licitazioni private per conto di Pubbliche Amministrazioni

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Autoriciclaggio - 648-ter 1	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Frode informatica - 640-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Pene per il corruttore - 321	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Ricettazione - 648	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Riciclaggio - 648 bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Turbata liberta' degli incanti - 353	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Turbata liberta' del procedimento di scelta del contraente - 353-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Note Area				R.I. Medio 9,32	R.R. Medio 6,77

Gestione delle emergenze

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Inquinamento ambientale - 452 bis	5,00	3,67	1,60	18,35	7,51
Lesioni personali colpose - 590 c.3	5,00	3,67	1,60	18,35	7,51
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	5,00	3,67	1,60	18,35	7,51
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	5,00	3,67	1,60	18,35	7,51
Note Area				R.I. Medio 18,35	R.R. Medio 7,51

Gestione delle emergenze ambientali

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. a	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. b	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Circostanze aggravanti - 452-octies	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Delitti colposi contro l'ambiente - 452-quinquies	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Discarica non autorizzata 1° periodo - 256 c.3 1° periodo	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Discarica non autorizzata 2° periodo - 256 c. 3 2° periodo	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Divieto di miscelazione di rifiuti pericolosi - 187	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Inquinamento ambientale - 452 bis	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Miscelazione di rifiuti - 256 c.5	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Scarichi in reti fognarie - 107	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee - 104	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee - 137 c.11	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Scarichi sul suolo - 103	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Traffico Illecito di rifiuti - 259 c.1	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76

Note Area

R.I. Medio

12,68

R.R. Medio

6,76

Gestione delle operazioni societarie: gestione dei conferimenti, degli utili e delle riserve, operazioni sulle partecipazioni e sul capitale

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Corruzione tra privati - 2635	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione infedele - 4	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.2 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
False comunicazioni sociali - 2621	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
False comunicazioni sociali delle società non quotate - fatto di lieve entità - 2621-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Formazione fittizia del capitale - 2632	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Illecita influenza sull'assemblea - 2636	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - 2628	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Impedito controllo - 2625 c.2	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita compensazione - 10-quater	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita restituzione di conferimenti - 2626	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori - 2633	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita ripartizione di utili e delle riserve - 2627	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Istigazione alla corruzione tra privati - 2635 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Omessa comunicazione del conflitto d'interessi - 2629-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Omessa dichiarazione - 5	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Operazione in danno dei creditori - 2629	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - 2638 c.1-2	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte - 11	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Note Area				R.I. Medio 7,32	R.R. Medio 5,05

Gestione delle risorse umane

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Circostanza aggravante (Sez. I-bis Dei delitti contro l'eguaglianza) - 604-ter	4,00	1,67	2,00	6,68	4,95
Razzismo e Xenofobia - 3, c. 3-bis	4,00	1,67	2,00	6,68	4,95
Note Area				R.I. Medio 6,68	R.R. Medio 4,95

Gestione di incidenti non conformità e azioni correttive

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Inquinamento ambientale - 452 bis	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Lesioni personali colpose - 590 c.3	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Omicidio Colposo - 589	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	4,00	2,67	1,60	10,68	6,49

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	10,68	6,49

Gestione di rapporti con funzionari pubblici nell'ambito delle attività di verifica ispettiva e di controllo effettuate dalla Pubblica Amministrazione e/o da incaricati di Pubblico servizio

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Concussione - 317	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Frode informatica - 640-ter	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Pene per il corruttore - 321	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	4,00	3,17	1,60	12,68	6,76
Note Area				R.I. Medio 12,68	R.R. Medio 6,76

Gestione e tenuta del catalogo dei prodotti hardware, software, banche dati ed altre opere dell'ingegno strumentali all'attività societaria, con particolare riguardo alla presenza e validità di licenze d'uso

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti - 493-quater	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Frode informatica - 640-ter	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-bis	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-octies	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-septies	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-ter	2,00	1,33	1,60	2,66	5,42
Note Area				R.I. Medio 2,66	R.R. Medio 5,42

Gestione omaggi, attività promozionali/pubblicitarie e sponsorizzazioni, nonché gestione delle relative spese di rappresentanza/ospitalità

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Autoriciclaggio - 648-ter 1	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Indebita destinazione di denaro o cose mobili - 314-bis	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Pene per il corruttore - 321	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Riciclaggio - 648 bis	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	1,33	2,00	5,32	4,72

Note Area

R.I. Medio

R.R. Medio

5,32

4,72

Gestione pre-contenziosi, contenziosi giudiziali e/o stragiudiziali, nonché gestione dei rapporti con le Autorità Giudiziarie

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazione per delinquere - 416 (escluso c. 6)	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Associazione per delinquere - 416 c. 6	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Frode informatica - 640-ter	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Indebita destinazione di denaro o cose mobili - 314-bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - 377 bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Pene per il corruttore - 321	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Traffico di influenze illecite - 346-bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	3,00	3,17	2,00	9,51	5,42

Note Area				R.I. Medio 9,51	R.R. Medio 5,42
-----------	--	--	--	--------------------	--------------------

Identificazione e valutazione dei rischi, predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti per eliminare i pericoli e ridurre i rischi per la salute e sicurezza sul lavoro.

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	4,00	3,00	1,60	12,00	6,67
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	4,00	3,00	1,60	12,00	6,67
Omicidio Colposo - 589	4,00	3,00	1,60	12,00	6,67
Note Area				R.I. Medio 12,00	R.R. Medio 6,67

Individuazione delle disposizioni normative applicabili a cui uniformarsi per il rispetto degli standard tecnico-strutturali.

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35
Omicidio Colposo - 589	3,00	2,00	1,80	6,00	5,35

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	6,00	5,35

Monitoraggio del processo produttivo (controlli e collaudi)

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni - 473	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale - 517-ter	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Frode nell'esercizio del commercio - 515	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Frodi contro le industrie nazionali - 514	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi - 474	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39
Vendita di prodotti industriali con segni mendaci - 517	4,00	2,33	2,00	9,32	5,39

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	9,32	5,39

Negoziiazione, stipula ed esecuzione di contratti con terze parti per l'approvvigionamento di beni, servizi, consulenze/prestazioni professionali

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazione per delinquere - 416 (escluso c. 6)	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Associazione per delinquere - 416 c. 6	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Associazioni di tipo mafioso anche straniera - 416-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Autoriciclaggio - 648-ter 1	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni - 473	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale - 517-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Frode informatica - 640-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Frode nell'esercizio del commercio - 515	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Frode nelle pubbliche forniture - 356	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Frodi contro le industrie nazionali - 514	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Illecita concorrenza con minaccia o violenza - 513-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi - 474	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Pene per il corruttore - 321	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-octies	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-septies	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - 171-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Ricettazione - 648	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Riciclaggio - 648 bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Traffico di influenze illecite - 346-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77
Turbata libertà dell'industria o del commercio - 513	4,00	2,33	1,40	9,32	6,77

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	9,32	6,77

Predisposizione/aggiornamento del catalogo prodotti e di strumenti promozionali/commerciali

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Frode nell'esercizio del commercio - 515	3,00	1,50	1,40	4,50	6,21
Frodi contro le industrie nazionali - 514	3,00	1,50	1,40	4,50	6,21
Turbata libertà dell'industria o del commercio - 513	3,00	1,50	1,40	4,50	6,21
Uso di valori di bollo contraffatti o alterati - 464 c.1	3,00	1,50	1,40	4,50	6,21
Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede - 464 c.2	3,00	1,50	1,40	4,50	6,21
Note Area				R.I. Medio 4,50	R.R. Medio 6,21

Raccolta, elaborazione e presentazione a soggetti pubblici o a soggetti incaricati di pubblico servizio della documentazione tecnica, economica ed amministrativa necessaria all'ottenimento e mantenimento di certificazioni, autorizzazioni, licenze, concessioni e provvedimenti amministrativi per l'esercizio delle attività aziendali

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Frode nelle pubbliche forniture - 356	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Indebita percezione di erogazioni pubbliche - 316-ter	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Malversazione di erogazioni pubbliche - 316 bis	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Pene per il corruttore - 321	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Traffico di influenze illecite - 346-bis	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Truffa aggravata a danno dello Stato - 640	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - 640-bis	5,00	2,50	1,40	12,50	7,14

Note Area

R.I. Medio
12,50

R.R. Medio
7,14

Ricerca, selezione, assunzione delle Risorse Umane

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Associazione per delinquere - 416 (escluso c. 6)	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Associazione per delinquere - 416 c. 6	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Associazioni di tipo mafioso anche straniere - 416-bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Autoriciclaggio (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter 1	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Autoriciclaggio - 648-ter 1	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio - 319-bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio - 320	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.1	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Corruzione in atti giudiziari - 319-ter c.2	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Corruzione per l'esercizio della funzione - 318	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - 319	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Disposizioni contro le immigrazioni clandestine - 12 c.3, 3-bis, 3-ter	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Disposizioni contro le immigrazioni clandestine - 12 c.5	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648-ter	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - 648-ter	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Impiego di lavoratori irregolari - 22 c.12 bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti - 493-ter	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Induzione indebita a dare o promettere utilità - 319-quater	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro - 603-bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Istigazione alla corruzione - 322 c. 1-3	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Istigazione alla corruzione - 322 c. 2-4	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Pene per il corruttore - 321	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Ricettazione (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Ricettazione - 648	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Riciclaggio (di proventi da delitti con pena max > 5 anni) - 648 bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Riciclaggio - 648 bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Scambio elettorale politico-mafioso - 416-ter	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95
Traffico di influenze illecite - 346-bis	5,00	2,17	1,40	10,85	6,95

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	10,85	6,95

Ricerca, sviluppo e realizzazione di nuovi prodotti e/o aggiornamenti tecnologici degli stessi

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni - 473	4,00	1,33	1,80	5,32	5,25
Frodi contro le industrie nazionali - 514	4,00	1,33	1,80	5,32	5,25
Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi - 474	4,00	1,33	1,80	5,32	5,25
Turbata libertà dell'industria o del commercio - 513	4,00	1,33	1,80	5,32	5,25

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	5,32	5,25

Rilevazione, contabilizzazione e registrazione di operazioni attive

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione infedele - 4	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita compensazione - 10-quater	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Omessa dichiarazione - 5	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte - 11	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05

Note Area

R.I. Medio
7,32

R.R. Medio
5,05

Rilevazione, contabilizzazione e registrazione di operazioni passive

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - 3	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c. 2 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 2, c.1	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Dichiarazione infedele - 4	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.1	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - 8, c.2 bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebita compensazione - 10-quater	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti - 493-ter	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Occultamento o distruzione di documenti contabili - 10	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Omessa dichiarazione - 5	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte - 11	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05
Trasferimento fraudolento di valori - 512-bis	4,00	1,83	2,00	7,32	5,05

Note Area

R.I. Medio
7,32

R.R. Medio
5,05

Selezione e monitoraggio delle prestazioni dei fornitori in materia ambientale

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. a	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - 256 c.1 lett. b	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti - 452-quaterdecies c.1	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Bonifica dei siti - 257 c.1	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Circostanze aggravanti - 452-octies	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Delitti colposi contro l'ambiente - 452-quinquies	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Discarica non autorizzata 1° periodo - 256 c.3 1° periodo	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Discarica non autorizzata 2° periodo - 256 c. 3 2° periodo	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Divieto di miscelazione di rifiuti pericolosi - 187	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Inquinamento ambientale - 452 bis	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Miscelazione di rifiuti - 256 c.5	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Scarichi in reti fognarie - 107	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee - 104	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Scarichi su suolo, sottosuolo e acque sotterranee - 137 c.11	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Scarichi sul suolo - 103	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Traffico Illecito di rifiuti - 259 c.1	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - 258 c.4	3,00	1,67	2,00	5,01	4,67
Note Area				R.I. Medio 5,01	R.R. Medio 4,67

Sorveglianza sanitaria

Reato	Impatto	Probabilità	Presidi	Rischio inerente	Rischio Residuo
Lesioni personali colpose - 590 c.3	4,00	2,33	2,20	9,32	4,93
Omicidio Colposo (con conseguente profitto per l'ente) - 589	4,00	2,33	2,20	9,32	4,93
Omicidio Colposo - 589	4,00	2,33	2,20	9,32	4,93

Note Area	R.I. Medio	R.R. Medio
	9,32	4,93

NOTA METODOLOGICA

1. Metodologia adottata

Nell'ambito delle attività preliminari alla realizzazione del Modello Organizzativo, per *Risk Assessment* si intende quell'attività di Valutazione dei Rischi ai quali è sottoposta la Società in relazione:

- da una parte, al grado di possibile emersione di Reati 231, nelle varie "aree di rischio" (o "attività sensibili") sussistenti presso la Società in esame;
- dall'altra, alla capacità dei presidi, posti in essere dalla Società, di mitigare tali rischi.

Il risultato di tale valutazione consentirà di individuare le aree di rischio che richiederanno interventi di mitigazione del rischio (i cosiddetti "*piani di rimedio*") al fine di incrementare il relativo presidio fino ad un suo livello ritenuto soddisfacente.

Come citato dalle "*Linee guida per la costruzione dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo*" di Confindustria 2021, con riferimento ai Soggetti o Funzioni aziendali che possono esserne concretamente incaricati, le modalità operative della gestione dei rischi sono sostanzialmente due:

- valutazione da parte di un organismo indipendente che svolga questa attività con la collaborazione dei Responsabili di Funzione;
- autovalutazione da parte delle Funzioni aziendali apicali eventualmente con il supporto di un tutore o facilitatore metodologico.

Il metodo utilizzato per l'attività di *Risk Assessment* si ispira ai principi dell'*Enterprise Risk Management* ("ERM")¹, vale a dire ai metodi ed ai concetti generalmente utilizzati dalle imprese per gestire i rischi che possono emergere nel corso dell'attività imprenditoriale. Tra i termini adottati nell'Applicazione che fanno riferimento ai concetti tipici dell'ERM ricordiamo:

Impatto ("I") - s'intende il danno di carattere economico, operativo e reputazionale derivante dall'avveramento di un determinato evento avverso; nel nostro contesto, l'emersione di un Reato 231 in una determinata area di rischio.

Probabilità ("P") - è il grado di quanto un evento avverso si possa o non si possa avverare in un determinato contesto e periodo temporale.

Rischio inerente ("Ri") - è il rischio potenziale calcolato senza considerare le attività di mitigazione del rischio (il "Presidio").

¹ Ci si riferisce, in particolare, all'*Internal Control Integrated Framework* (CoSO Report) emesso dal *Committee of Sponsoring Organizations Commission* (CoSO) del 1992 e aggiornato nel maggio 2013 in materia di sistema di controllo interno e all'*Enterprise Risk Management Framework* (c.d. ERM), anch'esso emesso dal CoSO nel 2004 in materia di gestione dei rischi.

Presidio ("M") - è il livello di copertura del rischio realizzata mediante l'attivazione di protocolli (le regole e i controlli interni, attinenti a processi, organizzazione, procedure, comportamenti) che tendono a mitigare il Rischio inerente.

Rischio residuo ("Rr") - è il rischio potenziale calcolato considerando anche l'effetto positivo delle attività di mitigazione del rischio.

Nell'attività di *Risk Assessment*, ogni area di rischio è stata valutata, in relazione ad ogni Reato 231, in termini di Impatto, Probabilità e Presidio, sulla base di specifici fattori di valutazione.

Il Rischio inerente e il Rischio residuo sono invece calcolati automaticamente dall'applicativo grazie al proprio algoritmo.

I valori dei vari fattori di valutazione sono determinati a cura dei Consulenti considerando il contesto specifico della Società in analisi, vale a dire sulla base della conoscenza, dell'esperienza, delle informazioni, e delle valutazioni quantitative e qualitative dei Responsabili di Funzione che contribuiscono alla specifica valutazione.

2. Fattori di valutazione

Con riferimento ad ogni singolo ambito di valutazione, rappresentato dall'abbinamento tra un'Area di rischio ed un Reato 231, i fattori di valutazione da quantificare qualitativamente nell'analisi sono:

Per la determinazione dell'**Impatto**:

L'impatto economico - il danno di carattere economico che subirebbe la Società nel caso di emersione del Reato 231; tra i vari elementi da considerare per questo fattore, troviamo le sanzioni amministrative previste dal Reato 231 e i danni economici diretti ed indiretti che potrebbero derivare dall'evento avverso.

L'impatto operativo - il danno di carattere operativo che subirebbe la Società nel caso di emersione del Reato 231; tra i vari elementi da considerare per questo fattore, troviamo le sanzioni di carattere interdittivo e le possibili azioni preventive della Magistratura.

L'impatto reputazionale - il danno di carattere reputazionale, quali ad esempio la perdita d'immagine, la pubblicità negativa e la perdita di fiducia da parte dei clienti o di partner commerciali, a seguito dell'emersione del Reato 231.

Per tali fattori sopraindicati, la scala di valutazione è la seguente:

- [1] Trascurabile;
- [2] Basso;
- [3] Medio;
- [4] Alto;
- [5] Molto alto.

Per la determinazione della **Probabilità**:

- **Incentivi al *management*** - viene indicato un livello d'incidenza nell'area di rischio degli incentivi al *management* (premi di risultato, partecipazione agli utili, piani di *stock options*, ecc.), nel presupposto che maggiore sia l'interesse manageriale a raggiungere il proprio obiettivo, maggiore possa essere la pressione a "*forzare la mano*" verso comportamenti illeciti, pertanto, ad un maggiore grado di incentivo manageriale corrisponde una maggiore probabilità di avveramento dell'evento avverso.
- **Rapporti con Pubblica Amministrazione o terze parti** - viene indicata la rilevanza delle attività verso la Pubblica Amministrazione, l'Unione Europea o terze parti rispetto all'attività nel suo complesso ed in questo caso il presupposto consiste nel ritenere maggiore la probabilità di avveramento di un evento avverso (in particolare i reati contro la Pubblica Amministrazione, la corruzione tra privati, i reati transnazionali, frode a danno dell'Unione europea, ecc.) laddove sia maggiore la rilevanza dell'attività verso tali soggetti.
- **Frequenza** - si intende il grado di operatività di una determinata attività dell'area di rischio; l'ipotesi di base è che in un'attività poco frequente (es. la quadratura del magazzino effettuata una volta l'anno) sia meno probabile l'avveramento di un evento avverso; ad una maggiore frequenza corrisponde quindi una maggiore probabilità.
- **Rilevanza** - è il grado d'importanza dell'Area di Rischio in esame, in termini di dimensione o contributo proprio ai risultati economici, rispetto all'attività della Società nel suo complesso; ad una maggiore rilevanza corrisponde una maggiore probabilità.
- **Outsourcing** - è il grado di utilizzo da parte della Società di fornitori esterni (*outsourcer*) per svolgere le attività proprie della Società; si suppone che maggiore sia l'utilizzo di approvvigionamento esterno e maggiore possa essere la probabilità di accadimento di un evento avverso; tale relazione deriva dalla difficoltà di applicazione di un sistema di controllo interno lungo la catena di approvvigionamento (in particolare nel caso di appalti e subappalti).
- **Imprevedibilità** - indica il grado d'indeterminazione e imprevedibilità dei processi; maggiore è tale grado e maggiore è la probabilità che l'accadimento dell'evento avverso; ad esempio, un processo fortemente standardizzato e regolato, quindi prevedibile nel suo svolgimento, ha minori probabilità di incorrere in illeciti, viceversa un processo non predeterminato potrebbe scaturire in comportamenti illeciti.

Per i fattori sopraindicati, la scala di valutazione è la seguente:

- [1] Remota;
- [2] Improbabile;
- [3] Moderata;
- [4] Probabile;
- [5] Molto probabile.

Per la determinazione del **Presidio**, con riferimento all'Area di rischio e al Reato 231 in esame:

- **Procedure** - è la valutazione riferita all'esistenza di procedure (linee guida, istruzioni operative, manuali di processo, procedure operative, ecc.).
- **Segregazione** dei compiti - è la valutazione riferita alla separazione dei ruoli e dei poteri esecutivi nell'ambito di una specifica attività, tra chi definisce la strategia, vale a dire chi "decide cosa fare" (*origination*), chi esegue quanto stabilito di fare (*execution*), e chi controlla l'operato (*control*).
- **Deleghe** - è la valutazione sull'esistenza di un sistema di deleghe e procure nella gestione della Società o di particolari progetti; in tale valutazione deve essere considerata l'attualità e la coerenza tra i poteri conferiti e le risorse umane.
- **Tracciabilità** - è la valutazione sulla capacità dell'Ente di ricostruire nel tempo l'attivazione, lo svolgimento e la conclusione di un determinato processo, anche *a posteriori*, ad esempio mediante la memorizzazione dei relativi documenti ed il tracciamento delle modifiche intervenute sui dati aziendali e sugli utenti che le hanno operate.
- **Monitoraggio** - è la valutazione sulla capacità della Società di monitorare una determinata attività, vale a dire di misurare e controllare gli effetti e l'avanzamento di tale attività.

Per i fattori sopraindicati, la scala di valutazione è la seguente:

- [1] Inesistente;
- [2] Parziale;
- [3] Esistente.

3. Calcolo di Impatto, Probabilità, Rischio inerente, Rischio residuo

Nella determinazione del risultato complessivo dell'Impatto, viene preso in considerazione il valore massimo attribuito ai relativi fattori di valutazione, vale a dire il massimo danno potenziale.

Nella determinazione del risultato complessivo della Probabilità e del Presidio, sono invece presi in considerazione i valori medi (media aritmetica) dei relativi singoli fattori di valutazione.

A seguito della valutazione dell'**Impatto ("I")** e della **Probabilità ("P")**, il **Rischio inerente ("Ri")** è determinato come segue:

$$Ri = I \times P$$

Poiché il Presidio è valorizzato su una scala da 1 a 3, anche il valore di Rischio inerente viene ricondotto ad una scala comparabile da 1 a 3, mediante la seguente formula:

$$Ri(*) = -(I \times P) \times 2/24 + 3,0833333$$

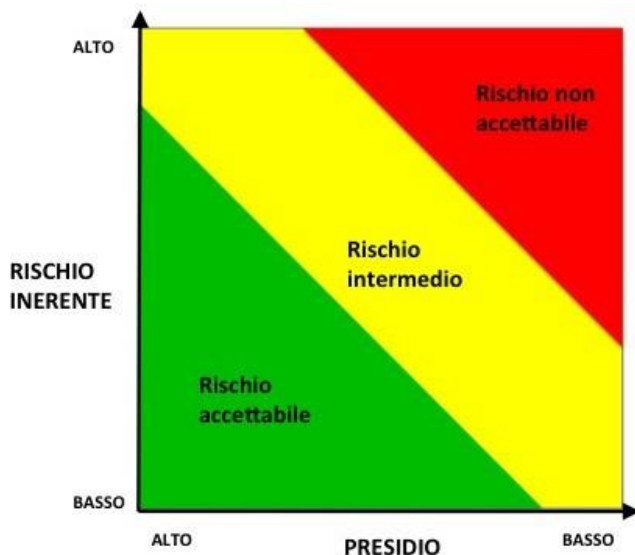
(*) Rischio inerente ricondotto da una scala "da 1 a 5" ad una scala "da 1 a 3".

Il risultato del **Rischio residuo** è quindi calcolato mediante la seguente formula: $Rr = 10 - (P \times Ri(*))$.

4. Valutazione di accettabilità del Rischio residuo

La valutazione di accettabilità o meno del Rischio residuo è determinato dalla matrice Rischio inerente(*) e Presidio (Fig. 1), laddove, considerando gli estremi, risulta ottimale un Rischio inerente basso unitamente ad un Presidio alto e, viceversa, particolarmente critico un Rischio inerente alto in presenza di un Presidio basso.

Matrice Rischio inerente / Presidio



Le zone contrassegnate con i colori verde, giallo e rosso sono determinate secondo le seguenti soglie di Rischio residuo:

- VERDE (accettabile), per valori di Rischio residuo minori o uguali a 6,44;
- GIALLO (intermedio), per valori di Rischio residuo maggiori di 6,44 e minori di 8;
- ROSSO (non accettabile), per valori di Rischio residuo uguali o maggiori di 8.

La valutazione finale del Rischio residuo consente quindi di individuare le seguenti casistiche:

-  **Aree di rischio valutate "verdi"** e che presentano quindi un livello di Rischio residuo accettabile; per queste aree non sono richiesti interventi;
-  **Aree di rischio valutate "gialle"** e che necessitano quindi di un monitoraggio e di azioni di miglioramento del livello di presidio o azioni che consentano una diminuzione delle probabilità di avveramento del rischio;
-  **Aree di rischio valutate "rosse"** e che richiedono interventi immediati volti ad aumentare il relativo livello di presidio.

Nella valutazione della potenzialità criminogena nelle singole aree si è tenuto conto anche delle attività di controllo interno già operanti (quali, ad esempio, l'esistenza di un sistema di verifica delle decisioni strategiche adottate, l'avvenuta formalizzazione dei flussi decisionali, l'esistenza di un sistema di deleghe formalizzato, l'operatività di un sistema di *report* periodici delle attività dell'Organo Amministrativo e dei Responsabili di Funzione, ecc.).

La valutazione finale del rischio reato ha rappresentato la base per poter assumere decisioni per ridurre, ove necessario, il livello di rischio residuo ponendolo ad un livello di accettabilità attraverso la creazione di un sistema di prevenzione tale da non poter essere aggirato, se non fraudolentemente.

È fondamentale attivare un percorso di realizzazione di una più strutturata segregazione dei ruoli e l'implementazione, con logiche di gradualità, di un sistema di deleghe tali da ridurre il rischio reato residuo, portandolo a livello basso o trascurabile e, solo in pochi casi, moderato.

Sarà pertanto necessario, in applicazione dei principi e delle regole di comportamento previste nella presente Parte Speciale del Modello Organizzativo, implementare per ogni Protocollo le procedure necessarie ed i presidi organizzativi atti alla prevenzione dei reati ipotizzati.

Si rende opportuno richiedere all'Organo Amministrativo della Società di deliberare in merito ai criteri di definizione delle procedure attraverso l'adozione della c.d. "*procedura delle procedure*" che determina metodo e criteri per la formalizzazione dei sopra citati documenti.

La Società, pertanto, dovrà sviluppare un programma di attività e di formazione intenso e sistematico finalizzato all'adeguamento agli *standard* che garantiscano il presidio e il controllo.

I risultati ottenuti dall'attività di *Risk Assessment* hanno consentito un'oggettiva individuazione delle principali fattispecie di rischio reato e delle possibili modalità di realizzazione delle stesse, nell'ambito delle principali attività aziendali identificate come sensibili.

Tutti gli atti e le operazioni a rischio afferenti a tali attività, sono denominati "*attività sensibili*".

In base alle valutazioni sulle attività maggiormente esposte a rischio Reato 231 sono state individuate le principali aree e le relative attività sensibili da sottoporre ad analisi per le finalità previste dal d.lgs. 231/01.