

AGRICOLA PARAElios  
SPA



Sistema di gestione



Modello di organizzazione



Codice etico



Analisi dei rischi



Procedure



Modulistica

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

MOD-MCR

**Organizzazione**

**AGRICOLA PARAElios S.P.A.**

LOC VALLECOLICCHIA SNC

POGGIO CATINO - RIETI

Tel. 3462595520

Web : [www.](http://www.)

E-Mail : agricolaparaelios@gmail.com

**MOGC 231 – ANALISI DEI RISCHI PER PROCESSO**

ai sensi del D.Lgs.n.231 del 8 giugno 2001 e s.m.i.

**Stato delle revisioni**

| Versione | Data       | Descrizione            | Autore       |
|----------|------------|------------------------|--------------|
| 00       | 04/01/2022 | Prima emissione        | KSERVICE SRL |
| 00       |            | Modifiche alla sezione |              |
| 00       |            | Modifiche alla sezione |              |
| 00       |            | Versione               |              |

## MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO

MOD-MCR

### Indice generale della sezione

#### Modulistica 231: "Matrice del calcolo indice rischi per processo"

|     |                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.0 | Premessa e modalità di utilizzo del modello di matrice del calcolo indice del rischio di ciascun processo aziendale                                                                   |
| 2.0 | Tabella per la definizione delle priorità di intervento                                                                                                                               |
| AR1 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 1 di 9: <b>Processo di Gestione delle risorse umane</b>                                                                                     |
| AR2 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 2 di 9: <b>Processo commerciale e relazioni con il territorio</b>                                                                           |
| AR3 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 3 di 9: <b>Processo di approvvigionamento</b>                                                                                               |
| AR4 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 4 di 9: <b>Processo di gestione dei sistemi informativi</b>                                                                                 |
| AR5 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 5 di 9: <b>Processo amministrativo e finanziario</b>                                                                                        |
| AR6 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 6 di 9: <b>Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici</b>                                          |
| AR7 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 7 di 9: <b>Processo di gestione del contenzioso civile, penale, amministrativo ed ambientale in cui sia parte la P.A.</b>                   |
| AR8 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 8 di 9: <b>Processo di gestione dei rapporti con la P.A. per l'ottenimento di licenze o autorizzazioni amministrative</b>                   |
| AR9 | Tabella per analisi dei rischi – Processo 9 di 9: <b>Processo di gestione dei rapporti con Enti Pubblici o incaricati di pubblico servizio per gestione e smaltimento dei rifiuti</b> |



## MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO

MOD-MCR

### 1.0 Premessa e modalità di utilizzo del modello di matrice del calcolo indice del rischio di ciascun processo aziendale

Di seguito sono indicate alcune tabelle di supporto al consulente che deve effettuare una valutazione dei rischi di ciascun processo aziendale finalizzata alla prevenzione dei reati previsti dal D.Lgs.n.231/01

Nella tabella sono indicati:

- Il processo da analizzare
- Il riferimento allo specifico articolo del D.Lgs.n.231/01
- Il possibile reato
- L'esatto e corrispondente articolo del Codice civile o penale che potrebbe essere infranto
- Il riquadro dove indicare l'indice di probabilità (P) che tale reato venga commesso
- Il riquadro dove indicare l'indice di danno (D) che la commissione del reato comporterebbe per l'organizzazione
- Il riquadro dove moltiplicare il valore della probabilità (P) per il valore danno (D) per calcolare l'indice del rischio che il reato in questione comporta per il processo esaminato
- Il riquadro dove indicare il responsabile che l'azienda ha designato per la tenuta sotto controllo dello specifico aspetto

Naturalmente i valori numerici indicati nelle seguenti tabelle sono da considerarsi per scopo dimostrativo: la valutazione va effettuata sempre caso per caso

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

MOD-MCR

**2.0 Tabella per la definizione delle priorità di intervento**

Le tabelle seguenti, da adattare naturalmente alla realtà a cui si sta lavorando, sono utili per definire le priorità di intervento a seconda dell'indice di rischio ottenuto moltiplicando il valore **"Probabilità"** per il valore del **"Danno"** (**PxD**)

|             | Probabilità "P" | Danno "D"   | Valore |
|-------------|-----------------|-------------|--------|
| Inevitabile | ≥ 30%           | Altissimo   | 5      |
| Alta        | 5% ≤ P < 30%    | Alto        | 4      |
| Moderata    | 1% ≤ P < 5%     | Moderato    | 3      |
| Bassa       | 0,01% ≤ P < 1%  | Basso       | 2      |
| Remota      | < 0,01%         | Irrilevante | 1      |

| P x D    | 1       | 2                                | 3  | 4  | 5  |
|----------|---------|----------------------------------|----|----|----|
| 1        | 1       | 2                                | 3  | 4  | 5  |
| 2        | 2       | 4                                | 6  | 8  | 10 |
| 3        | 3       | 6                                | 9  | 12 | 15 |
| 4        | 4       | 8                                | 12 | 16 | 20 |
| 5        | 5       | 10                               | 15 | 20 | 25 |
| Se P x D | 0 – 5   | Nessuna azione                   |    |    |    |
| Se P x D | 6 – 10  | Azione necessaria entro 1 anno   |    |    |    |
| Se P x D | 11 – 16 | Azione necessaria entro 1 mese   |    |    |    |
| Se P x D | 17-25   | Azione necessaria entro 2 giorni |    |    |    |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 1 di 9: Processo di gestione delle risorse umane

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                      | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. -Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p. - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p. - Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p. - Art 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) - bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15- Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 - Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06 Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06- Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98- Art. 22 D.Lgs.n.286/98- Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p. - Art 378 c. p. - Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 2 di 9: Processo commerciale e relazioni con il territorio

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                      | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. -Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p. - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) - bis- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter - L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies - L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies - L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15-<br>Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06<br>Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06-<br>Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98-<br>Art. 22 D.Lgs.n.286/98-<br>Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p.- Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019   | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 3 di 9: Processo di approvvigionamento

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. - Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. -Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) -bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15- Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06 Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06- Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98- Art. 22 D.Lgs.n.286/98- Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                               |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>      | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>   | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quindiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>   | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>          | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p.- Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019   | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>     | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 4 di 9: Processo di gestione dei sistemi informativi

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. -Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) -bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15- Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06 Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06- Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98- Art. 22 D.Lgs.n.286/98- Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p.- Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019   | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 5 di 9: Processo amministrativo e finanziario

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. -Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |



## MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO

## MOD-MCR

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) -bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15- Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06 Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06- Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98- Art. 22 D.Lgs.n.286/98- Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p.- Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019   | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 6 di 9: Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. - Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) -bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15-<br>Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06<br>Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06-<br>Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98-<br>Art. 22 D.Lgs.n.286/98-<br>Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p.- Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019   | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 7 di 9: Processo di gestione del contenzioso civile, penale, amministrativo

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. - Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) -bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15- Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06 Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06- Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98- Art. 22 D.Lgs.n.286/98- Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p. - Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 8 di 9: Processo di gestione rapporti con P.A. per ottenimento licenze o autorizzazioni

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. - Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art. 601-bis c. p. - Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art. 609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art. 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio                            | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) -bis – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2– L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies – L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies – L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15- Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06 Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06- Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98- Art. 22 D.Lgs.n.286/98- Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |



## MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO

## MOD-MCR

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p. - Art 378 c. p. - Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

## Analisi dei rischi

### Processo n. 9 di 9: Processo di gestione dei rapporti con enti pubblici per la gestione e smaltimento dei rifiuti

| Rif. Articolo D.Lgs.n.231/01 | Possibile reato                                                                                                                                                                                                                                          | Rif. Codice Legge (Civile e Penale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità | Danno | Rischio | Responsabilità  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|---------|-----------------|
| <b>Art. 24</b>               | 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 | Art. 316-bis c. p. - Art. 316-ter c. p. - Art.356 c.p. - Art.2 L.898-Art. 640, comma 2, n. 1 c. p. - Art. 640-bis c. p. - Art. 640-ter c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-bis</b>           | Delitti informatici e trattamento illecito dei dati                                                                                                                                                                                                      | Art. 491-bis c. p. - Art. 615-ter c. p. - Art. 615-quater c. p. - Art. 615-quinquies c. p. - Art. 617-quater c. p. - Art. 617-quinquies c. p. - Art. 635-bis c. p. - Art. 635-ter c. p. - Art. 635-quater c. p. - Art. 635-quinquies c. p. - Art. 640-ter c. p. - Art. 640-quinquies c.p.-Art.1 comma 11 D.Lgs.n.105                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 24-ter</b>           | Delitti di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                       | Art. 416 c. p. (ad eccezione del sesto comma)-Art. 416-bis c.p.-Art.416-bis.1 c. p. - Art. 416-ter c. p. - Art. 7 D.L. n. 152 del 13.05. 1991- Art. 630 c. p. - Art. 74 DPR 309/90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25</b>               | Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio                                                                                                                                                     | Art.289-bis c. p. p. -Art. 314 c. p. -Art.316 c. p. - Art. 317 c. p. - Art. 318 c. p. -Art. 319 c. p. - Art. 319-bis c. p. - Art. 319-ter c. p. - Art. 319-quater c. p. - Art. 320 c. p. - Art. 321 c. p. - Art. 322 c. p. - Art. 322-bis c. p. - Art. 322-quater c. p. - Art. 323 c. p. -Art.346-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis</b>           | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento                                                                                                                                             | Art. 453 c. p. - Art. 454 c. p. - Art. 455 c. p. - Art. 457 c. p. - Art. 459 c. p. - Art. 460 c. p. - Art. 461 c. p. - Art. 464 c. p. - Art. 473 c. p. - Art. 474 c. p. - Art.493-ter c.p.-Art.512-bis c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-bis.1</b>         | Delitti contro l'industria ed il commercio                                                                                                                                                                                                               | Art. 513 c. p. - Art. 513-bis c. p. - Art. 514 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p. - Art. 517-ter c. p. - Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-ter</b>           | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 2621 c.c. - Art. 2621-bis c.c. - Art. 2621-ter c.c. - Art. 2622 c.c. - Art. 2625 c.c. - Art. 2626 c.c. -Art. 2627 c.c. - Art. 2628 c.c. - Art. 2629 c.c. - Art. 2629-bis c.c. - Art. 2632 c.c. -Art. 2633 c.c. - Art. 2635 c.c. - Art. 2635-bis c.c. - Art. 2635-ter c.c. - Art. 2636 c.c. - Art. 2637 c.c. - Art. 2638 c.c.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1           | 5     | 5       | < specificare > |
| <b>Art. 25-quater</b>        | Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico                                                                                                                                                                                | Art. 270 c. p. - Art. 270-bis c. p. -Art.270-bis.1. c. p.- Art. 270-ter c. p. - Art. 270-quater c. p. - Art. 270-quarter 1. c. p. - Art. 270-quinquies c. p. - Art. 270-quinquies 1. c. p. - Art. 270-quinquies 2. c. p. -Art. 270-sexies c. p. - Art. 280 c. p. - Art. 280-bis c. p. - Art. 280-ter c. p. - Art. 289-bis c. p. - Art. 289-ter c. p. - Art. 302 c. p. - Art. 304 c. p. - Art. 305 c. p. - Art. 306 c. p. - Art. 307 c. p - Art.1-2 L.n.342 del 10/05/1976<br>Art. 3 L. n.422 del 28/12/89- Art. 5 D.Lgs.n.625 del 1979<br>Articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York il 9 dicembre 1999 | 1           | 5     | 5       | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-quarter.1</b> | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                            | Art. 583-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquies</b> | Delitti contro la personalità individuale                                                                                          | Art. 600 c. p. - Art. 600-bis c. p. - Art. 600-ter c. p. - Art. 600-quater c. p. - Art. 600-quarter.1 c. p. - Art. 600-quinquies c. p. - Art. 601 c. p. - Art.601-bis c. p.- Art. 602 c. p. - Art. 603-bis c. p. - Art.609-undecies c.p.-Art.613-bis c. p.- Art 613-ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexies</b>    | Reati finanziari o abusi di mercato                                                                                                | Art. 184 D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 185 D.Lgs.n.58/98 T.U.F<br>Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 T.U.F. - Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.58/98 T.U.F.- Art. 187-quinquies D.Lgs.n.107/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-septies</b>   | Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro | Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies</b>    | Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - Autoriciclaggio                           | Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-octies.1</b>  | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                  | Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-novies</b>    | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                              | Art. 171 comma 1 lett. a) - bis - L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171 comma 3- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 1- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-bis comma 2- L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-ter - L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-septies - L. 22/04/41 n. 633<br>Art. 171-octies - L. 22/04/41 n. 633                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-decies</b>    | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                   | Art. 377-bis c.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-undecies</b>  | Reati ambientali                                                                                                                   | Art.452-bis c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-quater c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-quinquies c. p. L.n.68 22/05/15 - Art.452-sexies c. p. L.n.68 22/05/15- Art.452-octies c. p. L.n.68 22/05/15-<br>Art. 452-terdecies c. p. D.Lgs.n.21 1/3/2018- Art. 727-bis c. p. - Art. 733-bis c. p.- Artt.1, 2, 3 -bis, 6 L.150/92 -Art. 137- D.Lgs.n.152/06 - Art. 256 D.Lgs.n.152/06- Art. 257 D.Lgs.n.152/06 - Art. 258 D.Lgs.n.152/06 - Art. 259 D.Lgs.n.152/06<br>Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06- Art. 279 D.Lgs.n.152/06-<br>Art. 8 D.Lgs.n.202/07- Art 9 D.Lgs.n.202/07 -Art.3 L.n.549/93 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-duodecies</b> | Impiego irregolare lavoratori stranieri                                                                                            | Art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98-<br>Art. 22 D.Lgs.n.286/98-<br>Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 | 5 | 5 | < specificare > |

**MATRICE DEL CALCOLO INDICE RISCHI PER PROCESSO**

**MOD-MCR**

|                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-----------------|
| <b>Art. 25-terdecies</b>       | Reati di razzismo e xenofobia                                                                                                         | Art.604-bis c.p.-Art.604-ter c.p.-                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quaterdecies</b>    | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto-legge n. 119 del 22 agosto 2014<br>Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88                                                                                                                                                                     | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-quinquiesdecies</b> | Reati tributari                                                                                                                       | (Artt. 2,3,8,10 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)<br>(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)<br>(Artt. 4,5 D.Lgs.n.74 modificati da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019 e inseriti da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020)<br>(Art. 10-quater D.Lgs.n.74 e s.m.i. inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020) | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 25-sexiesdecies</b>    | Contrabbando (diritti di confine)                                                                                                     | (Artt.282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,291-bis,291-ter,291-quater, 292,295 Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)                                                                                                                                                                                                            | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art. 26</b>                 | Delitti tentati                                                                                                                       | Art.56 c. p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>L. n.146/2006</b>           | Reati transnazionali                                                                                                                  | Art.12 commi 3,3bis,3ter,5 testo unico D.Lgs.n.286 del 25/7/98<br>Art.74 testo unico DPR n.309 del 9/10/90<br>Art. 291- quater testo unico DPR n.43 del 23/1/1973<br>Art 377-bis c. p.- Art 378 c. p.- Art 416 c. p.- Art 416-bis c. p.-Art. 416-bis.1 c. p.-<br>Art.9 L. 146 del 16/03/ 2006 modificato da L. n3 del 9/01/ 2019   | 1 | 5 | 5 | < specificare > |
| <b>Art.12 L.n.9 /2013</b>      | Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato                                                         | Art. 440 c. p. - Art. 442 c. p. - Art. 444-ter c. p. - Art. 473 c. p.-<br>Art. 474 c. p. - Art. 515 c. p. - Art. 516 c. p. - Art. 517 c. p.<br>Art. 517-quater c. p.                                                                                                                                                               | 1 | 5 | 5 | < specificare > |