

**TABELLA AREE/ATTIVITA' CON ESPOSIZIONE RILEVANTE
VALUTAZIONE RISCHIO RESIDUO E INTERVENTI CORRETTIVI**

AREE/ATTIVITA'	REATI ASTRATTAMENTE COMMISSIBILI	POSSIBILI CONDOTTE COMMISSIVE/ SOGETTI COINVOLTI	PROTOCOLLI (MISURE/ PROCEDURE) IN ESSERE	INDICE DI RISCHIO / VALUTAZIONE RISCHIO RESIDUO	INTERVENTI CORRETTIVI
AREA GESTIONE CANTIERI	<p>rif. art. 24 D. Lgs. 231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 316 ter c.p. - Indebita percezione di contributi finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle comunità europee; - art. 640, comma 2, n. 1, c.p. - Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee; - art. 640 bis c.p. - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche 	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>il Direttore Lavori, in concorso con appaltatori/ subappaltatori, può:</p> <ul style="list-style-type: none"> - accettare materiali di cantiere aventi caratteristiche diverse/inferiori rispetto a quelle richieste (rif. artt. 316 ter, 640, comma 2, n. 1, 640 bis c.p.); - omettere rilievi sulla esecuzione delle opere (rif. artt. 316 ter, 640, comma 2, n. 1, 640 bis c.p.); - emettere SAL/attestazioni di fine lavori di favore (rif. artt. 316 ter, 640, comma 2, n. 1, 640 bis c.p.); - effettuare contabilizzazioni di favore (rif. artt. 316 ter, 640, comma 2, n. 1, 640 bis c.p.) <p>Soggetti potenzialmente coinvolti: personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori;</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Codice Etico; - Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; - Procedura per accettazione CLS; - Misura organizzativa: nomina Direttore Tecnico; - Misura organizzativa: Tavolo Tecnico permanente; - Check-list per verifiche in cantiere; - Formazione/sensibilizzazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV; - Tutela del whistleblower 	<p>Indice di Rischio (iniziale): 16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la emissione di SAL /attestazioni di fine lavori di favore può generare un vantaggio alla Società in termini di anticipata riscossione dei corrispettivi previsti per la Direzione Lavori; - le possibili condotte commissive possono altresì essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero suscettibili di generare un vantaggio alla stessa in termini di rispetto dei tempi/degli obiettivi dati; - le misure adottate risultano idonee a ridurre la Probabilità di accadimento dei reati in esame; - l'analisi del contesto interno ed esterno induce tuttavia a ritenere opportuna l'adozione di ulteriori procedure di dettaglio volte a disciplinare l'accettazione di altri materiali di cantiere 	<ul style="list-style-type: none"> - procedure per accettazione per altri materiali di cantiere; - regole di condotta per personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori

				<p>e l'attività del personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori;</p> <p>-in attesa della adozione delle procedure di cui sopra, secondo una valutazione prudenziale, il rischio residuo non può ancora ritenersi pienamente accettabile</p> <p>Rischio residuo: 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile</p>	
AREA GESTIONE CANTIERI	<p>rif. art. 25 D. Lgs. 231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 317 c.p. - Concussione; - art. 318 c.p. - Corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio - art. 319 quater, comma 1, c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 in rif. art. 318 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico per l'esercizio della funzione; - art. 320 in rif. art. 319 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio per un 	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>il Direttore Lavori può:</p> <ul style="list-style-type: none"> - costringere, abusando della sua qualità e dei suoi poteri, appaltatori/ subappaltatori a dare o promettere (anche a favore di terzi) denaro/altre utilità minacciando azioni ingiuste (es. contestazioni pretestuose) (rif. art. 317 c.p.); - accettare/ricevere da appaltatori/subappaltatori denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per l'esercizio delle sue funzioni (rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318, 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.); - accettare/ricevere da appaltatori/subappaltatori denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per omettere atti dovuti (es. controlli sui 	<ul style="list-style-type: none"> -Codice Etico; -Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; -Procedura per accettazione CLS; -Procedure amministrativo-contabili; -Misura organizzativa: nomina Direttore Tecnico; -Misura organizzativa: Tavolo Tecnico permanente; -Check-list per verifiche in cantiere; -Formazione/sensibilizzazione; -Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV; -Tutela del whistleblower 	<p>Indice di Rischio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato -in rif. art. 320 in rif. art. 319 c.p. 8 (Danno 2 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato -in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 4 (Danno 1 x Probabilità 4) Codice A/Probabilità 4 → rischio elevato <p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> -la Società può trarre vantaggio dalla emissione di SAL/attestazioni di fine lavori di favore in termini di 	<ul style="list-style-type: none"> - procedure per accettazione per altri materiali di cantiere; - regole di condotta per personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori

	<p>atto contrario ai doveri d'ufficio;</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. - Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. - Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio 	<p>materiali forniti) o compiere atti contrari ai suoi doveri (es. emissione SAL/ attestazioni di fine lavori di favore) (rif. artt. 319, 320 in rif. 319, 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - usare trattamenti di favore a appaltatori/subappaltatori, omettendo atti dovuti (es. controlli sui materiali forniti) o compiere atti contrari ai suoi doveri (es. contabilizzazioni di favore) in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 c.p.); - esercitare pressioni, abusando della sua qualità e dei suoi poteri, per indurre appaltatori/subappaltatori a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) (rif. art. 319 quater, comma 1, c.p.) <p>Soggetti potenzialmente coinvolti: personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori</p>		<p>anticipata riscossione dei corrispettivi previsti per la Direzione Lavori e dall'ottenimento di prestazioni non dovute nello svolgimento degli appalti/dei subappalti in termini di rispetto dei tempi/degli obiettivi dati;</p> <ul style="list-style-type: none"> -le possibili condotte commissive possono, altresì, essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero suscettibili di generare un vantaggio alla stessa se il trattamento di favore riservato a appaltatori/subappaltatori è posto in essere in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti; -la giurisprudenza pare orientata ad escludere la sussistenza del reato di concussione qualora il denaro/le utilità ottenuti vadano (esclusivamente) a profitto dell'ente cui il soggetto agente appartiene (e tale ragionamento potrebbe estendersi ad altre ipotesi di reato), la valutazione deve, tuttavia, essere effettuata secondo criteri prudenziali; -le misure adottate risultano idonee a ridurre la Probabilità di accadimento dei reati in esame; -l'analisi del contesto interno 	
--	---	---	--	--	--

				<p>ed esterno induce tuttavia a ritenere opportuna l'adozione di ulteriori procedure di dettaglio volte a disciplinare l'accettazione di altri materiali di cantiere e l'attività del personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori;</p> <p>-in attesa della adozione delle procedure di cui sopra, secondo una valutazione prudenziale, il rischio residuo non può ancora ritenersi pienamente accettabile</p> <p>Rischio residuo:</p> <p>-in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile</p> <p>-in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p. 6 (Danno 2 x Probabilità 3) Codice B/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile</p> <p>-in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 3 (Danno 1 x Probabilità 3) Codice A/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile</p>	
AREA GESTIONE CANTIERI	rif. art. 25 bis D. Lgs. 231/2001	Possibili condotte commissive:	-Codice Etico; -Misure per la	Indice di Rischio: 6 (Danno 2 x Probabilità 3)	nessuno

	<ul style="list-style-type: none"> - art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali; - art. 2621 bis c.c. – Fatti di lieve entità 	<p>-false comunicazioni sociali conseguenti a emissioni di SAL/attestazioni di fine lavori non corrispondenti al vero (rif. artt. 2621 c.c., 2621 bis c.c.)</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - personale addetto alla Direzione Lavori e all'Ufficio di Direzione Lavori; - funzione amministrativa; - CdA/organo amministrativo; - Collegio Sindacale 	<p>prevenzione della corruzione e per la trasparenza;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Procedure amministrativo-contabili; - Verifiche società di revisione; - Misura organizzativa: nomina Direttore Tecnico; - Misura organizzativa: Tavolo Tecnico permanente; - Check-list per verifiche in cantiere; - Formazione/sensibilizzazione - Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV; - Tutela del whistleblower 	<p>Codice B/Probabilità 3 → rischio medio</p> <p>Valutazione:</p> <p>-l'imputazione ad un esercizio di corrispettivi non ancora maturati può essere funzionale a perseguire un interesse della Società sotto il profilo del risultato di esercizio;</p> <p>-le misure adottate e, in particolare, la formalizzazione delle procedure amministrativo-contabili (con rafforzamento della suddivisione di compiti/responsabilità e della tracciabilità dei controlli) risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento del reato in esame (anche in forma lieve) come "poco probabile"</p> <p>Rischio residuo: 4 (Danno 2 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile</p>	
AREA GESTIONE CANTIERI	<p>rif. art. 25 septies D. Lgs. 231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 589 c.p. - Omicidio colposo; - art. 590, comma 3, c.p. - Lesioni colpose gravi o gravissime <p>commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro</p>	<p>Possibili condotte commissive:</p> <ul style="list-style-type: none"> - infortuni in danno dei dipendenti che operano nei cantieri conseguenti alla violazione da parte del Datore di Lavoro delle norme in materia di tutela della salute e sicurezza (rif. artt. 589 c.p., 590, comma 3, c.p.); - infortuni in danno di terzi conseguenti alla omessa 	<ul style="list-style-type: none"> - Codice Etico; - Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) aggiornato; - Misura organizzativa: organigramma della sicurezza - Riunioni periodiche di sicurezza - Formazione specifica - Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV - Tutela del whistleblower 	<p>Indice di Rischio: 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio</p> <p>Valutazione:</p> <p>-le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse della Società o suscettibili di generare un vantaggio alla stessa in termini di</p>	nessuno

		<p>vigilanza da parte del personale tecnico che svolge funzioni di CSE (rif. artt. 589 c.p., 590, comma 3, c.p.)</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Datore di Lavoro; - Personale tecnico che svolge funzioni di CSE 		<p>risparmio di spesa/di tempo;</p> <ul style="list-style-type: none"> - all'esito dell'aggiornamento del DVR, avvenuto nel 2018, e della riunione periodica di sicurezza tenutasi nel maggio 2018, i rischi ai quali sono esposti i dipendenti che svolgono attività in cantiere, anche in ragione della formazione specialistica di cui sono dotati, sono stati ritenuti trascurabili; - il personale che svolge funzioni di CSE è scelto in ragione della specifica esperienza e competenza maturata nel tempo ed è dotato di una formazione specialistica costantemente ripetuta ed aggiornata; - in ragione di quanto sopra le misure adottate risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento dei reati in esame come "poco probabile" <p>Rischio residuo: 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 → rischio basso/accettabile</p>	
<p>AREA CONTROLLI NELL'AMBITO DEL POR FESR</p>	<p>rif. art. 24 D. Lgs. 231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 316 ter c.p. - Indebita percezione di contributi finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle comunità europee; - art. 640, comma 2, n. 1, 	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>il personale addetto ai controlli, in concorso con i beneficiari, può:</p> <ul style="list-style-type: none"> - omettere rilievi (rif. artt. 316 ter, 640, comma 2, n. 1, 640 bis c.p.); - effettuare accertamenti di 	<ul style="list-style-type: none"> - Codice Etico; - Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; - Misura organizzativa: controlli effettuati da due operatori scelti in ragione della specifica competenza (contabile e tecnica); 	<p>Indice di Rischio: 16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero 	<p>nessuno, allo stato</p>

	<p>c.p. - Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee;</p> <p>- art. 640 bis c.p. - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</p>	<p>favore (rif. artt. 316 ter, 640, comma 2, n. 1, 640 bis c.p.)</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti: personale addetto ai controlli</p>	<p>-Formazione/sensibilizzazione</p> <p>-Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV;</p> <p>-Tutela del whistleblower</p>	<p>suscettibili di generare un vantaggio alla stessa in termini di rispetto dei tempi/degli obiettivi dati;</p> <p>-le misure adottate risultano idonee a ridurre la Probabilità di accadimento;</p> <p>-in ragione dell'avvenuto affidamento del servizio a un'impresa terza, la Probabilità di accadimento dei reati in esame è, allo stato, "improbabile". La valutazione dovrà essere nuovamente effettuata in caso di nuovi affidamenti</p> <p>Rischio residuo: 4 (Danno 4 x Probabilità 1) Codice A/Probabilità 1 → rischio trascurabile, allo stato</p>	
<p>AREA CONTROLLI NELL'AMBITO DEL POR FESR</p>	<p>rif. art. 25 D. Lgs. 231/2001</p> <p>- art. 317 c.p. - Concussione;</p> <p>- art. 318 c.p. - Corruzione per l'esercizio della funzione;</p> <p>- art. 319 c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</p> <p>- art. 319 quater, comma 1, c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità;</p> <p>- art. 320 in rif. art. 318 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico per l'esercizio</p>	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>gli operatori addetti ai controlli possono:</p> <p>-abusare della loro qualità e dei loro poteri per costringere i beneficiari a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) minacciando azioni ingiuste (es. rilievi pretestuosi) (rif. art. 317 c.p.);</p> <p>-accettare /ricevere denaro/ altre utilità (anche a favore di terzi) per l'esercizio delle loro funzioni (rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.);</p>	<p>-Codice Etico;</p> <p>-Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;</p> <p>-Procedure amministrativo-contabili;</p> <p>-Misura organizzativa: controlli effettuati da due operatori scelti in ragione della specifica competenza (contabile e tecnica);</p> <p>-Formazione/sensibilizzazione</p> <p>-Attivazione canale dedicato per segnalazioni OdV;</p> <p>-Tutela del whistleblower</p>	<p>Indice di Rischio:</p> <p>-in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>-in rif. art. 320 in rif. art. 319 c.p. 8 (Danno 2 x Probabilità 4) Codice B/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>-in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 4 (Danno 1 x Probabilità 4) Codice A/Probabilità 4 → rischio elevato</p>	<p>nessuno, allo stato</p>

	<p>della funzione;</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 320 in rif. art. 319 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. - Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. - Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio 	<ul style="list-style-type: none"> - accettare/ricevere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per omettere atti dovuti (es. mancati rilievi) o compiere atti contrari ai loro doveri (es. valutazioni di favore) (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.); - esercitare pressioni, abusando della loro qualità e dei loro poteri, per indurre i beneficiari a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) (rif. art. 319 quater, comma 1, c.p.) <p>Soggetti potenzialmente coinvolti: personale addetto ai controlli</p>		<p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> -le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero suscettibili di generare un vantaggio alla stessa se volte all'ottenimento di denaro/utilità non dovuti in favore della Società stessa ovvero se poste in essere in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti; -la giurisprudenza pare orientata ad escludere la sussistenza del reato di concussione qualora il denaro/le utilità ottenuti vadano (esclusivamente) a profitto dell'ente cui il soggetto agente appartiene (e tale ragionamento potrebbe estendersi ad altre ipotesi di reato), la valutazione deve, tuttavia, essere effettuata secondo criteri prudenziali; -le misure adottate risultano idonee a ridurre la Probabilità di accadimento dei reati in esame; -in ragione dell'avvenuto affidamento del servizio a un'impresa terza, la Probabilità di accadimento dei reati in esame è, allo stato, "improbabile" e il Danno potenziale "non applicabile". La valutazione 	
--	--	--	--	--	--

				<p>dovrà essere nuovamente effettuata in caso di nuovi affidamenti;</p> <p>Rischio residuo: -in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 4 (Danno 4 x Probabilità 1) Codice A/Probabilità 1 → rischio trascurabile, allo stato</p> <p>-in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p. 2 (Danno 2 x Probabilità 1) Codice A/Probabilità 1 → rischio trascurabile, allo stato</p> <p>-in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 1 (Danno 1 x Probabilità 1) Codice A/Probabilità 1 → rischio trascurabile, allo stato</p>	
<p>AREA ACQUISTI (beni, servizi, lavori, incarichi professionali)</p>	<p>rif. art. 25 D. Lgs. 231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 317 c.p. - Concussione; - art. 318 c.p. - Corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater, comma 1, c.p. - Induzione indebita a 	<p>Possibili condotte commissive: [tenuto conto, in via prudenziale, della controversa natura pubblica/privata attribuita dalla giurisprudenza, anche in ambito penale, alle società <i>in house</i></p> <p>Glossario: - Con il termine "fornitore" si intende fare riferimento ai soggetti terzi che, a qualunque titolo, eseguono opere, forniscono beni o prestano servizi, ivi comprese le attività di consulenza; - con il termine "acquisto" si intende fare riferimento</p>	<ul style="list-style-type: none"> -Codice Etico; -Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; -Procedure amministrative contabili; -Misura organizzativa: segregazione dei compiti e dei poteri; -Formazione/sensibilizzazione -Attivazione canale dedicato per segnalazioni OdV; -Tutela del whistleblower 	<p>Indice di Rischio: -in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>-in rif. art. 320 in rif. art. 319 c.p. 8 (Danno 2 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>-in rif. artt. 318, 320 in rif.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Regolamento volto a disciplinare gli affidamenti di lavori e gli acquisti di beni e servizi (compresi gli incarichi professionali) in conformità al nuovo Codice dei contratti pubblici e alle Linee Guida emanate dall'ANAC

	<p>dare o promettere utilità;</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 320 in rif. art. 318 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico per l'esercizio della funzione; - art. 320 in rif. art. 319 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. - Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. - Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio 	<p>all'affidamento di lavori, all'acquisto di beni e servizi e al conferimento di incarichi professionali]</p> <p>i soggetti coinvolti nella procedura di acquisto possono:</p> <ul style="list-style-type: none"> -abusare della loro qualità e dei loro poteri per costringere i fornitori/ potenziali fornitori a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) minacciando azioni ingiuste (es. esclusione dall'invito) (rif. art. 317 c.p.); -accettare /ricevere dai fornitori/ potenziali fornitori denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per l'esercizio delle loro funzioni (rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.); -accettare /ricevere dai fornitori/ potenziali fornitori denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per omettere atti dovuti (es. omesso controllo sul possesso dei requisiti richiesti) o compiere atti contrari ai loro doveri (es. indebito frazionamento) (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.); -favorire determinati fornitori omettendo atti dovuti (es. omesso controllo sul possesso dei requisiti richiesti) o compiere atti contrari ai loro doveri (es. effettuando acquisti non necessari o a prezzi non in 		<p>art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 4 (Danno 1 x Probabilità 4) Codice A/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> -le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero suscettibili di generare un vantaggio alla stessa se volte all'ottenimento di denaro/utilità non dovuti in favore della Società stessa ovvero se poste in essere in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti; -la giurisprudenza pare orientata ad escludere la sussistenza del reato di concussione qualora il denaro/le utilità ottenuti vadano (esclusivamente) a profitto dell'ente cui il soggetto agente appartiene (e tale ragionamento potrebbe estendersi ad altre ipotesi di reato), la valutazione deve, tuttavia, essere effettuata secondo criteri prudenziali; -le misure adottate risultano idonee a ridurre la Probabilità di accadimento dei reati in esame; -l'analisi del contesto esterno induce tuttavia a 	
--	--	---	--	--	--

		<p>linea con l'andamento del mercato o comunque preferendoli ad altri) in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 c.p.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - esercitare pressioni, abusando della loro qualità e dei loro poteri, per indurre i fornitori/potenziali fornitori a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) (rif. art. 319 quater, comma 1, c.p.) <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> -soggetti coinvolti nella procedura di acquisto; -funzione legale; -funzione amministrativa; -CdA/organo amministrativo 		<p>ritenere opportuna l'adozione di una apposita procedura volta a dare attuazione a quanto previsto dal nuovo Codice dei contratti pubblici e alle Linee Guida emanate dall'ANAC;</p> <ul style="list-style-type: none"> -in attesa della adozione della procedura di cui sopra, secondo una valutazione prudenziale, il rischio residuo non può ancora ritenersi pienamente accettabile <p>Rischio residuo:</p> <ul style="list-style-type: none"> -in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile -in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p. 6 (Danno 2 x Probabilità 3) Codice B/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile -in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 3 (Danno 1 x Probabilità 3) Codice A/Probabilità 3 → rischio medio/non ancora pienamente accettabile 	
AREA ACQUISTI (beni, servizi, lavori, incarichi professionali)	<p>rif. art. 25 octies D. Lgs. 231/2001</p> <p>- art. 648 ter-1 c.p. -</p>	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>i soggetti coinvolti nella</p>	<ul style="list-style-type: none"> -Codice Etico; -Misure per la prevenzione della corruzione e per la 	<p>Indice di Rischio:</p> <p>12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Regolamento volto a disciplinare gli affidamenti di lavori e gli acquisti di beni e servizi

	Autoriciclaggio	<p>procedura di acquisto possono:</p> <ul style="list-style-type: none"> -effettuare acquisti inesistenti ovvero sovrastimati volti a generare costi in tutto o in parte inesistenti a fini di reimpiego nella attività aziendale del conseguente risparmio di imposta <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> -soggetti coinvolti nella procedura di acquisto; -funzione legale; -funzione amministrativa; -CdA/organo amministrativo 	<p>trasparenza;</p> <ul style="list-style-type: none"> -Procedure amministrativo-contabili; -Verifiche società di revisione; -Misura organizzativa: segregazione dei compiti e dei poteri; -Formazione/sensibilizzazione -Attivazione canale dedicato per segnalazioni OdV; -Tutela del whistleblower 	<p>-le possibili condotte commissive, potenzialmente dirette a creare una provvista da reimpiegare nell'attività aziendale, sono certamente volte a generare un vantaggio alla Società;</p> <p>-le misure adottate e, in particolare, la formalizzazione delle procedure amministrativo-contabili (segnatamente, quelle relative alla gestione del ciclo passivo), con rafforzamento della suddivisione di compiti/responsabilità e della tracciabilità dei controlli, risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento del reato in esame come "poco probabile". Si suggerisce tuttavia di integrare le misure in essere adottando un Regolamento volto a disciplinare gli affidamenti di lavori e gli acquisti di beni e servizi (compresi gli incarichi professionali) in conformità al nuovo Codice dei contratti pubblici e alle Linee Guida emanate dall'ANAC</p> <p>Rischio residuo: 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 → rischio basso/accettabile</p>	(compresi gli incarichi professionali) in conformità al nuovo Codice dei contratti pubblici e alle Linee Guida emanate dall'ANAC
AREA RECLUTAMENTO /	rif. art. 25 D. Lgs. 231/2001	Possibili condotte commissive:	-Codice Etico; -Misure per la	Indice di Rischio: -in rif. artt. 317, 319, 319	nessuno, allo stato

<p>GESTIONE PERSONALE</p>	<ul style="list-style-type: none"> - art. 317 c.p. - Concussione; - art. 318 c.p. - Corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio - art. 319 quater, comma 1, c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 in rif. art. 318 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico per l'esercizio della funzione; - art. 320 in rif. art. 319 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. - Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. - Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio 	<p>[tenuto conto, in via prudenziale, della controversa natura pubblica/privata attribuita dalla giurisprudenza, anche in ambito penale, alle società <i>in house</i>]</p> <p>i soggetti coinvolti nel reclutamento / nella gestione del personale possono:</p> <ul style="list-style-type: none"> -abusare della loro qualità e dei loro poteri per costringere i dipendenti/candidati alla assunzione a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) minacciando azioni ingiuste (es. mancata assunzione / mancato avanzamento di carriera) (rif. art. 317 c.p.); -accettare/ricevere dai dipendenti/candidati alla assunzione denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per l'esercizio delle loro funzioni (rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.); -accettare/ricevere dai dipendenti/candidati alla assunzione denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per omettere atti dovuti (es. mancato rilievo disciplinare) o compiere atti contrari ai loro doveri (es. assunzioni di favore) (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.); -dare corso ad assunzioni di favore o adottare comportamenti di favore o favorire taluni nelle 	<p>prevenzione della corruzione e per la trasparenza;</p> <ul style="list-style-type: none"> -Linee Guida sul reclutamento e la gestione del personale adottate dalla Società nel 2013; -Procedura per l'attribuzione dei premi aziendali; -Misura organizzativa: segregazione dei compiti e dei poteri; -Formazione/sensibilizzazione -Attivazione canale dedicato per segnalazioni OdV; -Tutela del whistleblower 	<p>quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.</p> <p>16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>-in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p.</p> <p>8 (Danno 2 x Probabilità 4) Codice B/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>-in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.</p> <p>4 (Danno 1 x Probabilità 4) Codice A/Probabilità 4 → rischio elevato</p> <p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> -le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero suscettibili di generare un vantaggio alla stessa se volte all'ottenimento di prestazioni non dovute in favore della Società stessa ovvero se poste in essere in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti; -la giurisprudenza pare orientata ad escludere la sussistenza del reato di concussione qualora il denaro/le utilità ottenuti vadano (esclusivamente) a 	
----------------------------------	--	---	---	--	--

		<p>progressioni di carriera omettendo atti dovuti (es. mancato rilievo disciplinare) o compiendo atti contrari ai loro doveri (es. riconoscimento premi non dovuti) in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 c.p.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - esercitare pressioni, abusando della loro qualità e dei loro poteri, per indurre i dipendenti/i candidati alla assunzione a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) (rif. art. 319 quater, comma 1, c.p.) <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - soggetti coinvolti nel reclutamento / nella gestione del personale; - Funzione amministrativa; - Direttore; - CdA/organo amministrativo 		<p>profitto dell'ente cui il soggetto agente appartiene (e tale ragionamento potrebbe estendersi ad altre ipotesi di reato), la valutazione deve, tuttavia, essere effettuata secondo criteri prudenziali;</p> <ul style="list-style-type: none"> -in ragione della prevista dismissione, l'ente è soggetto ad un sostanziale blocco delle assunzioni e delle progressioni di carriera; -in virtù di quanto sopra la Società non ha ritenuto necessario aggiornare le Linee Guida in materia di reclutamento e gestione del personale adottate nel 2013; -per sopperire a necessità temporanee ed indifferibili, la Società ha tuttavia stipulato con agenzie autorizzate tre contratti di somministrazione di lavoro; -secondo le previsioni, tale evenienza non è destinata a ripetersi, stante anche la imminente cessione del ramo d'azienda inerente l'attività caratteristica (Servizi), prevista entro il 30 settembre 2018; -in condizioni di normale operatività dell'ente, le misure adottate, pur idonee a ridurre la Probabilità di accadimento dei reati in esame, non risultano tali da rendere pienamente accettabile il rischio residuo, stante il mancato aggiornamento della 	
--	--	---	--	---	--

				<p>procedura che disciplina il reclutamento e la gestione del personale e la mancanza di disposizioni volte a disciplinare il ricorso alla somministrazione di lavoro;</p> <p>-considerato il particolare contesto sopra descritto, tuttavia, la Probabilità di accadimento dei reati in esame può ritenersi "non probabile". La valutazione dovrà essere nuovamente effettuata in caso di differimento della cessione del ramo d'azienda</p> <p>Rischio residuo:</p> <p>-in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 → rischio basso/accettabile, allo stato</p> <p>-in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p. 4 (Danno 2 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile, allo stato</p> <p>-in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 2 (Danno 1 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile, allo stato</p>	
AREA GESTIONE	rif. art. 25 D. Lgs.	Possibili condotte	-Codice Etico;	Indice di Rischio:	- Procedura per la nomina

<p>GARE D'APPALTO</p>	<p>231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 317 c.p. - Concussione; - art. 318 c.p. - Corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 c.p. aggravato ex art. 319 bis c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio volta alla stipulazione di contratti - art. 319 quater, comma 1, c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 in rif. art. 318 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico per l'esercizio della funzione; - art. 320 in rif. art. 319 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. - Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. - Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri 	<p>commissive:</p> <p>i componenti delle commissioni giudicatrici possono:</p> <ul style="list-style-type: none"> -abusare della loro qualità e dei loro poteri per costringere i partecipanti a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) minacciando azioni ingiuste (es. illecita esclusione) (rif. art. 317 c.p.); -accettare/ricevere dai partecipanti denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per l'esercizio delle loro funzioni (rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.); -accettare/ricevere dai partecipanti denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per omettere atti dovuti (es. mancato rilievo di cause di esclusione) o compiere atti contrari ai loro doveri (es. attribuzione di punteggio di favore) (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.); -favorire un partecipante omettendo atti dovuti (es. mancato rilievo di cause di esclusione) o compiendo atti contrari ai loro doveri (es. attribuzione di punteggio di favore) in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto 	<ul style="list-style-type: none"> -Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; -Procedure amministrativo-contabili; -Misura organizzativa: segregazione dei compiti e dei poteri; -Misura organizzativa: consulenza legale esterna di alto profilo specialistico -Formazione/sensibilizzazione -Attivazione canale dedicato per segnalazioni OdV; -Tutela del whistleblower 	<ul style="list-style-type: none"> -in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p. e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 16 (Danno 4 x Probabilità 4) Codice D/Probabilità 4 → rischio elevato -in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p. 8 (Danno 2 x Probabilità 4) Codice B/Probabilità 4 → rischio elevato -in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 4 (Danno 1 x Probabilità 4) Codice A/Probabilità 4 → rischio elevato <p>Valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> -le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse della Società ovvero suscettibili di generare un vantaggio alla stessa se volte all'ottenimento di denaro/utilità non dovuti in favore della Società stessa ovvero se poste in essere in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti; -la giurisprudenza pare orientata ad escludere la sussistenza del reato di concussione qualora il denaro/le utilità ottenuti 	<p>delle commissioni di gara in conformità alle Linee Guida emanate dall'ANAC</p>
------------------------------	---	--	--	---	---

	d'ufficio	<p>l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 c.p.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - esercitare pressioni, abusando della loro qualità e dei loro poteri, per indurre i partecipanti a dare o promettere denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) (rif. art. 319 quater, comma 1, c.p.) <p>i soggetti coinvolti nella gestione della gara possono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - favorire un determinato soggetto omettendo atti dovuti (es. dovere di non rivelare notizie riservate) o compiendo atti contrari ai loro doveri (es. prevedendo /non prevedendo nel bando determinati requisiti) in accordo con pubblici funzionari con i quali la Società intrattiene rapporti aventi ad oggetto l'affidamento/la gestione di commesse e in ragione di tali rapporti (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 c.p.) - accettare/ricevere da partecipanti/potenziali partecipanti denaro/altre utilità (anche a favore di terzi) per l'esercizio delle loro funzioni (rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p.); - accettare/ricevere dai partecipanti/potenziali partecipanti denaro/altre utilità (anche a favore di 		<p>vadano (esclusivamente) a profitto dell'ente cui il soggetto agente appartiene (e tale ragionamento potrebbe estendersi ad altre ipotesi di reato), la valutazione deve, tuttavia, essere effettuata secondo criteri prudenziali;</p> <ul style="list-style-type: none"> - le misure adottate risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento dei reati in esame come "poco probabile"; - la imminente cessione del ramo d'azienda inerente l'attività caratteristica (Servizi), prevista per il 30 settembre 2018, rende improbabile che la Società riceva nuovi incarichi in funzione di stazione appaltante e anche che si trovi a svolgere vere e proprie gare, stante l'ormai imminente avvio della fase di liquidazione. La valutazione dovrà essere nuovamente effettuata in caso di differimento della cessione del ramo d'azienda. Si suggerisce in ogni caso l'adozione di una procedura volta a disciplinare la nomina dei componenti delle commissioni di gara in conformità alle Linee Guida emanate dall'ANAC, da introdurre nel Regolamento volto a disciplinare gli affidamenti di lavori e gli acquisti di beni e servizi (compresi gli incarichi professionali) 	
--	-----------	--	--	--	--

		<p>terzi) per omettere atti dovuti (es. mancato rispetto del principio di imparzialità nella redazione del bando) o compiere atti contrari ai loro doveri (es. rivelazione notizie riservate) (rif. artt. 319, 320 in rif. 319 e 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p.)</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - personale nominato nelle commissioni giudicatrici; - soggetti coinvolti nella gestione della gara; - funzione legale; - CdA/organo amministrativo 		<p>Rischio residuo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - in rif. artt. 317, 319, 319 quater, comma 1, c.p., 322, comma 4, in rif. art. 319 c.p. 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 → rischio basso/accettabile, allo stato - in rif. art. 320 in rif. Art. 319 c.p. 4 (Danno 2 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile, allo stato - in rif. artt. 318, 320 in rif. art. 318, 320 in rif. art. 318 e 322, comma 3, in rif. art. 318 c.p. 2 (Danno 1 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile, allo stato 	
<p>AREA AMMINISTRATIVO-CONTABILE</p>	<p>rif. art. 25 bis D. Lgs. 231/2001</p> <ul style="list-style-type: none"> - art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali; - art. 2621 bis c.c. - Fatti di lieve entità - art. 2625 c.c. - Impedito controllo - art. 2638, commi 1 e 2, c.c. - Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza 	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>il CdA/l'organo amministrativo, il Direttore, il personale addetto alla Direzione Lavori/all'Ufficio di Direzione Lavori, il personale addetto alla funzione amministrativa possono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - esporre/fare sì che vengano esposti nei bilanci (o altre comunicazioni sociali) fatti materiali non rispondenti al vero sulla situazione economica, 	<ul style="list-style-type: none"> - Codice Etico; - Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; - Procedure amministrative contabili; - Verifiche società di revisione; - Misura organizzativa: segregazione dei compiti e dei poteri; - Formazione/sensibilizzazione - Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV; 	<p>Indice di Rischio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - in rif. artt. 2621, 2625 c.c. 6 (Danno 2 x Probabilità 3) Codice B/Probabilità 3 → rischio medio - in rif. art. 2621 bis c.c. 3 (Danno 1 x Probabilità 3) Codice A/Probabilità 3 → rischio medio - in rif. artt. 2638 c.c. 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio <p>Valutazione:</p>	nessuno

		<p>patrimoniale o finanziaria della Società (conseguenti, in particolare, a emissioni di SAL/ attestazioni di fine lavori non corrispondenti al vero) (rif. artt. 2621 c.c., 2621 bis c.c.);</p> <p>-ostacolare/fare sì che si ostacoli lo svolgimento delle attività di controllo attribuite ai soci o ad altri organi sociali mediante occultamento di documenti o altri artifici (rif. art. 2625 c.c.);</p> <p>-esporre/fare sì che vengano esposti nelle comunicazioni alle autorità pubbliche di vigilanza fatti materiali non rispondenti al vero sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società oppure occultare/fare sì che vengano occultati nelle comunicazioni alle autorità pubbliche di vigilanza fatti veri sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società per ostacolare l'esercizio delle loro funzioni (rif. art. 2638 c.c.)</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <p>- personale addetto alla Direzione Lavori all'Ufficio di Direzione Lavori;</p> <p>- Funzione amministrativa;</p> <p>- Direttore;</p> <p>- CdA/organo amministrativo</p> <p>- Collegio Sindacale</p> <p>- OdV</p>	<p>-Tutela del whistleblower</p>	<p>-le possibili condotte commissive, potenzialmente volte ad una rappresentazione della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società migliore rispetto a quella reale, ostacolando a tal fine le attività di controllo dei soci/degli altri organi interni e/o delle autorità pubbliche di vigilanza, possono essere funzionali a perseguire un (almeno apparente) interesse della Società;</p> <p>-le misure adottate e, in particolare, la formalizzazione delle procedure amministrativo-contabili (con rafforzamento della suddivisione di compiti/responsabilità e della tracciabilità dei controlli) risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento dei reati in esame come "poco probabile"</p> <p>Rischio residuo:</p> <p>-in rif. artt. 2621, 2625 c.c. 4 (Danno 2 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile</p> <p>-in rif. art. 2621 bis c.c. 2 (Danno 1 x Probabilità 2) Codice A/Probabilità 2 → rischio trascurabile</p> <p>-in rif. art. 2638 c.c. 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 →</p>	
--	--	--	----------------------------------	--	--

				rischio basso/accettabile	
AREA AMMINISTRATIVO-CONTABILE	<p>rif. art. 25 octies D. Lgs. 231/2001</p> <p>- art. 648 ter-1 c.p. - Autoriciclaggio</p>	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>-impiego nella attività aziendale del provento (anche in termini di risparmio) di violazioni tributarie che integrano estremi di reato</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti:</p> <p>- Funzione amministrativa - Direttore - CdA/organo amministrativo - Collegio Sindacale</p>	<p>-Codice Etico; -Misure per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza; -Procedure amministrativo-contabili; -Verifiche società di revisione; -Misura organizzativa: segregazione dei compiti e dei poteri; -Formazione/sensibilizzazione -Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV; -Tutela del whistleblower</p>	<p>Indice di Rischio: 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio</p> <p>Valutazione: -le possibili condotte commissive, potenzialmente dirette a creare una provvista da reimpiegare nella attività aziendale, sono certamente volte a generare un vantaggio alla Società; -le misure adottate e, in particolare, la formalizzazione delle procedure amministrativo-contabili (con rafforzamento della suddivisione di compiti e responsabilità e della tracciabilità dei controlli) risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento del reato in esame come "poco probabile"</p> <p>Rischio residuo: 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 → rischio basso/accettabile</p>	nessuno
AREA GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	<p>rif. art. 25 septies D. Lgs. 231/2001</p> <p>- art. 589 c.p. - Omicidio colposo; - art. 590, comma 3, c.p. - Lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme</p>	<p>Possibili condotte commissive:</p> <p>- infortuni in danno dei dipendenti adibiti alla gestione degli impianti fotovoltaici di proprietà della Società conseguenti alla violazione da parte del Datore di Lavoro delle</p>	<p>-Codice Etico; -Valutazione dei rischi relativi alle attività svolte dai dipendenti adibiti alla gestione degli impianti fotovoltaici di proprietà della Società; -Aggiornamento delle procedure e delle misure di sicurezza volte a dare</p>	<p>Indice di Rischio: 12 (Danno 4 x Probabilità 3) Codice C/Probabilità 3 → rischio medio</p> <p>Valutazione: -le possibili condotte commissive possono essere funzionali a perseguire un interesse</p>	Dare conto nel DVR della avvenuta valutazione dei rischi ai quali sono esposti i dipendenti della Società adibiti alla gestione degli impianti fotovoltaici di proprietà della stessa nonché dell'avvenuto aggiornamento delle procedure e delle misure di

	<p>sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro</p>	<p>norme in materia di tutela della salute e sicurezza (rif. artt. 589 c.p., 590, comma 3, c.p.);</p> <p>- infortuni in danno dei dipendenti dell'impresa alla quale è affidata in appalto la manutenzione degli impianti in oggetto conseguenti alla violazione da parte del Datore di Lavoro-committente degli obblighi di cui all'art. 26 D. Lgs. 81/2008 (rif. artt. 589 c.p., 590, comma 3, c.p.)</p> <p>Soggetti potenzialmente coinvolti: Datore di Lavoro</p>	<p>attuazione all'art. 26 D. Lgs. 81/2008 nei rapporti con l'impresa alla quale è affidata in appalto la manutenzione degli impianti in oggetto;</p> <p>- Misura organizzativa: organigramma della sicurezza;</p> <p>- Riunioni periodiche di sicurezza</p> <p>- Formazione specifica</p> <p>- Attivazione canale dedicato per segnalazioni all'OdV;</p> <p>- Tutela del whistleblower</p>	<p>della Società o suscettibili di generare un vantaggio alla stessa in termini di risparmio di spesa/di tempo;</p> <p>- all'esito della valutazione dei rischi ai quali sono esposti i dipendenti adibiti alla gestione degli impianti fotovoltaici di proprietà della Società, effettuata nel 2018, e della riunione periodica di sicurezza, tenutasi nel maggio 2018, tali rischi sono stati ritenuti trascurabili;</p> <p>- i dipendenti adibiti alle mansioni in esame sono dotati di specifica esperienza e competenza, maturate nel tempo, nonché di una formazione specialistica costantemente ripetuta ed aggiornata;</p> <p>- in ragione di quanto sopra, le misure adottate risultano idonee a rivalutare la Probabilità di accadimento dei reati in esame come "poco probabile". Si suggerisce tuttavia di dare atto nel DVR della avvenuta valutazione dei rischi in esame e degli esiti della stessa, nonché dell'avvenuto aggiornamento delle procedure e delle misure volte a dare adempimento agli obblighi di cui all'art. 26 D. Lgs. 81/2008 nei rapporti con l'impresa alla quale è affidata in appalto la manutenzione degli impianti in esame</p>	<p>sicurezza volte a dare attuazione all'art. 26 D. Lgs. 81/2008 nei rapporti con l'impresa alla quale è affidata in appalto la manutenzione degli impianti in esame</p>
--	--	--	--	---	--

				Rischio residuo: 8 (Danno 4 x Probabilità 2) Codice B/Probabilità 2 → rischio basso/accettabile	
--	--	--	--	---	--