



## Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

-

### Piano di Prevenzione della Corruzione

(ai sensi della legge 190/12 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", dei decreti attuativi e del Piano nazionale Anticorruzione - P.N.A.)

## Parte speciale B

### Analisi preliminare delle funzioni a rischio

(Mappatura delle aree sensibili)

Legenda:

<b>A</b>	<b>Rischio reato alto</b>
<b>M/A</b>	<b>Rischio reato medio/ alto</b>
<b>M</b>	<b>Rischio reato medio</b>
<b>M/B</b>	<b>Rischio reato medio / basso</b>
<b>B</b>	<b>Rischio reato basso</b>
<b>N/R</b>	<b>Reati non realizzabili</b>
<b>N/A</b>	<b>Reati non applicabili</b>

Nella **Parte speciale C** del presente Modello organizzativo è riportata l'individuazione dei processi aziendali nei quali è stata rilevata la possibilità di commissione dei reati di cui al D.lgs. 231/01 e dove sono descritti i protocolli a mitigazione dei reati e, a seguito della loro applicazione, il rischio netto.

7 gennaio 2025 (rev. 5)

Spezia Risorse S.p.a.

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

<b>1</b>	<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. 24 del D.lgs. 231/01)</b>							
<b>1.1</b>	<b>Malversazione a danno dello Stato o dell'Unione Europea</b> (art. 316-bis c.p.)	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>NR</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Richiesta e gestione di erogazioni pubbliche (PA 8).</li> </ul>
<b>12</b>	<b>Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</b> (art. 316-ter c.p.)	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>NR</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Richiesta e gestione di erogazioni pubbliche (PA 8).</li> </ul>
<b>1.3</b>	<b>Truffa ai danni dello Stato</b> (art. 640, comma 2, cod. pen., art. 110 cod. pen.)	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei rapporti e delle comunicazioni con l'Autorità Pubbliche per il rilascio / ottenimento / rinnovo di autorizzazioni, licenze (PA 4).</li> <li>Richiesta e gestione di erogazioni pubbliche (PA 8)</li> </ul>
<b>1.4</b>	<b>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</b> (art. 640 bis, cod. pen.)	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>NR</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
<b>1.5</b>	<b>Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico</b> (art. 640-ter c.p.)	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
<b>1.6</b>	<b>Frode nelle pubbliche forniture</b> (art. 356 c.p.) [introdotto dal D.lgs. n. 75/2020]	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Forniture a soggetti pubblici (PA 11)</li> </ul>
<b>1.7</b>	<b>Frode ai danni del fondo europeo agricolo</b> (art. 2 legge 898/1986) [introdotto dal D.lgs. n. 75/2020]	<b>NR</b>	<b>NR</b>	<b>NR</b>	<b>NR</b>	<b>NR</b>	<b>NR</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>La missione dell'azienda e il settore di riferimento sono tali che non sussistono le condizioni per accedere al fondo europeo agricolo.</li> </ul>
<b>1.8</b>	<b>Turbata libertà degli incanti</b> (art. 353 c.p.) [articolo introdotto dalla L. n. 137/2023]	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Partecipazione a gare pubbliche per forniture (PA 12).</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

1.9	<b>Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis)</b> [articolo introdotto dalla L. n. 137/2023]	B	B	B	B	B	B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Partecipazione a gare pubbliche per forniture (PA 12).</li> </ul>
2	<b>Delitti informatici (art. 24 bis del D.lgs. 231/01)</b>							
2.1	<b>Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria</b> (art. 491 - bis c.p.).	M	M	M	M	M	M	<ul style="list-style-type: none"> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
2.2	<b>Accesso abusivo a un sistema informatico o telematico</b> (art. 615- ter c.p.)	B	B	M	B	B	B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Processi che implicano l'accesso informatico a sistemi della Pubblica Amministrazione.</li> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
2.3	<b>Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 - quater c.p.)</b>	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Processi che implicano l'accesso informatico a sistemi della Pubblica Amministrazione.</li> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
2.4	<b>Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico</b> (art. 615 - quinquies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche connesse, non sono tali da far rilevare la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
2.5	<b>Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche</b> (art. 617 - quater c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
2.6	<b>Installazione di apparecchiature atte a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche</b> (art. 617 - quinquies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
2.7	<b>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici</b> (art. 635 - bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.
2.8	<b>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente Pubblico o comunque di pubblica utilità</b> (art. 635 - ter c.p.)	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Processi che implicano l'accesso informatico a sistemi della Pubblica Amministrazione.</li> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
2.9	<b>Danneggiamento di sistemi informatici e telematici</b> (art. 635 - quater c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
2.10	<b>Danneggiamento di sistemi informatici e telematici di pubblica utilità</b> (art. 635 - quinquies c.p.)	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Processi che implicano l'accesso informatico a sistemi della Pubblica Amministrazione.</li> <li>Invio di documentazione tramite supporti informatici a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione (PA 7).</li> </ul>
2.11	<b>Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica</b> (art. 640 - quinquies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Servizi non erogati. Assente il presupposto.</li> </ul>
2.12	<b>Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica</b> (art. 1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n. 105)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Non rientrante nel Perimetro.</li> </ul>
2.13	<b>Estorsione</b> (art. 629, comma 3, c.p.) [articolo aggiunto dalla Legge n. 90/2024]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
3	<b>Delitti di criminalità organizzata (art. 24 ter del D.lgs. 231/01)</b>							
3.1	<b>Associazione per delinquere</b> (art. 416 c.p.)	M	M	M	M	M	M	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tutti i processi sensibili alla commissione di reati commessi in via associativa.</li> </ul>
3.2	<b>Associazione di tipo mafioso</b> (art. 416-bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

3.3	<b>Scambio elettorale politico-mafioso</b> (art. 416 ter c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
3.4	<b>Sequestro di persona a scopo di estorsione</b> (art. 630 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
3.5	<b>Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti e psicotrope</b> (art. 74 D.p.r. 309/90)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
3.6	<b>Tutti i delitti se commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. per agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo</b> (L. 203/91)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
3.7	<b>Delitti concernenti la fabbricazione ed il traffico di armi da guerra, esplosivi ed armi clandestine</b> (art. 407 comma 2 lettera a) c.p.p)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
4	<b>Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio</b> (art. 25 del D.lgs. 231/01)							
4.1	<b>Concussione</b> (art. 317 c.p.)	B	B	B	B	B	B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il ruolo di pubblico ufficiale è svolto da due accertatori che svolgono attività in cui non si ravvedono le condizioni in cui l'accertatore possa esercitare costrizioni o minacce verso i contribuenti per ottenere denaro e altre utilità, anche in ragione del contenuto valore delle sanzioni irrogabili.</li> </ul>
4.2	<b>Corruzione per l'esercizio della funzione</b> (art. 318 c.p.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<ul style="list-style-type: none"> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> <li>Controllo del versamento delle quote statali della riscossione</li> </ul>
4.3	<b>Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> (art. 319 c.p.);	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul>
4.4	<b>Circostanze aggravanti</b> (art. 319-bis c.p.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul>
4.5	<b>Corruzione in atti giudiziari</b> (art. 319-ter c.p.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Trattasi di reato commesso da funzionari pubblici operanti in ambito giudiziario (es. magistrati, cancellieri, funzionari).</li> </ul>
4.6	<b>Induzione indebita a dare o promettere utilità</b> (319 quater c.p.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<ul style="list-style-type: none"> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA 2).</li> </ul>
4.7	<b>Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</b> (art. 320 c.p.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)..</li> </ul>
4.8	<b>Pene per il corruttore</b> (art. 321 c.p.)	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione dei rapporti e delle comunicazioni con l'Autorità Pubbliche per il rilascio / ottenimento / rinnovo di autorizzazioni, licenze e concessioni. (PA 4)</li> <li>Gestione delle comunicazioni e dei rapporti con gli Enti Pubblici (ASL, Vigili del Fuoco, Guardia di Finanza, Ispettorato del Lavoro, INPS, INAIL, Garante per la privacy, ecc.) anche in sede di verifiche, ispezioni, accertamenti e procedimenti sanzionatori. (PA 5)</li> <li>Richiesta e gestione di erogazioni pubbliche (PA 8)</li> </ul>
4.9	<b>Istigazione alla corruzione</b> (art. 322 c.p.)	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione dei rapporti e delle comunicazioni con l'Autorità Pubbliche per il rilascio / ottenimento / rinnovo di autorizzazioni, licenze e concessioni. (PA 4)</li> <li>Gestione delle comunicazioni e dei rapporti con gli Enti Pubblici (ASL, Vigili del Fuoco, Guardia di Finanza, Ispettorato del Lavoro, INPS, INAIL, Garante per la privacy, ecc.) anche in sede di verifiche, ispezioni, accertamenti e procedimenti sanzionatori. (PA 5)</li> <li>Richiesta e gestione di erogazioni pubbliche (PA 8)</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

4.10	<b>Peculato, concussione, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri</b> (art. 322 bis c.p.).	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Non si rilevano rapporti con organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri.</li> </ul>
4.11	<b>Traffico di influenze illecite</b> (art. 346-bis c.p.)	M	M	M	M	M	M	<p>Per tutti gli atti e i procedimenti in ambito amministrativo e della gestione dei tributi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul> <p>Attività di relazioni esterne.</p>
4.12	<b>Peculato</b> (art. 314, 1.c. c.p.) (introdotto dal D.L.gs. 75/2020)	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul>
4.13	<b>Peculato mediante profitto dell'errore altrui</b> (art. 316 c.p.) (introdotto dal D.L.gs. 75/2020).	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> </ul>



N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<ul style="list-style-type: none"> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul>
4.14	<b>Indebita destinazione di denaro o cose mobili</b> (art. 314-bis c.p.) [articolo introdotto dalla L. n. 112/2024]	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul>
4.15	<b>Abuso d'ufficio</b> (art. 323 c.p.) [reato abrogato]	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	
5	<b>Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento</b> (art. 25 bis D.lgs. 231/2001)							
5.1	<b>Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate</b> (art. 453 c.p.)	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
5.2	<b>Alterazione di monete</b> (art. 454 c.p.)	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
5.3	<b>Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate</b> (art. 455 c.p.)	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
5.4	<b>Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede.</b> (art. 457 c.p.)	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione della cassa contanti</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

5.5	<b>Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati.</b> (art. 459 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
5.6	<b>Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo.</b> (art. 460 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
5.7	<b>Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata</b> (art. 461 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
5.8	<b>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati.</b> (art. 464 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
5.9	<b>Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni</b> (art. 473 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
5.10	<b>Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi</b> (art. 474 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
6	<b>Delitti contro l'industria e il commercio (art. 25 bis.1 del D.lgs. 231/01)</b>							
6.1	<b>Turbata libertà dell'industria o del commercio</b> (art. 513 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
6.2	<b>Illecita concorrenza con minaccia o violenza</b> (art. 513-bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
6.3	<b>Frodi contro le industrie nazionali</b> (art. 514 c.p.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
6.4	<b>Frode nell'esercizio del commercio</b> (art. 515 c.p.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

6.5	<b>Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine</b> (art. 516 c.p.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
6.6	<b>Vendita di prodotti industriali con segni mendaci</b> (art. 517 c.p.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
6.7	<b>Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale</b> (art. 517-ter c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
6.8	<b>Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari</b> (art. 517-quater c.p.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.</li> </ul>
7	<b>Reati societari (art. 25 ter del D.lgs. 231/01)</b>							
7.1	<b>False comunicazioni sociali</b> (art. 2621, 2622, c.c.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)</li> <li>Previsioni di bilancio (SO 1)</li> </ul>
7.2	<b>Fatti di lieve entità</b> (art. 2621 bis c.c.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)</li> <li>Previsioni di bilancio (SO 1)</li> </ul>
7.3	<b>False comunicazioni sociali delle società quotate</b> (art. 2622 c.c.)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Applicabile alle società quotate su mercati regolamentati.</li> </ul>
7.4	<b>Impedito controllo</b> (art. 2625 co. 2 c.c.)	M/A	B	B	B	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione dei rapporti con i Soci e con il Collegio Sindacale le verifiche sulla gestione amministrativa e contabile e sul bilancio di esercizio (SO 3).</li> </ul>
7.5	<b>Indebita restituzione dei conferimenti</b> (art. 2626 c.c.)	M/A	B	B	B	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Svolgimento di operazioni straordinarie (SO 4).</li> </ul>
7.6	<b>Illegale ripartizione degli utili o delle riserve</b> (art. 2627 c.c.)	M/A	B	B	B	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Svolgimento di operazioni straordinarie (SO 5).</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<ul style="list-style-type: none"> <li>Predisposizione del bilancio o di documenti contabili (SO 2).</li> </ul>
7.7	<b>Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante</b> (art. 2628 c.c.)	M/A	B	B	B	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Svolgimento di operazioni straordinarie (SO 7).</li> </ul>
7.8	<b>Operazioni in pregiudizio dei creditori</b> (art. 2629 c.c.)	M/A	B	B	B	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Svolgimento di operazioni straordinarie (SO 8).</li> </ul>
7.9	<b>Omessa comunicazione del conflitto d'interessi</b> (art. 2629-bis c.c.).	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Norma applicabile alle società quotate alla borsa valori.</li> </ul>
7.10	<b>Formazione fittizia del capitale</b> (art. 2632 c.c.)	M/A	B	B	B	M/A	M/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Svolgimento di operazioni straordinarie (SO 9).</li> </ul>
7.11	<b>Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori</b> (art. 2633 c.c.)	N/A		N/A	N/A	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> <li>Norma applicabile solo in fase di liquidazione della Società.</li> </ul>
7.12	<b>Corruzione tra privati</b> (art. 2635 c.c.)	M	M	M	M	M	M	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vendita di prestazione di servizi ad altra società (ottenimento del contratto e a condizioni vantaggiose) (basso).</li> <li>Corruzione di concorrente partecipante a "gara privata" cui partecipa la Società (basso).</li> <li>Acquisto di beni e servizi (a condizioni di vantaggio) (basso).</li> <li>Assunzione per ottenimento di segreti aziendali di terzi (basso).</li> <li>Attività di verifica e controllo dei membri del Collegio Sindacale e dell'Organismo di Vigilanza (medio). (S06)</li> </ul>
7.13	<b>Istigazione alla corruzione tra privati</b> (art. 2635 bis c.c.)	M	M	M	M	M	M	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vendita di prestazione di servizi ad altra società (ottenimento del contratto e a condizioni vantaggiose) (basso).</li> <li>Corruzione di concorrente partecipante a "gara privata" cui partecipa la Società (basso).</li> <li>Acquisto di beni e servizi (a condizioni di vantaggio) (basso).</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<ul style="list-style-type: none"> <li>Assunzione per ottenimento di segreti aziendali di terzi (basso).</li> <li>Attività di verifica e controllo dei membri del Collegio Sindacale e dell'Organismo di Vigilanza (medio). (S06)</li> </ul>
7.14	<b>Illecita influenza sull'assemblea</b> (art. 2636 c.c.)	M/A	M/B	M/B	M/B	M/B	M/B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Predisposizione del bilancio o di documenti contabili (SO 2).</li> <li>Svolgimento di operazioni straordinarie (SO 9).</li> </ul>
7.15	<b>Aggiotaggio</b> (art. 2637 c.c.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Data la natura e la missione dell'azienda, è impossibile intervenire al rialzo o al ribasso di titoli quotati sui mercati regolamentati o sul valore delle merci.</li> </ul>
7.16	<b>Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza</b> (art. 2638 c.c.)	M	M	M	B	M	B	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione dei rapporti e delle comunicazioni con l'Autorità Vigilanza (AVCP, Garante Privacy). in occasione di verifiche, ispezioni, accertamenti e richieste dati (PA 10).</li> </ul>
7.16	<b>False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare</b> (art. 54 D.Lgs. 19/2023) [aggiunto dal D.Lgs. n. 19/2023]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>La Società in ragione della sua missione e del controllo pubblico non è nei presupposti per eseguire fusioni transfrontaliere.</li> </ul>
8	<b>Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater del D.lgs. 231/01)</b>							
8.1	<b>Associazioni sovversive</b> (art. 270 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.2	<b>Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico</b> (art. 270-bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.3	<i>Circostanze aggravanti e attenuanti (art. 270-bis.1 c.p.) [introdotto dal D.Lgs. n. 21/2018]</i>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

8.4	<b>Assistenza agli associati</b> (art. 270-ter c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.5	<b>Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale</b> (art. 270-quater c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.6	<i>Organizzazione di trasferimento per finalità di terrorismo (art. 270-quater.1) [introdotto dal D.L. n. 7/2015, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 43/2015]</i>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.7	<b>Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale</b> (art. 270 quinquies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.8	<b>Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo</b> (art. 270 quinquies co. 1 cp)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.9	<b>Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro</b> (art. 270 quinquies co.2 cp)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.10	<b>Condotte con finalità di terrorismo</b> (art. 270 sexies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.11	<b>Attentato per finalità terroristiche o di eversione</b> (art. 280 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.12	<b>Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi</b> (art. 280 bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.13	<b>Atti di terrorismo nucleare</b> (art. 280 ter)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.14	<b>Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione</b> (art. 289 bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

8.15	<b>Sequestro a scopo di coazione</b> (art. 289-ter c.p.) [introdotto dal D.Lgs. 21/2018]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.16	<b>Istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai Capi primo e secondo</b> (Art. 302 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.17	<b>Cospirazione politica mediante accordo</b> (art. 304 cp)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.18	<b>Cospirazione politica mediante associazione</b> (art. 305 cp)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.19	<b>Banda armata: formazione e partecipazione</b> (art. 306 cp)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.20	<b>Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata</b> (art. 307 cp)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.21	<b>Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo</b> (art. 1 L. 342/1976)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.22	<b>Danneggiamento delle installazioni a terra</b> (art. 2 L. 342/1976)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.23	<b>Sanzioni</b> (art. 3 L. 422/1989)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.24	<b>Pentimento operoso</b> (art. 5 Dlgs. 625/1979)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
8.25	<b>Convenzione di New York del 9 dicembre 1999</b> (art.2)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
9	<b>Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b> (art. 25 quater.1 del D.lgs. 231/01)							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

9.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili.	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	<ul style="list-style-type: none"> <li>Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.</li> </ul>
10	Delitti contro la personalità individuale (art. 25 quinquies del D.lgs. 231/01)							
10.1	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.2	Prostituzione minorile (art. 600 bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.3	Pornografia minorile (art. 600 ter c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.4	Detenzione di materiale pornografico (art. 600 quater c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.5	Pornografia virtuale (art. 600 quater.1 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.6	Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600 quinquies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.7	Tratta di persone (art. 601 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.8	Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.9	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
10.10	Adescamento di minorenni (art. 609 undecies)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda non rileva la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
11	Reati di abusi di mercato (art. 25 sexies del D.lgs. 231/01)							
11.1	Abuso di informazioni privilegiate (Art. 184, D.lgs. 24.02.1998, n. 58, art. 184 o TUF).	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la natura e la missione dell'azienda, non è configurabile che, nel corso delle attività, si possano avere



N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								a disposizione notizie privilegiate tali da poter anticipare gli andamenti di titoli quotati sui mercati regolamentati.
11.1	<b>Manipolazione del mercato</b> (Art. 185, D.lgs. 24.02.1998, n. 58, art. 184 o TUF).	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione e la missione dell'azienda, sono da escludere operazioni su titoli quotati finalizzate a manipolare gli andamenti di mercati regolamentati o il valore delle merci.
12	<b>Altre fattispecie in materia di abusi di mercato (Art. 187-quinquies TUF) [articolo modificato dal D.lgs. n. 107/2018]</b>							
12.1	<b>Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate</b> (art. 14 Reg. UE n. 596/2014)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la natura e la missione dell'azienda, non è configurabile che, nel corso delle attività, si possano avere a disposizione notizie privilegiate tali da poter anticipare gli andamenti di titoli quotati sui mercati regolamentati.
13	<b>Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25 septies del D.lgs. 231/01)</b>							
	<b>Le valutazioni di rischio sotto riportate (12.1 e 12.2) sono necessariamente sintetiche in ragione della metodologia utilizzata per la valutazione della rischiosità delle altre categorie di reati.</b> <b>Per valutazioni analitiche si faccia riferimento a quanto riportato nel D.V.R.</b>							
13.1	<b>Omicidio colposo</b> (art. 589 c.p.)	B	B	B	B	B	B	Gestione e controllo della sicurezza sulle attività svolte all'esterno della sede aziendale (SS 1).
13.2	<b>Lesioni personali colpose</b> (art. 590 c.p.).	B	B	B	B	B	B	Gestione e controllo della sicurezza sulle attività svolte all'esterno della sede aziendale (SS 1).
14	<b>Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio</b> (art. 25 octies del D.lgs. 231/01)							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

14.1	<b>Ricettazione</b> (art. 648 c.p.) [articolo modificato dal D.Lgs. 195/2021]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda è tale da non far rilevare la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
14.2	<b>Riciclaggio</b> (art. 648-bis c.p.) [articolo modificato dal D.Lgs. 195/2021]	B	B	B	B	B	B	In astratto realizzabile, ma i controlli di legge sono affidati alle aziende di credito.
14.3	<b>Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</b> (art. 648-ter c.p.) [articolo modificato dal D.Lgs. 195/2021]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda è tale da non far rilevare la possibilità di realizzazione di questa fattispecie di reato.
14.4	<b>Autoriciclaggio</b> (art. 648-ter.1 c.p.) [articolo modificato dal D.Lgs. 195/2021]	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
15	<b>Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori (Art. 25-octies.1, D.lgs. n. 231/2001)</b> [articolo aggiunto dal D.lgs. 184/2021]							
15.1	<b>Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> (art. 493-ter c.p.)	B	N/R	N/R	N/R	B	N/R	Pagamenti tramite carta di credito.
15.2	<b>Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> (art. 493-quater c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.
15.3	<b>Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale</b> (art. 640-ter c.p.)	B	B	N/R	B	B	N/R	Accesso sistemi informativi interni. Controllo accessi sistemi informativi interni.
15.4	<b>Trasferimento fraudolento di valori</b> (art. 512-bis) [articolo introdotto dalla L. n. 137/2023]	M/B	M/B	N/R	N/R	M/B	N/R	Gestione della tesoreria. Nomina di amministratori e procuratori.
16	<b>Altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> (Art. 25-octies.1 comma 2, D.lgs. N. 231/2001)							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

16.1	Altre fattispecie.	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	
17	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 novies del D.lgs. 231/01)							
17.1	Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa (art. 171, l. 633/1941 comma 1 lett a) bis)	N/R	N/R	N/R	B	B	B	Utilizzo e diffusione di software di cui non si possiede licenza d'uso e di distribuzione. Pubblicazione sul sito internet aziendale di opere di ingegno protette.
17.2	Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione (art. 171, l. 633/1941 comma 3)	N/R	N/R	N/R	B	B	B	Utilizzo e diffusione di software di cui non si possiede licenza d'uso e di distribuzione. Pubblicazione sul sito internet aziendale di opere di ingegno protette.
17.3	Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (art. 171-bis l. 633/1941 comma 1)	N/R	N/R	N/R	B	B	B	Download di software del quale non si possiedono diritti di licenza e d'uso e di distribuzione.
17.4	Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (art. 171-bis l. 633/1941 comma 2)	N/R	N/R	N/R	B	B	B	Detenzione illecita di banche dati di terzi di cui non si hanno i diritti.
17.5	Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo,	N/R	N/R	N/R	B	B	B	Download duplicazione e diffusione di opere d'ingegno protette: opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

	<b>cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa (art. 171-ter l. 633/1941).</b>							letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali.  Pubblicazione sul sito internet aziendale di opere di ingegno protette.
17.6	<b>Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-septies l. 633/1941).</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il reato presuppone la realizzazione di attività che non sono svolte nella Società.
17.7	<b>Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art. 171-octies l. 633/1941).</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Il livello etico presente in azienda e le conoscenze tecniche a presupposto, sono tali da non rendere possibile la realizzazione di questa fattispecie di reato.
18	<b>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria ralcio alla giustizia (art. 25 novies del D.lgs. 231/01)</b>							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

18.1	<b>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</b> (art. 377-bis c.p.)	M	M	M	M	M	M	Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)  Gestione dei contenziosi giudiziari e stragiudiziali (es.: civili, tributari, penali, giuslavoristici, amministrativi, ecc.) nomina dei legali e coordinamento delle attività (contenzioso non connesso all'attività di riscossione)
19	<b>Reati ambientali (art. 25undecies, D.lgs. 231/01)</b>							
19.1	<b>Inquinamento ambientale – Compromissione o deterioramento significativi e misurabili di acque, aria, suolo, sottosuolo, ecosistema, biodiversità, flora e fauna.</b> (Art. 452-bis c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 137/2023]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.2	<b>Disastro ambientale</b> (Art. 452- quater c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 137/2023]	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.3	<b>Delitti colposi contro l'ambiente</b> (Art. 452- quinquies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.4	<b>Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività</b> (Art. 452-sexies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.5	<b>Circostanze aggravanti</b> (art. 452 octies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.6	<b>Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette</b> (art. 727-bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.7	<b>Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto</b> (art. 733-bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

19.8	<b>Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette</b> (L. 150/92, artt. 1, 2, 3 bis e 6)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.9	<b>Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose; scarichi sul suolo, nel sottosuolo e nelle acque sotterranee; scarico nelle acque del mare da parte di navi od aeromobili</b> (D.lgs. 152/06, art. 137)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.10	<b>Attività di gestione di rifiuti non autorizzata</b> (D.lgs. 152/06, art. 256)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.11	<b>Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee</b> (D.lgs. 152/06, art. 257)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.12	<b>Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari</b> (D.lgs. 152/06, art. 258)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.13	<b>Traffico illecito di rifiuti</b> (D.lgs. 152/06, art. 259)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.14	<b>Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti</b> (D.lgs. 152/06, art. 260)	N/A	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.15	<b>False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti; inserimento nel SISTRI di un certificato di analisi dei rifiuti falso; Omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda SISTRI - area movimentazione nel trasporto di rifiuti</b> (D.lgs. 152/06, art. 260-bis)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.16	<b>Sanzioni- Soggetti che nei casi ex articolo 281, comma 1 non hanno adottato tutte le misure idonee a evitare un aumento anche temporaneo,</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

	delle emissioni (D.lgs. 152/06, articolo 279, comma 5)							
19.17	Inquinamento doloso provocato da navi (D.lgs. 202/07, art. 8)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.18	Inquinamento colposo provocato da navi (D.lgs. 202/07, art. 9)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
19.19	Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive (L. 549/93, art.3 )	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
20	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25 duodecies, D.lgs. 231/01)							
21.1	Occupazione di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, revocato o annullato (D.lgs. 286/98, all'articolo 22, comma 12-bis)	B	B	B	B	B	B	Data la natura e la missione dell'azienda, è valutata bassa la probabilità di commissione del reato in oggetto.
21	Razzismo e xenofobia (Art. 25-terdecies)							
21.1	Convenzione internazionale sull'eliminazione di tutte le forme di discriminazione razziale (Art. 3, comma 3-bis della Legge 654/1975)	B	B	B	B	B	B	Data la natura e la missione dell'azienda, è valutata bassa la probabilità di commissione del reato in oggetto.
22	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (Art. 25- quaterdecies, D.lgs. n. 231/2001)							
22.1	Frodi in competizioni sportive (art. 1, L. n. 401/1989)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
22.2	Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (art. 4, L. n. 401/1989)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
23	Reati tributari (art. 25- quinquiesdecies nel D.lgs. 231/01)							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

23.1	<b>Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> (art. 2 D.lgs. n. 74/2000)	M	M/B	M/B	M/B	M	M	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.2	<b>Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> (art. 3 D.lgs. n. 74/2000)	M	M/B	M/B	M/B	M	M	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.3	<b>Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> (art. 8 D.lgs. n. 74/2000)	M	M/B	M/B	M/B	M	M	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.4	<b>Occultamento o distruzione di documenti contabili</b> (art. 10 D.lgs. n. 74/2000)	M	M/B	M/B	M/B	M	M	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.5	<b>Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b> (art. 11 D.lgs. n. 74/2000)	M	M/B	M/B	M/B	M	M	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.6	<b>Infedele dichiarazione dei redditi, dichiarazione irap o dichiarazione iva</b> (art. 4 D.lgs. n. 74/2000)	B	N/R	N/R	N/R	B	B	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.7	<b>Omessa dichiarazione</b> (art. 5 D.lgs. n. 74/2000)	B	N/R	N/R	N/R	B	B	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
23.8	<b>Compensazioni indebite oltre la soglia penale</b> (art. 10-quater D.lgs. n. 74/2000)	B	N/R	N/R	N/R	B	B	Predisposizione del bilancio o di documenti contabili e di reporting (SO 1)
24	<b>Reati di contrabbando</b> (art. 25- sexiesdecies nel D.lgs. 231/01)							
24.1	<b>Contrabbando per omessa dichiarazione</b> (art. 78 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.2	<b>Contrabbando per dichiarazione infedele</b> (art. 79 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.3	<b>Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine</b> (art. 80 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.4	<b>Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti</b> (art. 81 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.



N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

24.5	<b>Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti</b> (art. 82 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.6	<b>Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento</b> (art. 83 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.7	<b>Contrabbando di tabacchi lavorati</b> (art. 84 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.8	<b>Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati</b> (art. 85 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.9	<b>Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati</b> (art. 86 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.10	<b>Equiparazione del delitto tentato a quello consumato</b> (art. 87 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.11	<b>Circostanze aggravanti del contrabbando</b> (art. 88 D.Lgs. n. 141/2024)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.12	<b>Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici</b> (art. 40 D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.13	<b>Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi lavorati</b> (art. 40-bis D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.14	<b>Fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche</b> (art. 41 D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.15	<b>Associazione a scopo di fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche</b> (art. 42 D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.16	<b>Sottrazione all'accertamento ed al pagamento dell'accisa sull'alcole e sulle bevande alcoliche</b> (art. 43 D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
24.17	<b>Circostanze aggravanti</b> (art. 45 D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

24.18	<b>Alterazione di congegni, impronte e contrassegni</b> (art. 46 D.Lgs. n. 504/1995)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25	<b>Delitti contro il patrimonio culturale</b> (Art. 25-septiesdecies, D.lgs. n. 231/2001) [Articolo aggiunto dalla L. n. 22/2022]							
25.1	<b>Furto di beni culturali</b> (art. 518-bis c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.2	<b>Appropriazione indebita di beni culturali</b> (art. 518-ter c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.3	<b>Ricettazione di beni culturali</b> (art. 518-quater c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.4	<b>Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali</b> (art. 518-octies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.5	<b>Violazioni in materia di alienazione di beni culturali</b> (art. 518-novies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.6	<b>Importazione illecita di beni culturali</b> (art. 518-decies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.7	<b>Uscita o esportazione illecite di beni culturali</b> (art. 518-undecies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.8	<b>Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici</b> (art. 518-duodecies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
25.9	<b>Contraffazione di opere d'arte</b> (art. 518-quaterdecies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
26	<b>Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</b> (Art. 25-duodevicies, D.lgs. n. 231/2001)							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

26.1	Riciclaggio di beni culturali (art. 518-sexies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
26.2	Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27	<b>RESPONSABILITA' DEGLI ENTI PER GLI ILLECITI AMMINISTRATIVI DIPENDENTI DA REATO</b> (art. 12 L. N. 9/2013) (costituiscono presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva)							
27.1	Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari (art. 440 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.2	Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate (art. 442 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.3	Commercio di sostanze alimentari nocive (art. 444 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.4	Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.5	Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.6	Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.7	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
27.8	Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A** = rischio medio alto ; **M** = rischio reato medio; **M/B** = rischio medio basso; **B** = rischio basso; **N/R** = non realizzabile; **N/A** = non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

27.9	<b>Contraffazione di indicazioni geografiche, denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517- quater c.p.)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
28	<b>REATI TRANSNAZIONALI (L. n. 146/2006)</b>							
28.1	<b>Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art.12 commi 3, 3bis, 3ter e 5, TU di cui al D.lgs. n. 286/1998)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
28.2	<b>Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti e psicotrope (art. 74 D.p.r. 309/90)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
28.3	<b>Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi esteri (art. 291-quater TU di cui al D.p.r. n. 43/73)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
28.4	<b>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p.)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
28.5	<b>Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
28.6	<b>Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
28.7	<b>Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Le attività svolte dall'azienda non hanno connessione con l'estero, non è possibile ravvisare la presenza delle condizioni di commissione del reato in oggetto.
29	<b>Adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2023/1114 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2023, relativo ai mercati delle cripto-attività e che modifica i regolamenti (UE) n. 1093/2010 e (UE) n. 1095/2010 e le direttive 2013/36/UE e (UE) 2019/1937 (D.Lgs. 129/2024)</b>							

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

29.1	<b>Responsabilità dell'ente (art.34 D.Lgs. 129/2024)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la natura e la missione dell'azienda, non è configurabile che gli apicali aziendali possano commettere reati connessi all'abuso, alla divulgazione di informazioni privilegiate e alla manipolazione dei mercati.
29.2	<b>Divieto di abuso di informazioni privilegiate (art. 89 regolamento (UE) 2023/1114)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la natura e la missione dell'azienda, non è configurabile che, nel corso delle attività, si possano avere a disposizione notizie privilegiate tali da poterne fare un utilizzo illecito.
29.3	<b>Divieto di divulgazione illecita di informazioni privilegiate (art. 90 regolamento (UE) 2023/1114)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la natura e la missione dell'azienda, non è configurabile che, nel corso delle attività, si possano avere a disposizione notizie privilegiate da farne oggetto di divulgazione illecita.
29.4	<b>Divieto di manipolazione del mercato (art. 91 regolamento (UE) 2023/1114)</b>	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	N/R	Data la natura e la missione dell'azienda, non è configurabile che, nel corso delle attività, si possano mettere in esse attività volte alla manipolazione dei mercati regolamentati.

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

<b>50</b>	<b>Reati rilevanti ai fini della legge 190/12</b>							
<b>50.1</b>	<b>Peculato</b> (art. 314 c.p.)	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	Gestione delle entrate (PA1) Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1) Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1) Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2) Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)
<b>50.2</b>	<b>Peculato mediante profitto dell'errore altrui</b> (art. 316 c.p.)	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	<b>M/B</b>	Gestione delle entrate (PA1) Controllo sulle entrate, rendicontazione e versamento a EE.PP (PA1) Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1) Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2) Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)
<b>50.3</b>	<b>Abuso d'ufficio</b> (art. 323 c.p.)	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	Reato abrogato
<b>50.4</b>	<b>Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione di ufficio</b> (art. 325 c.p.)	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	<b>N/R</b>	Data la missione pubblica dell'azienda, non si ravvisano le condizioni per la commissione del reato in oggetto.
<b>50.5</b>	<b>Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio</b> (art. 326 c.p.)	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2).

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<p>Per tutti gli atti e i procedimenti in ambito amministrativo e della gestione dei tributi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi. (PA 2)</li> </ul>
50.6	<b>Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione</b> (art. 328 c.p.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	<p>Per tutti gli atti e i procedimenti in ambito amministrativo e della gestione dei tributi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi. (PA 2)</li> </ul>
50.7	<b>Interruzione d'un servizio pubblico o di pubblica necessità</b> (art. 331 c.p.)	B	B	B	B	B	B	Data la natura e la missione dell'azienda, è valutata bassa la probabilità di commissione del reato in oggetto.
50.8	<b>Traffico di influenze illecite</b> (art. 346-bis c.p.)	M	M	M	M	M	M	<p>Per tutti gli atti e i procedimenti con particolare riguardo a quelli in ambito amministrativo e della gestione dei tributi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> </ul>

N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

								<ul style="list-style-type: none"> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto e affidamento finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi (PA2)</li> <li>Affidamento d'incarichi professionali di consulenza. (PA3)</li> </ul> Attività di relazioni esterne.
50.9	<b>Indebita destinazione di denaro o cose mobili</b> (art. 346 bis c.p.)	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	M/A	Per tutti gli atti e i procedimenti in ambito amministrativo e della gestione dei tributi e della gestione aziendale: <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Controllo sulle entrate (PA1)</li> <li>Gestione dei ricorsi e del contenzioso nell'attività di gestione delle entrate (PA1)</li> <li>Indizione ed esperimento di gare o di altre procedure di acquisto finalizzate all'attribuzione di commesse per l'esecuzione di lavori, la fornitura di beni e servizi. (PA 2)</li> <li>Assunzione e gestione del personale (PA5 – PA6 – PA9 - PA10)</li> </ul>



N°	Fattispecie di reato	CdA / Direzione generale	Area Servizi di Staff	Direzione Operativa - Personale - IT	Area Servizi Operativi Entrate	Area Servizi Amministrativi	Area Servizi Legali	Processi sensibili / Motivazioni per N/R o N/A
----	----------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------	--

**Legenda:** **A** = rischio alto; **M/A**= rischio medio alto ; **M**= rischio reato medio; **M/B**= rischio medio basso; **B**= rischio basso; **N/R**= non realizzabile; **N/A**= non applicabile (si veda anche in ultima pagina del presente documento).

**Legenda valutazioni rischi reato:**

<b>A</b>	<b>Rischio reato alto</b>
<b>M/A</b>	<b>Rischio reato medio/ alto</b>
<b>M</b>	<b>Rischio reato medio</b>
<b>M/B</b>	<b>Rischio reato medio / basso</b>
<b>B</b>	<b>Rischio reato basso</b>
<b>N/R</b>	<b>Reati non realizzabili</b>
<b>N/A</b>	<b>Reati non applicabili</b>