



Macroarea	Processi	Processi	Fattispecie di	Normativa di riferimento
			Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Traffico di influenze illecite (art. 346 bis) Frode nelle pubbliche forniture (art. 364 c.p.)
			Corruzione tra privati/ Istigazione alla Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)
			Ricettazione	Ricettazione (art. 648

APPROVIGION
 AMENT
 O

Marchi e brevetti	Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli o disegni (art. 473 cp)
Violazioni sul diritto d'autore	Legge 633 /1941
Reati di sfruttamento lavoro e intermediziane illecite	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis cp) Reati in materia di immigrazione clandestina (art. 12, co. 3, 3 bis, 3 ter, 5; art. 22 comma 12, TU Immigrazione).
Salute e	Omicidio colposo (art. 589 c.p.); Lesioni colpose gravi o

		Salute e sicurezza sul lavoro	Lesioni corporali gravi o gravissime commesse con violazione delle norme in materia di sicurezza sul lavoro (art. 590, comma 3, c.p.)
		Reati Ambientali	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (articolo 256, D.Lgs. n. 152/2006)
		Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Traffico di influenze illecite (art. 346 bis)

2

**CONFERIMENTO
INCARICHI ESTERNI**

Corruzione tra privati / Istigazione alla Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 <i>bis</i> c.c.)
Reati Tributari	Artt. 2 e segg. Dlgs. 74/2000.
Criminalità organizzata	Associazione per delinquere (art. 416 cp, 416 bis e 416 ter)

				Riciclaggio e Autoriciclaggio	Riciclaggio (art. 648 bis cp), Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 cp)
			<p>RAPPORTI CON CONTROPARTI PUBBLICHE</p> <p>Rapporti con la PA per ottenere agevolazioni e/o stipula di convenzioni e/o finanziamenti, sovvenzioni a altri benefici</p> <p>Rapporti con la PA per ottenere concessioni e autorizzazioni</p> <p>Rapporti con l'Amministrazione</p>	<p>Reati contro la P.A.</p> <p>Reati societari</p>	<p>Corruzione (artt. 318 ss); Istigazione alla corruzione</p> <p>Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 317 e 319 quater c.p.)</p> <p>Traffico di influenze illecite (art. 346 bis)</p> <p>Abuso di ufficio "che offenda gli interessi finanziari dell'UE"(art. 323 c.p.)</p> <p>Indebita percezione (art. 316 ter)</p> <p>Frode informatica (art. 640 ter)</p>
		3			

		<p>Amministrazione Finanziaria;</p> <p>Partneriati</p> <p>Rapporti con i privati, ad esempio: nell'assistenza alle PMI nelle fasi di implementazione del progetto di innovazione in vista della partecipazione a bandi regionali per l'ottenimento di fondi europei</p>	<p>Reatii tributari</p>	<p>Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria – art. 481 bis c.p.</p> <p>Ostacolo all'esercizio di funzioni di vigilanza (art. 2638 c.c.)</p> <p>Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis)</p> <p>Reati tributari</p>
	<p>4</p>	<p>ACCREDITAMENTO/P REQUALIFICA PRESSO ORGANISMI PUBBLICI E/O PRIVATI</p>	<p>Reati contro la P.A.</p>	<p>Corruzione (artt. 318 ss cp)</p> <p>Istigazione alla corruzione</p> <p>Traffico di influenze illecite (art. 346 bis)</p> <p>Truffa ai danni dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640 c.p.)</p> <p>Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)</p>

				Corruzione tra privati	Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 <i>bis</i> c.c.)
				Riciclaggio e Autoriciclaggio	Riciclaggio (art. 648 bis cp), Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 cp)
					Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Abuso di ufficio quando i fatti offendano interessi dell'Unione Europea (art. 323 c.p.) - Peculato semplice e peculato mediante profitto dell'errore altrui, quando i fatti offendano interessi dell'Unione Europea (art. 314 e art. 316 c.p.) Truffa in danno dello stato (art. 640, 2 comma) Frode informatica in danno dello Stato o di
COMMERCIALE	5	PARTECIPAZIONE A GARE E ALTRE FORME DI CONTRATTAZIONE PUBBLICA O PRIVATA	Reati contro la P.A.		

			<p>Corruzione privata</p> <p>danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640 ter)</p> <p>Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491-bis c.p.);</p> <p>Turbativa d'asta (artt. 353, 353 bis, 354 c.p.)</p> <p>Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)</p>
	6	<p>PIANIFICAZIONE, COORDINAMENTO E CONTROLLO DEI SERVIZI EROGATI</p>	<p>Reati contro la P.A.</p> <p>Malversazione (art. 316 c.p.)</p> <p>Truffa in danno dello Stato (art. 640, comma 2, punto 1, cp e 640 bis c.p.)</p> <p>Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)</p> <p>Adulterazione, contraffazione, commercio sostanze alimentari contraffatte (relativamente agli oli) artt. 440, 442, 444 c.p.</p> <p>Reati tributari</p>

				Reati tributari	Artt. 2 e segg. Dlgs. 74/2000.
				Ricettazione, e Riciclaggio e Autoriciclaggio	Riciclaggio (art. 648 bis), Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 cp), Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter)
				Criminalità organizzata	Associazione per delinquere (art. 416 cp), associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416 cp)
				Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Traffico di influenze illecite (art. 346 bis)

9

**GESTIONE DEI FLUSSI
MONETARI E
FINANZIARI**

Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)
Criminalità organizzata	Associazione per delinquere (art. 416 cp e ss.)
Ricettazione, riciclaggio e Autoriciclaggio	Riciclaggio (art. 648 <i>bis</i>), Autoriciclaggio (art. 648 <i>ter</i> 1 cp), impiego di denaro, beni o altra utilità (art. 648 <i>ter</i>)
Reati tributari	Artt. 2 e segg. Dlgs. 74/2000.

			Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377 bis cp	
		10	BILANCIO D'ESERCIZIO	Reati societari	False comunicazioni sociali (artt. 2621-2622 cc)
				Reati tributari	Artt. e seg.. D. Lgs. 74/2000
				Reati contro la	Corruzione (artt. 318 ss cp)

				Contro la P.A.	Truffa in danno dello Stato (640, comma 2 cp)
				Reati societari	Artt. 2621 e ss cc
		11	ADEMPIMENTI FISCALI E TRIBUTARI	Autoriciclaggio	Art. 648 <i>ter</i> 1 cp
				Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377 bis cp
					Reati societari inerenti alla gestione delle operazioni sul capitale o concernenti conferimenti,

INISTRAZ

12

**OPERAZIONI
STRAORDINARIE**

Reati societari	distribuzione di utili, sottoscrizione di azioni o altre operazioni straordinarie quali fusioni o scissioni (art. 2626-2629 cc.). Corruzione privata (art. 2635 c.c. e 2635 bis cc.) Istigazione alla corruzione tra privati
Reati contro la P.A.	Corruzione pubblica (art. 318 c.p. e ss.) Istigazione alla corruzione
Criminalità organizzata	Associazione per delinquere (art. 416 cp e ss.)
Ricettazione, e, Riciclaggio, Autoriciclaggio	Riciclaggio (art. 648 bis), Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 cp), impiego di denaro, beni o altra utilità (art. 648 ter)

				Reati Tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. 74/2000). Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte e tasse (art. 11 D.Lgs. 74/2000)
				Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Traffico di influenze illecite (art. 346 bis)
				Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati

					Corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)
		13	GESTIONE TRASFERTE/NOTE SPESE E UTILIZZO CARTE DI CREDITO AZIENDALI		
				Induzione a non rendere dichiarazio ni o a rendere dichiarazio ni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377 bis cp
				Ricettazion e, Riciclaggio e Autoricicla ggio	Riciclaggio (art. 648 bis cp) Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 cp),

				Reati tributari	Artt. 2 e segg. Dlgs. 74/2000.
		14	ISPEZIONI E ACCESSI	Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss); Istigazione alla corruzione
					Frode informatica (art. 640 ter), truffa ai danni dello Stato (art. 640 comma 2 cp)
				Reati tributari	Omissione o distruzione di documenti contabili (art. 10 Dlgs. 74/2000)
				Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci	Art. 377 bis cp
				Reati contro la P.A.	Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter cp); Istigazione alla corruzione
					Corruzione (artt. 318 ss cp)

		15	GESTIONE DEI CONTENZIOSI GIUDIZIARI E EXTRASTRAGIUDIZIA LI	Corruzione tra privati Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 <i>bis</i> c.c.)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)
				Ricettazione, e, Riciclaggio, Autoriciclaggio	Riciclaggio (art. 648 bis), Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 cp), impiego di denaro, beni o altra utilità (art. 648 ter)
				Induzione a non rendere dichiarazio ni o a rendere dichiarazio ni mendaci all'autorità	Art. 377 bis cp
				Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Traffico di influenze illecite (art. 346 bis) Malversazione (art. 316 bis)
				Criminalità organizzata	Associazione per delinquere (art. 416 cp)

				Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)
	16	SELEZIONE, ASSUNZIONE E IMPIEGO DEL PERSONALE		Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Impiego di cittadini terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 2 D.Lgs. n.109 del 16.7.2012)
				Delitti contro la personalità individuale	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis cp)

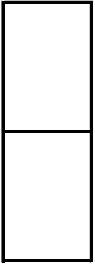
RISORS E UMAN E	17	GESTIONE DEL PERSONALE	Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Traffico di influenze illecite (art. 346 bis) Malversazione (art. 316 bis)
			Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)
			Autoricicla ggio	Art. 648 <i>ter</i> 1 cp
			Razzismo e xenofobia	Delitti di cui all'art. 3, co. 3-bis, L. 654/1975 (abrogato e sostituito dall'art. 604 bis c.p.)

				Delitti contro la personalità individuale	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis cp)
				Reati Tributari	art. 2 D.Lgs 74/2000
				Reati contro la P.A.	Corruzione (artt. 318 ss cp); Istigazione alla corruzione Traffico di influenze illecite (art. 346 bis)

				Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377 bis cp
		18	SISTEMA PREMIANTE	Corruzione tra privati	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)
				Reati contro la P.A.	Frode informatica (art. 640 ter)
				Diritto d'autore	Legge 633 /1941

	PRIVACY - SICUREZZA - AMBIENTE - PSA	19	GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO	Reati informatici	Accesso abusivo al sistema informatico e segg. (615 bis ss cp)
Reati Tributari				Occultamento o distrazione di documenti contabili (art. 10 D. Lgs. 74/2000)	
		20	SISTEMA DI GESTIONE DELLA SICUREZZA SUL LAVORO	Salute e sicurezza sul lavoro	Omicidio colposo (art. 589 c.p.); Lesioni colpose gravi o gravissime commesse con violazione delle norme in materia di sicurezza sul lavoro (art. 590, comma 3, c.p.)
					Reati ambientali di cui

		21	GESTIONE AMBIENTE E RIFIUTI	Reati ambientali	all'art. 25 undecies D.Lgs. 231/2001
	GESTIONE DELEGHE E PROCURE	22	GESTIONE DELEGHE E PROCURE	NA	NA
	GESTIONE DELLE SEGNALAZIO NI	23	GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI	NA	NA
	GESTIONE SGRA	24	GESTIONE R.A.E.	NA	NA



3A PTA

Attività sensibili	Scenario di rischio
a) Qualificazione e selezione dei fornitori e dei subappaltatori	<p>Gestione impropria degli ordini e dei contratti al fine di creare disponibilità finanziarie (fondi extracontabili creati attraverso, ad esempio, il meccanismo della sovrapproduzione o della fatturazione per operazioni inesistenti) con le quali corrompere funzionari della PA.</p> <p>Utilizzo di fornitori o subappaltatori inadeguati per l'esecuzione di commesse pubbliche tale da determinare doloso inadempimento delle stesse</p>
b) Valutazione delle offerte ricevute	
c) Gestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine ,e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento)	
a) Qualificazione e selezione dei fornitori e dei subappaltatori	<p>Gestione impropria degli ordini e dei contratti al fine di creare disponibilità finanziarie (fondi extracontabili creati attraverso, ad esempio, il meccanismo della sovrapproduzione o della fatturazione per operazioni inesistenti) con le quali corrompere Soggetti Rilevanti di Organizzazione o enti privati ovvero persone / Organizzazione a questi direttamente o indirettamente collegate.</p> <p>Offerta, dazione o promessa, anche per interposta persona, di somme di denaro o altre utilità non dovute, a dipendenti o apicali di una Organizzazione fornitrice affinché questi, violando gli obblighi inerenti al proprio ufficio o di fedeltà, consentano o agevolino la vendita di beni e servizi ad un</p>
b) Valutazione delle offerte ricevute	
c) Gestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine ,e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento)	
a) Qualificazione e selezione dei fornitori e dei subappaltatori	<p>Selezione di fornitori i cui beni o servizi potrebbero essere provento di delitto al fine, ad esempio, di ottenere un prezzo più basso o condizioni contrattuali comunque più</p>
b) Valutazione delle offerte ricevute	

<p>c) Gestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento)</p>	<p>più basso e condizioni contrattuali comunque più vantaggiose.</p> <p>Messa in atto di operazioni di impiego, sostituzione o trasferimento di denaro proveniente da un delitto non colposo, quale corrispettivo di contratti di fornitura di beni / servizi, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.</p>
<p>a) Qualificazione e selezione dei fornitori e dei subappaltatori</p>	<p>Selezione di fornitori che potrebbero compiacentemente emettere sovrappuntazioni per consentire all'organizzazione di evadere le imposte.</p> <p>Mancato controllo sull'effettività della prestazione ricevuta.</p>
<p>b) Valutazione delle offerte ricevute</p>	
<p>c) Gestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine ,e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento)</p>	
<p>a) Qualificazione e selezione dei fornitori e dei subappaltatori</p>	<p>Accordo tra tre o più soggetti, interni ed esterni all'azienda, al fine di creare una organizzazione stabile volta, ad esempio, a ricevere fatturazioni per operazioni in tutto o in parte inesistenti, in modo da rendere disponibili somme da utilizzare a scopo corruttivo.</p> <p>Selezione di fornitori volta ad avvantaggiare associazioni criminali.</p>
<p>b) Valutazione delle offerte ricevute</p>	
<p>c) Gestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine ,e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento)</p>	
<p>a) Qualificazione e selezione dei fornitori</p>	
<p>b) Valutazione delle offerte ricevute</p>	

<p>c) Gestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine ,e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento)</p>	<p>Selezione di fornitori che, commercializzando prodotti con marchi o segni contraffatti, o alterati, praticano prezzi più bassi; ciò potrebbe comportare una responsabilità della Organizzazione, che pur non avendo partecipato alla contraffazione, utilizza comunque tali beni.</p>
<p>a) Qualificazione e selezione dei fornitori</p>	<p>Selezione di fornitori che, commercializzando merce in violazione del diritto d'autore, praticano prezzi più bassi.</p>
<p>b) Valutazione delle offerte ricevute</p>	
<p>c) Gestione dei contratti di acquisto</p>	
<p>a) Qualificazione e selezione dei fornitori</p>	<p>La Organizzazione, al fine di aggiudicarsi prestazioni a prezzi vantaggiosi, potrebbe stipulare dei contratti con fornitori che agiscono in violazione delle norme sull'immigrazione clandestina e/o sottopongono i propri lavoratori a condizioni di sfruttamento, approfittando del loro stato di bisogno. Tali condizioni di sfruttamento possono consistere:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) nella reiterata corresponsione di retribuzioni in modo difforme dai contratti collettivi nazionali/territoriali o comunque in modo sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; 2) la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; 3) nelle violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; 4) nella sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.
<p>b) Valutazione delle offerte ricevute</p>	
<p>c) Gestione dei contratti di acquisto (rGestione dei contratti di acquisto (richiesta di acquisto; emissione dell'ordine; ricevimento materiali o della prestazione; verifica della conformità della fornitura e/o della prestazione all'ordine ,e relativa comunicazione all'Ufficio Amministrazione per il pagamento; e controllo dell'adozione da parte del sub-appaltatore delle misure di tutela di salute e sicurezza)</p>	
<p>a) Qualificazione dei subappaltatori e verifica dei requisiti tecnico-professionali di cui agli artt. 26, comma 1 e 90, comma 9 del D.Lgs. n. 81/08;</p>	<p>Omessa vigilanza sulle cautele predisposte ai fini della sicurezza sul lavoro da parte di fornitori di specifici servizi o</p>

<p>b) Gestione dei contratti di subappalto e delle attività correlate alla salute e sicurezza dei lavoratori sui luoghi di lavoro e controllo dell'adozione da parte del sub-appaltatore delle misure di tutela di salute e sicurezza.</p>	<p>lavori a rischio, al fine, ad esempio, di assicurare un risparmio di costi da parte dell'azienda, con conseguente maggiore esposizione dei lavoratori a rischi connessi all'attività lavorativa.</p>
<p>a) Qualificazione dei subappaltatori e verifica del rispetto della normativa prevista dal D.Lgs. n.152/2006</p>	<p>Omessa vigilanza sulle cautele predisposte ai fini della sicurezza ambientale da parte di fornitori di specifici servizi o lavori a rischio,, al fine, ad esempio, di assicurare un risparmio di costi da parte dell'azienda.</p>
<p>b) Gestione dei contratti di subappalto e delle attività correlate al controllo dell'adozione da parte del sub-appaltatore delle misure di tutela dell'ambiente</p>	
<p>a) Qualificazione e valutazione dei professionisti, b) stipula; e c) esecuzione dei contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale</p>	<p>Conferimento di incarichi o consulenze a soggetti legati in via diretta o indiretta alla PA, al fine di ottenere vantaggi o utilità anche in favore dell'azienda; oppure, conferimento di incarichi fittizi con conseguente fatturazione per operazioni in tutto o in parte inesistenti, con lo scopo di creare fondi extracontabili da utilizzare per successive attività corruttive.</p>

<p>a) Qualificazione e valutazione dei professionisti, b) stipula; c) esecuzione dei contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale</p>	<p>Offerta, dazione o promessa, anche per interposta persona, di denaro o altra utilità non dovuti a dipendenti o apicali Enti Privati Rilevanti per il business della Organizzazione: ad esempio ad esempio al dipendente di un concorrente affinché questi, violando gli obblighi del proprio ufficio o di fedeltà, fornisca informazioni riservate. La Organizzazione potrebbe essere ritenuta responsabile anche qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.</p> <p>Conferimento di incarichi fittizi con conseguente fatturazione per operazioni in tutto o in parte inesistenti, con lo scopo di creare fondi extracontabili da utilizzare per attività corruttive nei confronti di Soggetti Rilevanti di Organizzazione o enti privati ovvero nei confronti di persone / Organizzazione a questi direttamente o indirettamente collegate.</p>
<p>a) Qualificazione e valutazione dei professionisti, b) stipula; c) esecuzione dei contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale</p>	<p>Sovraffatturazioni Mancato controllo operato del consulente fiscale</p>
<p>a) Qualificazione e valutazione dei professionisti, b) stipula; e c) esecuzione dei contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale</p>	<p>Conferimento di incarichi a soggetti legati alla criminalità organizzata.</p>

<p>a) Qualificazione e valutazione dei professionisti, b) stipula; c) esecuzione dei contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale</p>	<p>Utilizzo di denaro di provenienza illecita quale corrispettivo di contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale, ovvero, effettuazione di pagamenti per prestazioni fittizie o per un ammontare maggiore da quello effettivamente dovuto.</p> <p>Messa in atto di operazioni di impiego, sostituzione o trasferimento di denaro proveniente da un delitto non colposo, quale corrispettivo di contratti aventi ad oggetto il conferimento di incarichi di collaborazione e/o consulenza professionale, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.</p>
<p>Incontri con le controparti pubbliche e private</p>	<p>Gli incontri con i soggetti pubblici deputati alla stipula di convenzioni, alla concessione di sovvenzioni, concessioni, autorizzazioni o altri benefici; ovvero con soggetti privati deputati a ricevere servizi da parte dell'Organizzazione o ad erogare, a loro volta, beni o servizi all'Organizzazione, potrebbero essere occasioni per corrompere i funzionari incaricati, con finalità di interesse o vantaggio per l'Organizzazione stessa.</p> <p>Trasmissione a soggetti pubblici di documentazione falsa e/o artata a soggetti pubblici e/o ad incaricati di pubblico servizio; ovvero dolosa omissione di comunicazioni alle Autorità di</p>

<p>Predisposizione e invio atti ufficiali a controparti pubbliche e private</p>	<p>vigilanza.</p> <p>Alterazione, in qualsiasi modo, di un sistema informatico o telematico, o intervento senza diritto, con qualsiasi modalità, su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad essi pertinente.</p>
<p>Predisposizione documentazione per l'accreditamento/prequalifica</p>	<p>Corresponsione di somme di denaro o utilità non dovute al Pubblico Ufficiale o all'incaricato di pubblico servizio (o ad intermediari), o a persona interposta; ovvero alterazione della documentazione da predisporre, al fine di ottenere accreditamenti in assenza dei requisiti necessari, e/o per accelerare le relative pratiche.</p> <p>Corresponsione di somme di denaro o utilità non dovute ad apicali o dipendenti di un Ente Privato di accreditamento che non rivestano il ruolo di pubblico ufficiale o incaricato di</p>

	<p>non rivestano il ruolo di pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio; ovvero alterazione della documentazione necessaria, al fine di ottenere accreditamenti in assenza dei requisiti necessari, e/o per accelerare le relative pratiche.</p>
<p>a) Due diligence su soggetti privati</p>	<p>Ricevimento di commesse private e conseguenti pagamenti da soggetti che potrebbero utilizzare per i pagamenti proventi delittuosi</p>
<p>a) Due diligence su soggetti privati b) Incontri con i soggetti pubblici deputati a gestire la gara e/o la contrattazione c) Predisposizione della documentazione di gara e/o dell'offerta d) Determinazione del prezzo offerto/ribasso e) Firma della documentazione di gara/trattativa</p>	<p>Incontri con i soggetti pubblici o privati deputati a gestire gare o contrattazioni come occasioni per corromperli, con finalità di interesse o vantaggio per l'Organizzazione stessa.</p> <p>In ipotesi in cui il personale dell'Organizzazione agisse in qualità di pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio, comportamenti in violazione di specifiche regole di condotta e/o norme di legge da cui non residui discrezionalità, potrebbero dar luogo al reato di abuso di ufficio, quando offenda interessi finanziari dell'UE e comporti interesse o vantaggio dell'Organizzazione</p> <p>Dazione o promessa di somme di denaro o altre utilità nei confronti dei Pubblici Ufficiali, o incaricati di pubblico servizio, ai fini dell'aggiudicazione della gara.</p> <p>Alterazione dei dati contenuti nella documentazione di gara al fine di ottenerne l'aggiudicazione.</p>

<p>privata/Convenzione e consegna/invio della documentazione all'Ente Committente</p> <p>f) Partecipazione alle sedute di gara</p> <p>g) Partecipazione a gare telematiche</p>	<p>Accordi collusivi in relazione alla partecipazione a gare pubbliche</p> <p>Alterazione del sistema informatico con il quale vengono trasmessi i dati per la partecipazione alla gara telematica.</p> <p>Offerta, dazione o promessa, anche per interposta persona, di somme di denaro o altre utilità non dovute ad apicali o dipendenti di un Ente Privato concorrente, affinché questa non partecipi ad una gara, predisponga un'offerta non concorrenziale, o comunque presenti documentazione tale da garantirne l'esclusione dalla procedura.</p> <p>Accordi collusivi in gare private</p>
<p>Pianificazione, coordinamento e controllo dei servizi erogati</p>	<p>In ipotesi di servizi per lo svolgimento dei quali l'Organizzazione potrebbe aver ricevuto sovvenzioni o finanziamenti, un inadeguato controllo dell'esecuzione potrebbe integrare gli estremi della malversazione.</p> <p>In ipotesi di servizi resi a soggetti pubblici, inadeguati controlli sui servizi erogati, potrebbero dare luogo ad una "dolosa" inesecuzione della prestazione rilevante ai fini del reato frode nelle pubbliche forniture e/o, in presenza di artifici o raggiri, di quella della truffa ai danni dello Stato.</p> <p>In ipotesi di servizi offerti in partnerariato, la selezione di partners inaffidabili dal punto di vista della moralità professionale e/o tecnica e/o la mancata vigilanza sulle attività svolte da propri consulenti o partners, potrebbe comportare una responsabilità della Organizzazione, per i reati sopra menzionati, in ipotesi di subappalto di servizi e/o gestione congiunta di commesse pubbliche.</p> <p>In sede di rilascio di certificazioni, i soggetti competenti dell'Organizzazione, al fine di fidelizzare i clienti, potrebbero colludere con enti privati richiedenti il servizio e, fornendo un servizio non adeguato, potrebbero contribuire alla perpetrazione di reati di adulterazione, contraffazione, commercio sostanze alimentari contraffatte (relativamente</p>

<p>Analisi e studio delle regole di rendicontazione</p>	
<p>Inquadramento del personale nei profili tariffari</p>	<p>In ipotesi di servizi per lo svolgimento dei quali l'Organizzazione potrebbe aver ricevuto sovvenzioni o finanziamenti, un'inadeguata rendicontazione potrebbe integrare gli estremi della malversazione.</p> <p>In ipotesi di servizi resi a soggetti pubblici, un'inadeguata rendicontazione dei servizi erogati, potrebbe contribuire ad integrare il reato di frode nelle pubbliche forniture e/o, in presenza di artifici o raggiri, di quella della truffa ai danni dello Stato.</p> <p>Un'inadeguata rendicontazione dei servizi resi potrebbe essere prodromica a false fatturazioni degli stessi.</p>
<p>Gestione dei timesheet</p>	

Elaborazione del rendiconto di pro	
a) Gestione della contabilità fornitori	
b) Gestione della contabilizzazione servizi	<p>Registrazione nella contabilità della Organizzazione, di fatti di gestione non corrispondenti al vero, al fine di creare fondi extracontabili da utilizzare a scopo corruttivo nei confronti di Pubblici Ufficiali, o incaricati di pubblico servizio.</p>
d) Gestione delle riconciliazioni	<p>Registrazione nella contabilità della Organizzazione, di fatti di gestione non corrispondenti al vero, al fine di alterare la ricostruzione di spese dirette alla realizzazione di opere o allo svolgimento di attività per le quali la Organizzazione abbia ottenuto contributi, sovvenzioni o finanziamenti.</p>
a) Gestione della contabilità fornitori	<p>Registrazione nella contabilità della Organizzazione, di fatti di gestione non corrispondenti al vero, al fine di creare fondi extracontabili da utilizzare per attività corruttive nei confronti di Soggetti Rilevanti di Organizzazione o enti privati, ovvero nei confronti di persone / Organizzazione a questi direttamente o indirettamente collegate.</p>
d) Gestione delle riconciliazioni	
a) Gestione della contabilità fornitori	
b) Gestione della contabilizzazione dei servizi	<p>Inserimento in contabilità di fatture alterate o relative ad operazioni inesistenti, o comunque messa in atto di comportamenti in violazione della normativa e dei principi in materia di contabilità quali, ad esempio, l'esposizione di fatti non rispondenti al vero nelle scritture contabili.</p>
d) Gestione delle riconciliazioni	

a) Gestione della contabilità fornitori	Inserimento in contabilità di fatture alterate o relative ad operazioni inesistenti, o comunque messa in atto di comportamenti in violazione della normativa e dei principi in materia di contabilità quali, ad esempio, l'esposizione di fatti non rispondenti al vero nelle scritture contabili.
b) Gestione della contabilizzazione servizi	
a) Gestione della contabilità fornitori	Contabilizzazione di denaro provento di reato non colposo, o gestione impropria di altri dati contabili e/o anagrafici, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione delittuosa del denaro impiegato, sostituito o trasferito in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative dell'Organizzazione, al fine di trarne indebito vantaggio.
b) Gestione della contabilizzazione dei servizi	
d) Gestione delle riconciliazioni	
a) Gestione della contabilizzazione dei servizi	Accordo tra tre o più persone, interne o esterne alla Organizzazione, al fine di realizzare una organizzazione stabile per poter procedere, ad esempio, a contabilizzazioni non conformi o non rispondenti al vero, o comunque trasmettere informazioni non corrette ai fini della predisposizione delle scritture contabili.
b) Gestione della contabilità fornitori	
a) Gestione degli incassi e dei pagamenti	Gestione appositamente non corretta degli incassi e dei pagamenti al fine di creare disponibilità extra-contabili finalizzati ad episodi di corruzione o traffico di influenze illecite.
b) Gestione cassa	
c) Gestione dei conti correnti bancari	

<p>a) Gestione degli incassi e dei pagamenti</p> <p>b) Gestione cassa</p> <p>c) Gestione dei conti correnti bancari</p>	<p>Gestione appositamente non corretta degli incassi e dei pagamenti al fine creare disponibilità extra-contabili finalizzati ad episodi di corruzione di Soggetti Rilevanti di Organizzazione o enti privati, ovvero nei confronti di persone / Organizzazione a questi direttamente o indirettamente collegate.</p>
<p>a) Gestione degli incassi e dei pagamenti</p> <p>b) Gestione cassa</p> <p>c) Gestione dei conti correnti bancari</p>	<p>Accordo tra tre o più persone, interne o esterne alla Organizzazione, finalizzato ad una gestione appositamente non corretta degli incassi e dei pagamenti per il compimento di determinati reati.</p>
<p>a) Gestione degli incassi e dei pagamenti</p> <p>b) Gestione cassa</p> <p>c) Gestione dei conti correnti bancari</p>	<p>Impiego di denaro di provenienza illecita. Trasferimento di denaro proveniente da delitto, ovvero compimento di operazioni in denaro al fine di ostacolarne l'individuazione della provenienza.</p> <p>Messa in atto di operazioni di impiego di denaro proveniente da un delitto non colposo, nell'ambito della gestione dei pagamenti, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.</p>
<p>a) Gestione degli incassi e dei pagamenti</p>	<p>Pagamenti o incassi non corrispondenti agli importi riportati nelle fatture, ovvero in assenza di verifica sull'effettiva esecuzione della prestazione</p> <p>Pagamento ingiustificatamente inferiore al dipendente rispetto all'importo della retribuzione indicato nel cedolino</p>

<p>a) Gestione degli incassi e dei pagamenti</p> <p>b) Gestione cassa</p> <p>c) Gestione dei conti correnti bancari</p>	<p>Induzione dei dipendenti, mediante l'erogazione di somme non dovute, a rendere dichiarazioni mendaci o a non rendere dichiarazioni di fronte alla Autorità Giudiziaria.</p>
<p>a) Piano dei conti</p>	<p>Esposizione nei bilanci, nelle relazioni e nelle altre comunicazioni sociali previste per legge, di fatti materiali non rispondenti al vero, od omissione di informazioni la cui comunicazione è imposta per legge. Alterazione dei dati di bilancio al fine di rappresentare una falsa situazione economica finanziaria dell'Organizzazione e di influenzare gli azionisti.</p>
<p>b) Elaborazione del prospetto di Bilancio e della Relazione sulla gestione</p>	
<p>c) Rapporti con i soci e con il Revisore Unico</p>	<p>Impedimento o ostacolo allo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci o a altri organi sociali da parte degli amministratori, attraverso l'occultamento di documenti relativi alle vicende contabili dell'Organizzazione.</p>
<p>a) Piano dei conti, determinazione ed esecuzione degli accantonamenti per poste stimate e altre operazioni propedeutiche alla chiusura del Bilancio</p>	<p>Mancata contabilizzazione di ricavi e/o contabilizzazione di costi inesistenti. Valutazione in contrasto con criteri di valutazione normativamente fissati o di criteri tecnici generalmente accettati</p>
<p>b) Elaborazione del prospetto di Bilancio e della Relazione sulla gestione</p>	
<p>a) Rapporti con l'amministrazione finanziaria nel caso di ispezioni e controlli in materia fiscale</p>	<p>Corresponsione di somme non dovute o di altra utilità al Pubblico Ufficiale, o all'incaricato di pubblico servizio, al fine di ricevere esito positivo delle verifiche o delle ispezioni in materia fiscale.</p>

<p>b) Predisposizione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali</p>	<p>Predisposizione e rilascio di dati fiscali falsi, al fine di indurre il soggetto pubblico al buon esito della verifica, e quindi all'omissione della contestazione dei rilievi riscontrati o dell'applicazione di eventuali sanzioni.</p>
<p>b) Predisposizione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali</p>	<p>Predisposizione e/o trasmissione di dati contabili rilevanti ai fini delle comunicazioni sociali, nelle quali sono esposti fatti materiali non rispondenti al vero o omesse informazioni dovute per legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, anche in concorso con altri.</p>
<p>b) Predisposizione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali</p>	<p>Costituzione di una “provvista” per la commissione del reato di autoriciclaggio mediante il risparmio di imposta conseguente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - alla appostazione di elementi passivi fittizi; - alla appostazione di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo; - appostazione di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o di elementi passivi inesistenti; - alla mancata presentazione della dichiarazione delle imposte sui redditi.
<p>c) Rilascio di dichiarazioni in ambito di un'indagine, o di un procedimento giudiziario, da parte degli addetti della funzione Finance</p>	<p>Induzione a rendere una dichiarazione falsa o a non rendere dichiarazioni da parte dei dipendenti di fronte, ad esempio, alla Commissione Tributaria.</p>
<p>a) Emissione titoli, offerte pubbliche d'acquisto, investimenti, destinazione di</p>	

<p>fondi;</p> <p>b) costituzione di nuove società, acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie</p> <p>c) Conferimenti, fusioni, scissioni</p>	<p>La costituzione di una nuova società ovvero la costituzione di una società può rappresentare il prezzo di una corruzione privata, qualora vengano coinvolte nell'operazione persone legate al dipendente o all'apicale dell'Ente Privato rilevante per l'Organizzazione nei confronti del quale è esercitata la corruzione.</p>
<p>a) Emissione titoli, offerte pubbliche d'acquisto, investimenti, destinazione di fondi;</p> <p>b) costituzione di nuove Organizzazione, all'acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie</p> <p>c) Conferimenti, fusioni, scissioni;</p>	<p>La costituzione di una nuova società ovvero l'alienazione di quote di una società può rappresentare anche il prezzo di una corruzione pubblica, qualora vengano coinvolte nell'operazione persone legate al pubblico ufficiale corrotto.</p>
<p>a) Costituzione di nuove organizzazioni, all'acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie</p> <p>b) Conferimenti, fusioni, scissioni;</p>	<p>La costituzione di una nuova organizzazione con soggetti legati alla criminalità organizzata ovvero l'alienazione a questi ultimi di quote di una Organizzazione, come contributo al finanziamento dell'attività illecita.</p>
<p>a) Costituzione di nuove organizzazioni, all'acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie</p> <p>b) Conferimenti, fusioni, scissioni.</p>	<p>La costituzione di nuove organizzazioni ovvero l'acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie potrebbe esser un modo per agevolare operazioni di riciclaggio o autoriciclaggio rendendo più difficile l'accertamento della provenienza illecita dei proventi impiegati.</p>

<p>a) Cessioni di asset</p> <p>b) Acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie</p> <p>c) Conferimenti, fusioni, scissioni.</p>	<p>La costituzione di nuove organizzazioni ovvero l'acquisizione o alienazione di partecipazioni societarie ove comportino l'indicazione di elementi attivi inferiori a quelli effettivi o elementi passivi fittizi nelle dichiarazioni all'Amministrazione Finanziaria potrebbero integrare gli estremi di mezzi fraudolenti idonei a indurla in errore., ove siano superate le soglie di punibilità previste dall'art. 3 D.Lgs. 74/2000.</p> <p>La cessione simulata di assett aziendali potrebbe essere uno strumento o il compimento di altri atti fraudolenti beni societari <u>potrebbero essere volti a rendere in tutto o in parte</u></p>
<p>a) Rimborsi e anticipi per missioni e/o trasferte</p>	<p>Compilazione di note spese gonfiate, contenenti spese maggiori a quelle effettivamente sostenute, al fine di creare fondi extracontabili con i quali compiere atti di corruzione nei confronti di Pubblici Ufficiali, o incaricati di pubblico servizio.</p>
<p>b) Sostenimento delle spese di rappresentanza (inviti a cena, etc.)</p>	<p>Utilizzo delle cene di rappresentanza o di altre gift&hospitality come strumento di corruzione o di pressione nei confronti dei Pubblici Ufficiali, o incaricati di pubblico servizio, al fine di ottenere vantaggi per l'Organizzazione.</p>
<p>c) Assegnazione e utilizzo delle carte di credito</p>	<p>Utilizzo della carta di credito per trasferire denaro e acquistare beni da utilizzare per corrompere Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio.</p>
<p>a) Rimborsi e anticipi per missioni e/o trasferte</p>	<p>Compilazione di note spese gonfiate, contenenti spese maggiori a quelle effettivamente sostenute, al fine di creare fondi extracontabili da utilizzare come strumento di corruzione di Soggetti Rilevanti di società o enti privati</p>
<p>b) Sostenimento delle spese di rappresentanza (inviti a cena, ecc.)</p>	<p>Creazione di disponibilità extracontabili da utilizzare come indebita erogazione, nell'interesse o a vantaggio della Organizzazione, a favore di esponenti di Soggetti Rilevanti di società o enti privati ovvero nei confronti di persone / organizzazioni a questi direttamente o indirettamente collegate che, violando i propri obblighi di fedeltà, si lascino corrompere.</p>

<p>c) Assegnazione e utilizzo delle carte di credito</p>	<p>Offerta, dazione o promessa, anche per interposta persona, di somme di denaro o altre utilità non dovute, a Soggetti Rilevanti di società o enti privati, affinché questi, violando gli obblighi inerenti al proprio ufficio o di fedeltà, generino un vantaggio per l'Organizzazione. L'Organizzazione potrebbe essere ritenuta responsabile anche qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.</p>
<p>a) Rimborsi e anticipi per missioni e/o trasferte</p> <p>b) Sostenimento delle spese di rappresentanza (inviti a cena, etc.)</p>	<p>Maggiorazione del rimborso, o rimborso su spese non rimborsabili, quale utilità nei confronti del dipendente al fine di convincerlo a non rendere dichiarazioni, o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità Giudiziaria.</p>
<p>c) Assegnazione e utilizzo delle carte di credito</p>	<p>Utilizzo improprio della carta di credito per generare utilità nei confronti del dipendente al fine di convincerlo a non rendere dichiarazioni, o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria.</p>
<p>a) Rimborsi per missioni e/o trasferte</p> <p>b) Sostenimento delle spese di rappresentanza (inviti a cena, etc.)</p>	<p>Compilazione di nota spesa per importi diversi da quelli delle spese effettivamente sostenute, volta ad occultare denaro proveniente da delitto.</p> <p>Compilazione di nota spesa per importi diversi da quelli delle spese effettivamente sostenute, volta ad occultare denaro proveniente da delitto non colposo, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.</p>

c) Assegnazione e utilizzo delle carte di credito	<p>Impiego di denaro di provenienza illecita.</p> <p>Trasferimento di denaro al fine di ostacolare l'individuazione della provenienza illecita.</p> <p>Trasferimento di denaro al fine di ostacolare l'individuazione della provenienza da delitto non colposo.</p>
<p>a) Rimborsi per missioni e/o trasferte</p> <p>b) Sostenimento delle spese di rappresentanza (inviti a cena, etc.)</p>	<p>Rimborsi spese maggiorate al fine di gonfiare i costi e abbattere gli utili</p> <p>Irragionevolezza dell'importo della nota spese rispetto al tipo di acquisto (di beni e/o servizi) effettuato o rispetto al tipo di missione o ancora rispetto alla natura dell'attività lavorativa svolta dal dipendente</p>
a) Gestione dei rapporti con esponenti delle Autorità competenti nel caso di ispezioni e controlli programmati e/o non	Corresponsione o promessa di somme di denaro o utilità non dovute al Pubblico Ufficiale (ovvero ad un soggetto che si propone come mediatore tra la Organizzazione e il pubblico ufficiale) al fine di ottenere esito positivo dell'ispezione e dei
b) Trasmissione di dati, informazioni e documenti alle autorità competenti in occasione di controlli e ispezioni	<p>Alterazione del sistema informatico con il quale vengono trasmessi i dati e le informazioni alle autorità che svolgono le ispezioni ed i controlli. Alterazione dei dati trasmessi.</p> <p>Artifizi o raggiri consistenti nella trasmissione di dati, informazioni e documenti alterati, o non corrispondenti al vero, alle autorità competenti.</p>
Tenuta e custodia della documentazione obbligatoria e delle scritture contabili (es. libro giornale, registri IVA)	Occultamento o distruzione di documenti nel corso di una visita ispettiva
c) Rilascio di dichiarazioni in ambito di un'indagine, o di un procedimento giudiziario	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria procedente, nell'ambito di procedimenti che abbiano ad oggetto esiti di visite ispettive compiute all'interno della Organizzazione.
a) Gestione dei contenziosi giudiziali e stragiudiziali	Dazione o promessa di denaro o altre utilità ad appartenenti all'autorità giudiziaria ((ovvero ad un soggetto che si propone come mediatore tra l'Organizzazione e il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio), al fine di ottenere un provvedimento favorevole nel contenzioso giudiziale o
	Negoziazione di tariffe professionali fittizie o superiori a quanto dovuto al fine di creare fondi extra-contabili da destinare a scopi corruttivi.

<p>a) Gestione dei contenziosi giudiziali e stragiudiziali</p>	<p>Offerta, dazione o promessa, anche per interposta persona, di denaro o altra utilità non dovuti a dipendenti o apicali di Enti Privati Rilevanti per il business dell' Organizzazione, al fine di ottenere vantaggi impropri nel corso di una controversia giudiziale.</p> <p>L'Organizzazione potrebbe essere ritenuta responsabile anche qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.</p> <p>Offerta, dazione o promessa, anche per interposta persona, di denaro o altra utilità non dovuti dipendenti o apicali della controparte, al fine di garantirsi un esito positivo della controversia.</p> <p>La Organizzazione potrebbe essere ritenuta responsabile anche qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.</p>
<p>a) Gestione dei contenziosi giudiziali e stragiudiziali</p>	<p>Utilizzo di transazioni a fini di riciclaggio o autoriciclaggio</p>
<p>b) Partecipazione alle udienze e testimonianze</p>	<p>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria procedente, nel corso delle udienze relative a procedimenti di interesse della Organizzazione.</p>
<p>a) Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale</p>	<p>Scelta del soggetto da assumere legato direttamente, o comunque collegato, alla PA (ovvero ad un soggetto che si propone come mediatore tra l'Organizzazione e il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio), al fine di ottenere vantaggi per l'Organizzazione.</p> <p>Cattiva gestione dei finanziamenti pubblici e/o sgravi fiscali connessi all'assunzione di personale e/o alla formazione dello stesso</p>
<p>a) Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale</p>	<p>Selezione di personale legato alla criminalità organizzata.</p>

<p>a) Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale</p>	<p>Assunzione di personale dipendente quale forma di utilità indiretta in favore di Soggetti Rilevanti di società o enti privati, come corrispettivo per un vantaggio indebito.</p>
<p>a) Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale</p>	<p>Assunzione e impiego 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, o sia stato revocato o annullato, al fine, ad esempio, di ottenere risparmi sul costo del personale.</p>
<p>a) Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale</p>	<p>L'Organizzazione, al fine di ottenere un risparmio di costi, potrebbe assumere lavoratori e sottoporli a condizioni di sfruttamento, approfittando del loro stato di bisogno. Tali condizioni di sfruttamento possono consistere:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nella reiterata corresponsione di retribuzioni in modo difforme dai contratti collettivi nazionali/territoriali o comunque in modo sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; - la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; - nelle violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; - nella sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.

<p>Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, formazione etc.</p>	<p>Corresponsione, al dipendente, di una retribuzione non dovuta o comunque maggiorata, al fine di rendere disponibili per lo stesso, somme utilizzabili a scopo corruttivo. Creazione di una falsa identità nell'anagrafica dipendenti al fine di generare uscite destinate alla formazione di fondi neri utilizzabili a fini corruttivi.</p> <p>La gestione impropria della anagrafica dei dipendenti potrebbe condurre alla creazione di uno o più dipendenti fittizi in anagrafica al fine di creare un sistema di uscita "in chiaro" di denaro dalla Società da utilizzarsi ai fini di corruzione pubblica.</p>
<p>Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, formazione etc.</p>	<p>Riconoscimento di stipendi maggiorati rispetto al dovuto al fine della creazione di fondi extracontabili da destinare a scopi corruttivi nei confronti di Soggetti Rilevanti di società o enti privati ovvero nei confronti di persone / Organizzazione a questi direttamente o indirettamente collegate.</p> <p>La gestione impropria della anagrafica dei dipendenti potrebbe condurre alla creazione di uno o più dipendenti fittizi in anagrafica al fine di creare un sistema di uscita "in chiaro" di denaro dalla Società da utilizzarsi ai fini di corruzione privata.</p>
<p>Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, formazione etc.</p>	<p>Messa in atto di operazioni di impiego, sostituzione o trasferimento di denaro, beni o altre utilità provenienti da un delitto non colposo, quale oggetto della retribuzione, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.</p>
<p>Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, etc.</p>	<p>Discriminazione in sede di assunzione</p>

<p>Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, formazione etc.</p>	<p>L'Organizzazione, al fine di ottenere un risparmio di costi, potrebbe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - corrispondere reiteratamente ai dipendenti retribuzioni in modo difforme dai contratti collettivi nazionali/territoriali o comunque in modo sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; - alterare i dati di presenza / assenza / ferie / straordinari / permessi e assenze per malattia, per dissimulare reiterate violazioni della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie, ecc. - violare la normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; - violare le norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; - sottoporre il lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.
<p>Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, etc. Gestione anagrafiche dipendenti, gestione contratti di assunzione; gestione delle paghe, formazione etc.</p>	<p>L'Organizzazione, al fine di ottenere un indebito vantaggio fiscale, potrebbe utilizzare cedolini o altri documenti analoghi per prestazioni di lavoro soggettivamente/oggettivamente inesistenti, ovvero riferiti a soggetti inesistenti o indicanti somme superiori a quelle reali</p>
<p>a) Assegnazioni di bonus e promozioni</p>	<p>Dazione di una somma di denaro, a titolo di incentivo, al dipendente, per l'utilizzo al fine di corrompere pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio (ovvero al fine di destinarla a un soggetto che si proponga come mediatore tra la Organizzazione e il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio), con il fine ultimo di ottenere vantaggi per l'Organizzazione.</p> <p>Riconoscimento di bonus, promozioni e/o altri vantaggi (gestione auto e/o altre dotazioni aziendali) a soggetti dell'Organizzazione graditi a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio come compenso per comportamenti devianti rispetto alla propria funzione</p>
<p>b) Sviluppo e definizione dei percorsi di carriera</p>	
<p>c) Gestione auto e telefoni cellulari aziendali</p>	

a) Assegnazioni di bonus e promozioni	
b) Sviluppo e definizione dei percorsi di carriera	Maggiorazione del bonus o concessione di promozioni quale utilità nei confronti del dipendente, al fine di convincerlo a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità Giudiziaria
c) Gestione auto e telefoni cellulari aziendali	
a) Assegnazioni di bonus e promozioni	
b) Sviluppo e definizione dei percorsi di carriera	<p>Riconoscimento indebito di incentivi ad un dipendente, legato a dipendenti o apicali di Enti Privati Rilevanti per l'attività dell'Organizzazione, al fine di ottenere da questi vantaggi indebiti.</p> <p>Utilizzo del sistema di incentivazione o delle dotazioni aziendali, al fine di indurre comportamenti non corretti, e atti corruttivi, da parte del personale della Organizzazione, nei confronti di dipendenti o apicali di Enti Privati Rilevanti per l'attività dell'Organizzazione.</p> <p>Utilizzo del sistema di incentivazione o delle dotazioni aziendali, al fine di perpetrare corruzioni intraorganizzative.</p>
c) Gestione auto e telefoni cellulari aziendali	
a) Trasmissione di informazioni e dati verso Enti Pubblici	
b) Gestione della sicurezza logica degli applicativi informatici utilizzati	Utilizzo di prodotti informatici senza valida licenza.

b) Gestione della sicurezza logica degli applicativi informatici utilizzati	Introduzione abusiva all'interno di un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza.
c) Gestione della sicurezza fisica degli asset IT	Danneggiamento/distruzione di un sistema informativo, ad esempio, per nascondere illeciti commessi dall'azienda, o comunque a vantaggio della stessa.
c) Gestione del sistema informatico	Alterazione o eliminazione all'interno del sistema informativo
a) Definizione organigramma sicurezza	Mancata nomina del RSPP, mancata predisposizione del DVR, mancato adempimento degli oneri di sicurezza, altre inottemperanze rispetto alla normativa di cui al D.Lgs. 81/2008 e/o omessa predisposizione di altre cautele doverose ai fini della sicurezza sul lavoro, al fine, ad esempio, di assicurare un risparmio di costi da parte dell'azienda, potrebbero esporre i lavoratori a rischi connessi all'attività lavorativa. Ad esempio rischio di contrazione malattie durante visite e a domicilio; rischi di aggressione da parte di soggetti assistiti che presentino disturbi della personalità
b) Predisposizione Documento di Valutazione Rischi	
c) Oneri sicurezza	
d) Controllo operativo della sicurezza	
e) Controllo degli adeguamenti legislativi	
a) Gestione rifiuti da	Deposito temporaneo presso il luogo di produzione di rifiuti

apparecchiature elettriche ed elettroniche	da apparecchiature elettriche ed elettroniche in violazione alle prescrizioni di legge
NA	NA
NA	NA
NA	NA



Testi/fonti del Sistema di Controllo Interno	Attività da effettuare
---	-------------------------------

--	--

Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT
Protocolli:
Protocollo APP 1 – ACQUISIZIONE DI BENI, SERVIZI E LAVORI
Procedure:
Procedura acquisti
Elenco fornitori proprio o delle amministrazioni/enti soci
Regolamento per le spese economali
Regolamento per beni e servizi

Si suggerisce l'implementazione di una procedura acquisti e di una procedura di due diligence sui fornitori; e di una procedura sul conflitto di interesse.

Sarebbe opportuno valutare anche la predisposizione di una procedura omaggi e ospitalità

Inserimento clausole 231 nei contratti

Vertical line on the left side of the page.

Vertical line in the middle of the page.

Vertical line on the right side of the page.

Codice etico;
Modello Organizzativo; PTPCT

Protocolli:

Protocollo APP 2 – CONFERIMENTO DI INCARICHI
ESTERNI

Protocollo APP 3 – ALBO VALUTATORI

Procedure:

Procedura acquisti;

Procedura qualifica valutatori.

ALBO VALUTATORI

Implementazione e
inserimento clausole
231 nei contratti

<p>Codice etico;</p>	

<p>Modello Organizzativo; PTPCT</p>	
-------------------------------------	--

<p>Protocolli:</p>	
---------------------------	--

<p>Protocollo COM 1. - RAPPORTI CON CONTROPARTI PUBBLICHE E PRIVATE</p>	
---	--

<p>Protocollo COM 1.1 – Incontri con le controparti pubbliche e private</p>	
---	--

Protocollo COM 1.2 – Predisposizione e invio atti
ufficiali a controparti pubbliche e private

Codice etico;
Modello Organizzativo
Protocolli:
COM 2.1

Codice etico;

Modello Organizzativo

PTPCT

Protocolli :

Protocollo COM 1. - RAPPORTI CON CONTROPARTI
PUBBLICHE E PRIVATE

Protocollo COM 1.1 – Incontri con le controparti
pubbliche e private

Protocollo COM 1.2 – Predisposizione e invio atti
ufficiali a controparti pubbliche e private

Protocollo COM 3. - PARTECIPAZIONE A BANDI DI
GARA/TRATTATIVE PRIVATE/CONVENZIONI PER
L'ASSUNZIONE DI INCARICHI

Protocollo COM 3.1 – Verifiche sulle controparti private

Protocollo COM 3.2 - Predisposizione documenti di
gara/trattativa privata/Convenzioni - parte
amministrativa /parte promozionale e parte tecnica

Protocollo COM 3.3 – Determinazione del prezzo
offerto /ribasso applicato

Protocollo COM 3.4 – Firma della documentazione di

gara/trattativa privata/Convenzione e consegna/invio
della documentazione all'Ente Committente

Codice etico;
Modello Organizzativo; PTPCT
Protocolli:
Protocollo COM 4 – PIANIFICAZIONE,
COORDINAMENTO E CONTROLLO DEI SERVIZI EROGATI

Procedure specifiche:
[Manuale della Qualità e procedure allegate](#)

Codice etico;

Modello Organizzativo; PTPCT

Protocolli:

Protocollo COM 5 – RENDICONTAZIONE DEI SERVIZI EROGATI

Protocollo COM 5.1 – Analisi e studio delle regole di rendicontazione

Protocollo COM 5.2 - Inquadramento del personale nei profili tariffari

Protocollo COM 5.3 - Gestione Timesheet

Protocollo COM 5.4 - Elaborazione del rendiconto di progetto

Procedure specifiche:

Manuale della Qualità e procedure allegate

<p>Codice etico; Modello Organizzativo</p>	

Protocolli:

Protocollo AMM 1 – CONTABILITA' GENERALE

Protocollo AMM 1.1. Regole generali sulla
contabilizzazione dei documenti amministrativi

Protocollo AMM 1.2 – Contabilizzazione dei servizi

Emissione di fatture a fronte di servizi a progetto

Emissione fatture a fronte di servizi predefiniti

Emissione fatture a fronte di servizi predefiniti
contrattualmente (es. attività di certificazione, affitti
ecc.)
Rilevazione di altri ricavi o proventi (es. contributi in
conto esercizi)
Protocollo AMM 1.3. – Gestione delle fatture passive

Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT

Protocolli:

PROTOCOLLO AMM. 2 GESTIONE FLUSSI FINANZIARI
Protocollo AMM 2.1 - Gestione pagamenti
Protocollo AMM 2.2 – Gestione incassi
Protocollo AMM 2.3 – Gestione cassa
Protocollo AMM 2.4 – Gestione conti correnti bancari

<p>Codice etico; Modello Organizzativo PTPCT</p>	

Protocolli:

Protocollo AMM 3 – BILANCIO D'ESERCIZIO
Protocollo AMM 3.1 – Struttura del piano dei conti
Protocollo AMM 3.2. – Predisposizione e approvazione
del bilancio di esercizio

Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT

Protocolli:

Protocollo AMM 4 - ADEMPIMENTI FISCALI E
CONTRIBUTIVI

Protocollo COM 1. - RAPPORTI CON CONTROPARTI
PUBBLICHE E PRIVATE

Protocollo APP 2 – CONFERIMENTO DI INCARICHI
ESTERNI

Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT

Protocolli:

Protocollo AMM 5 - OPERAZIONI STRAORDINARIE



Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT

Protocolli;

Protocollo AMM. 6 – GESTIONE TRASFERTE/NOTE
SPESE E UTILIZZO CARTE DI CREDITO AZIENDALI
Protocollo AMM 6.1 Trasferte / note spese
Protocollo AMM 6.2 – Carte di credito, carte prepagate
e bancomat

Regolamento interno per il trattamento delle indennità
di trasferta

Regolamento interno per la gestione delle note spese
(DA RIVEDERE)

Da (ri)elaborare il
Regolamento sulle
note spese

<p>Codice etico; Modello Organizzativo PTPCT Protocolli: AMM 7 - ISPEZIONI E ACCESSI</p>	

Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT

Protocolli:
AMM 8 - GESTIONE DEI CONTENZIOSI GIUDIZIARI ED
EXTRAGIUDIZIARI

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Codice etico;
Modello Organizzativo
PTPCT

Protocolli:

Protocollo RU 1 – SELEZIONE, ASSUNZIONE E IMPIEGO
DEL PERSONALE

Protocollo RU 2 – GESTIONE BUSTE PAGA

Protocollo RU 2.1 – Registrazione delle presenze dei
dipendenti

Protocollo RU 2.2 – Elaborazione e controllo dei
cedolini mensili

Protocollo RU 2.3 - Esecuzione bonifici relativi ai
cedolini

Protocollo RU 3 – SISTEMA PREMIANTE

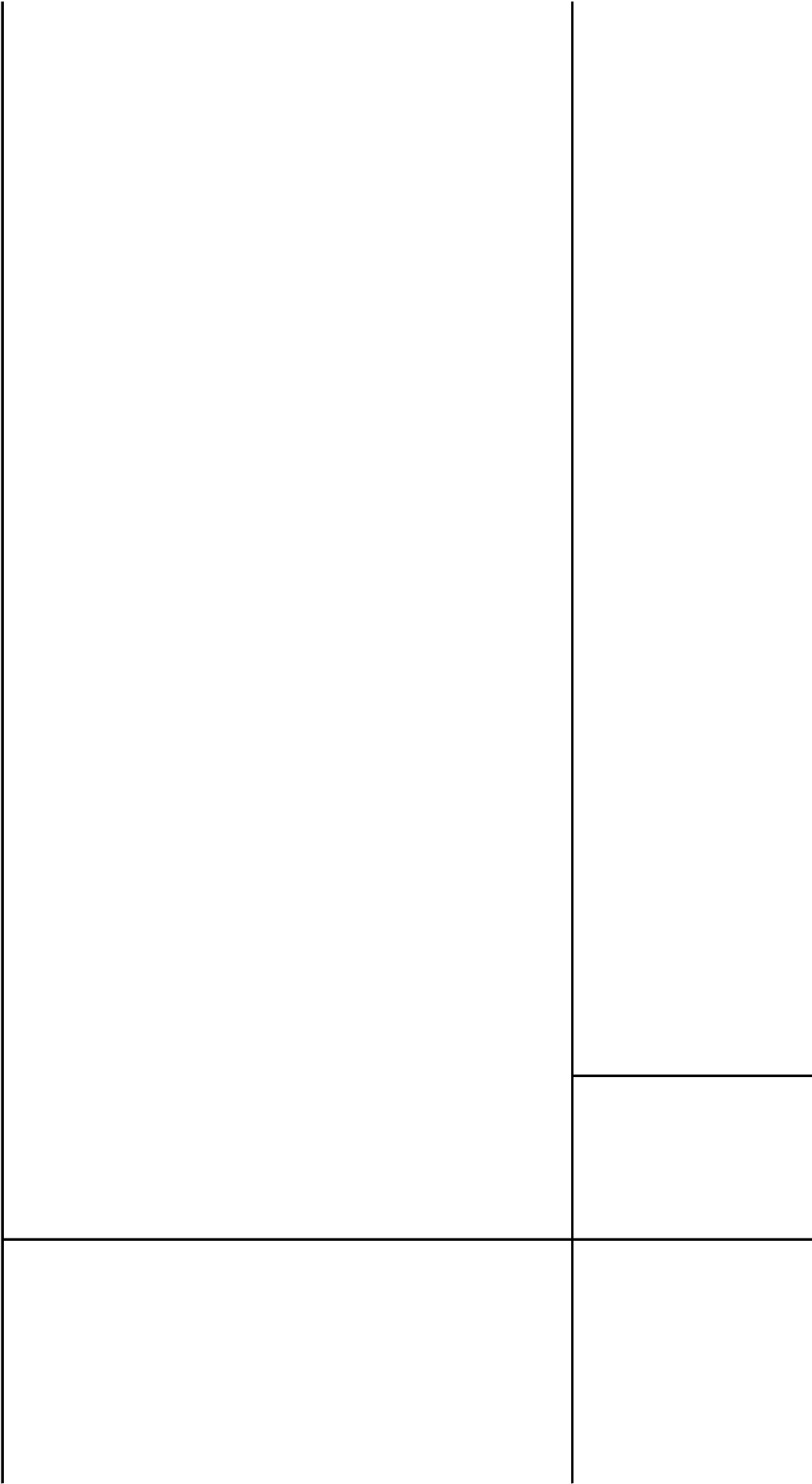
(Ri)elaborare il
Regolamento
sull'utilizzo e la
gestione dei beni
aziendali
Formalizzare
procedura di due
diligence sui
dipendenti

Protocollo RU 4 – FORMAZIONE

Protocollo RU 5 – GESTIONE AUTO E TELEFONI
CELLULARI AZIENDALI

Regolamento per il reclutamento del personale

Regolamento sull'utilizzo e la gestione dei beni
aziendali (DA RIVEDERE)



Codice etico;
Modello Organizzativo

Protocollo:

PSA 1 - GESTIONE PROTEZIONE SISTEMA INFORMATICO
E TUTELA DATI PERSONALI

[Manuale del Sistema di Gestione dei dati personali.](#)

Codice etico;
Modello Organizzativo

Protocolli:

PSA 2 - GESTIONE DELLA SICUREZZA SUL LAVORO

Codice etico;

<p>Modello Organizzativo; Protocolli: PSA 3 - GESTIONE AMBIENTE E RIFIUTI</p>	
<p>Codice etico; Modello Organizzativo; Protocolli: Protocollo DEL 1 - DELEGHE E PROCURE</p>	
<p>Codice Etico Modello Organizzativo PTPCT</p> <p>Protocolli: PROTOCOLLO GS 1 - Contenuto delle segnalazioni PROTOCOLLO GS 2 – Archiviazione delle segnalazioni infondate PROTOCOLLO GS 3 – Canali di comunicazione PROTOCOLLO GS 4 – Divieto di atti di ritorsione PROTOCOLLO GS 5 – Gestione delle segnalazioni PROTOCOLLO GS 6 –Archiviazione della documentazione PROTOCOLLO GS 7 - Segnalazioni che riguardano l’OdV</p>	
<p>Protocollo RAE 1 – ATTESTAZIONI ED INFORMATIVA ALL’ODV Protocollo RAE 2 – AGGIORNAMENTO DEL MODELLO EX D.LGS. 231/01 Protocollo RAE 3 - PREDISPOSIZIONE E CONSERVAZIONE DEGLI ATTI DELL’ODV Protocollo RAE 4 – RAPPORTI DELL’ODV CON LA SOCIETA’ DI CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO</p>	



RUOLI COINVOLTI	FLUSSI VERSO L'ODV
-----------------	--------------------

--	--

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

- Amministratore Unico
- Responsabile delle Aree interessate
- Fornitori
- Consulenti

Elenco delle consulenze acquisite;

Procedura: Modello flussi informativi
ODV

Indicazioni di particolari forniture e servizi che possano ad esempio essere di importo particolarmente rilevante
LADDOVE PREVISTO OBBLIGO DI PUBBLICAZIONE SUL SITO INTERNET AZIENDALE

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

- Amministratore Unico
- Responsabile Area Amministrazione e controllo
- Area Amministrazione
- Ufficio Contabilità generale, clienti e fornitori (breviter, "Ufficio Contabilità")
- Responsabili di Area
- Tutto il personale di 3A PTA

➤ I Responsabili delle Aree di Riferimento devono informare l'OdV e il RPCT in merito a ciascun nuovo rapporto contrattuale sottoscritto con la Pubblica Amministrazione (es. convenzioni, atti esecutivi, atti aggiuntivi, contratti, ecc.) inviando, a mezzo e-mail, copia degli atti [indicante i dati della controparte, una descrizione sintetica del servizio oggetto del contratto ed una sintesi degli aspetti economici che regolano il contratto].

➤ Il Responsabile dell'Area di riferimento qualora si verificano controversie di qualsivoglia natura con le controparti contrattuali derivante dall'espletamento dei servizi erogati da 3A PTA, deve informare tempestivamente l'OdV ed al RPCT a mezzo invio a mezzo e-mail di una nota informativa nella quale devono essere descritti i fatti ed i soggetti coinvolti.

➤ I Responsabili delle Aree di Riferimento devono informare l'OdV e il RPCT in merito a ciascun nuovo rapporto contrattuale sottoscritto con la Pubblica Amministrazione (es.

convenzioni, atti esecutivi, atti aggiuntivi, contratti, ecc.) inviando, a mezzo e-mail, copia degli atti [indicante i dati della controparte, una descrizione sintetica del servizio oggetto del contratto ed una sintesi degli aspetti economici che regolano il contratto].

➤ Il Responsabile dell'Area di riferimento qualora si verificano controversie di qualsivoglia natura con le controparti contrattuali derivante dall'espletamento dei servizi erogati da 3A PTA, deve informare tempestivamente l'OdV ed al RPCT a mezzo invio a mezzo e-mail di una nota informativa nella quale devono essere descritti i fatti ed i soggetti coinvolti.

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

☒ Assemblea dei Soci

☒ Amministratore Unico

☒ Area Amministrazione e Gestione del Personale (breviter, Area Amministrazione)

☒ Responsabile Area Amministrazione e Gestione del Personale (breviter, Responsabile Area Amministrazione)

☒ Referente Ufficio Contabilità

☒ Invio del progetto di bilancio di esercizio e della Relazione sulla gestione contestualmente all'invio al Revisore Unico.

☒ Invio verbali delibere della Regione Umbria che riguardano l'attività dell'Organizzazione;

☒ Informativa, a cura dell'Amministratore Unico, qualora vengano valutate operazioni straordinarie.

☒ Informativa, a cura dell'Amministratore Unico, in merito ad eventuali ispezioni/accessi da parte di Forze dell'Ordine, Autorità di Vigilanza, ecc.

☒ Informativa, a cura del Responsabile dell'Area Amministrazione, in merito ai contenziosi giudiziari ed extragiudiziari in corso, agli accordi extragiudiziari

Generale, clienti e fornitori (breviter, Referente Ufficio Contabilità)

☒ Ufficio Contabilità Generale, clienti e fornitori (breviter, Ufficio Contabilità)

☒ Tutte le Aree aziendali che trasmettono informazioni propedeutiche all'elaborazione del bilancio di esercizio.

conclusi e alle transazioni effettuate.

☒ Informativa, a cura del Responsabile dell'Area Amministrazione, in relazione alla regolarità degli adempimenti fiscali.

☒ Informativa da parte di qualunque dipendente della Società chiamato dall'Autorità Giudiziaria a rendere testimonianza in procedimenti penali nei quali sia coinvolta 3A PTA.

☒ Informativa, a cura dell'Amministratore Unico, in merito a procedimenti penali che vedono coinvolte la Società e/o i suoi dipendenti.

☒ Informativa, a cura del Responsabile dell'Amministrazione, in merito a partite non giustificate ovvero non giustificabili rilevate nel corso delle riconciliazioni bancarie.

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

Vertical line on the left side of the page.

Vertical line in the middle of the page.

Vertical line on the right side of the page.

Vertical line 1

Vertical line 2

Vertical line 3

☐ Amministratore Unico

☐ Responsabile Area Amministrazione e Gestione del Personale (breviter, Responsabile Area Amministrazione)

☐ Area Amministrazione

☐ Referente Ufficio Contabilità Generale, clienti e fornitori (breviter, Referente Ufficio Contabilità)

☐ Ufficio Contabilità Generale, clienti

☐ Informativa sulle assunzioni, sui passaggi di qualifica professionale, di livello contrattuale, nonché sugli aumenti retributivi.

☐ L'Ufficio Contabilità trasmette semestralmente il registro sull'utilizzo delle auto aziendali;

☐ Informativa semestrale sulle attività

e fornitori (breviter, Ufficio
Contabilità)

formative effettuate e programmate.

	<p>Informativa all'OdV, al DPO e al RPCT</p> <ul style="list-style-type: none">☐ Eventuali accessi non autorizzati o da hackers;☐ Perdite o danneggiamenti negli archivi dati fisici ed informatici;☐ Diffusione di virus con gravi e duraturi effetti sul sistema informatico

<ul style="list-style-type: none"> ☒ Amministratore Unico ☒ Amministratore di Sistema (esterno) ☒ Responsabile Protezione Dati (“RPD/DPO”) ☒ Tutti i lavoratori 	<p>aziendale;</p> <ul style="list-style-type: none"> ☒ Altri significativi eventi che pongono seri rischi inerenti il corretto funzionamento del sistema informatico aziendale, la business continuity, il back-up e la conservazione dei dati aziendali; ☒ Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico di soggetti terzi ☒ Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici di soggetti terzi; ☒ Altri comportamenti in grado di configurare uno dei delitti informatici di cui all’art. 24-bis D.Lgs. 231/2001. ☒ L’Amministratore Unico e/o l’Amministratore di Sistema devono segnalare all’OdV qualsivoglia comportamento fraudolento e/o illecito nell’utilizzo dei sistemi informatici di 3A PTA .
<ul style="list-style-type: none"> ☒ Amministratore Unico ☒ Delegato del datore di lavoro ex art. 16 d.lgs. 81/08 ☒ Responsabile Servizio Protezione e Prevenzione - RSPP ☒ Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza - RLS ☒ Medico Competente ☒ Tutti i lavoratori ☒ Consulenti incaricati ☒ Subappaltatori (in caso di conferimenti di commesse o lavori) 	<ul style="list-style-type: none"> ☒ Eventuali incidenti sul lavoro che comportino la morte del lavoratore ovvero lesioni gravi o gravissime; ☒ Eventuali verbali di prescrizioni/contestazioni di Enti Pubblici (Asl, Ispettorato del lavoro ecc.) in materia di salute e sicurezza sul lavoro; ☒ Azioni intraprese a seguito delle suddette contestazioni.
	<ul style="list-style-type: none"> ☒ Eventuali verbali di prescrizioni/contestazioni da parte di

<ul style="list-style-type: none"> ☒ Amministratore Unico ☒ Fornitori incaricati dello smaltimento ☒ Eventuali consulenti incaricati ☒ Tutti i lavoratori 	<p>Enti Pubblici (ad esempio, Aspa) in materia ambientale;</p> <p>☒ Azioni intraprese a seguito delle suddette contestazioni.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Assemblea dei soci ➤ Amministratore Unico ➤ Tutti i soggetti interessati 	<p>☒ Informativa, a cura dell'Amministratore Unico, in merito alle modifiche ai poteri di firma e al sistema di deleghe e procure.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Amministratore Unico ➤ Revisore Unico ➤ Organismo di Vigilanza ➤ Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ➤ Qualunque soggetto interno o esterno a 3A PTA, che sia coinvolto in una o più delle attività della Società 	<p>NA</p>
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Amministratore Unico ➤ OdV ➤ Responsabili di Area ➤ Ufficio Servizi Generali/Comunicazione ➤ Qualunque risorsa di 3A PTA che abbia avuto contatti con rappresentanti della Regione Umbria ovvero con altri rappresentanti della P.A. 	<p>Dichiarazione annuale all'OdV, a cura di qualsivoglia risorsa che abbia avuto contatti con la PA, relativa al proprio corretto operato;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Informativa all'OdV su eventuali pressioni ricevute nel corso di incontri con la PA ➤ Dichiarazione annuale da parte dei Responsabili di Area di conoscenza del Modello e di assenza di disapplicazione o applicazione erronee del Modello nella propria Area; ➤ Informativa all'OdV circa il conferimento dell'incarico alla Società di Revisione per la certificazione del Bilancio e/o, comunque, di ogni altro incarico conferito alla stessa Società; ➤ Comunicazione dei dipendenti all'OdV di aver preso visione di