

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 01

Acquisizione e progressione del Personale

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---------------------------------------|---|--|---|---------------|
| Selezione del personale | Amministratori Funzione amministrativa | <p>1) Manipolazione del processo di selezione del personale, nonché previsione di requisiti di accesso troppo vincolanti o predisposizione di un iter di selezione senza sufficienti meccanismi di verifica dei requisiti, allo scopo di reclutare candidati particolari. (L. 190/12)</p> <p>Le condotte illecite potrebbero trovare realizzazione anche mediante comunicazione anticipata della prova di selezione ad un candidato, al fine di favorire lo stesso. (L. 190/12)</p> <p>Le fattispecie descritte potrebbero anche configurare il reato di corruzione, nel caso in cui il soggetto che commette l'illecito riceva, anche mediante induzione indebita, denaro o altra utilità, al fine di agevolare indebitamente un particolare candidato, ovvero il reato di concussione, nel caso in cui, abusando della propria posizione gerarchica, il soggetto costringa l'incaricato della selezione a favorire il candidato (L. 190/12)</p> | Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio - ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Selezione del personale | Amministratori Funzione amministrativa | Manipolazione del processo di selezione al fine di privilegiare determinati soggetti, con l'obiettivo di realizzare un beneficio o vantaggio per la Società (es. assunzione di un soggetto indicato da uno stakeholder pubblico) (D. Lgs. 231/01). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Selezione del personale | Amministratori Funzione amministrativa | Mancata applicazione delle verifiche sulla regolarità dei permessi di soggiorno sia al momento dell'assunzione di dipendenti extra-comunitari, che in occasione dei rinnovi. (D. Lgs. 231/01) | Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis D.Lgs 25 luglio 1998, n°286) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Progressioni economiche o di carriera | Amministratori | <p>Riconoscimento di progressioni economiche o di carriera, accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari (es. avanzamenti di carriera avvenuti in tempi impropriamente rapidi, inosservanza delle procedure di progressione di carriera, alterazione degli assessment center e degli iter di valutazione per gli aumenti/avanzamenti di carriera). (L. 190/12)</p> <p>Ricezione di denaro o altra utilità, anche mediante induzione verso soggetti interessati alle progressioni economiche o di carriera, finalizzata al riconoscimento illegittimo di promozioni o aumenti a particolari dipendenti. (L. 190/12)</p> <p>La fattispecie descritta potrebbe configurare anche il reato di concussione, nel caso in cui un soggetto apicale della Società, abusando della propria posizione gerarchica, costringesse un soggetto coinvolto nei processi di "sviluppo del personale" (progressioni di carriera/aumenti) a riconoscere una promozione o un aumento ad un particolare dipendente. (L. 190/12)</p> | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---|--|--|--|---------------|
| Gestione delle assunzioni agevolate, dei processi di stabilizzazione del personale e della cessazione dei rapporti di lavoro | Funzione Amministrativa Amministratori | Abuso nei processi di assunzione agevolata, stabilizzazione del personale ovvero nel caso di riconoscimento di incentivi per la cessazione del rapporto di lavoro, finalizzato al riconoscimento di vantaggi a particolari soggetti. (L. 190/12) Ricezione di denaro o altra utilità, anche mediante induzione verso soggetti interessati a processi di assunzione agevolata o di stabilizzazione del rapporto di lavoro, ovvero ad eventuali incentivi per la cessazione del rapporto di lavoro, finalizzata al riconoscimento di vantaggi a particolari soggetti. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | BASSO |
| Politiche retributive ed eventuali premi/bonus | Amministratori | Riconoscimento di premi/bonus e/o benefit, senza una preventiva definizione di un piano di incentivi. (L. 190/12) | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | BASSO |
| Politiche retributive ed eventuali premi/bonus | Amministratori | Gestione impropria degli stipendi e dei premi a dipendenti quale strumento per la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione del reato di corruzione nei confronti di enti pubblici o di soggetti privati. (D.Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Vedi occasioni di reato precedenti | Funzione Amministrativa Amministratori | Le occasioni di reato sopra descritte potrebbero inoltre configurare il caso di traffico di influenze illecite (o concorso in) nel caso in cui gli attori delle condotte sopra analizzate siano indotti a commetterle a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano le relazioni con loro ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica. (L. 190/12) | Traffico di influenze illecite - ex L.190/12 | MEDIO |
| Comunicazioni e documentazione a enti pubblici per assunzioni agevolate o per la gestione di procedure relative al personale (ad es. assunzione categorie protette) | Funzione Amministrativa Amministratori | Induzione in errore dei funzionari pubblici in merito alle assunzioni agevolate o ad altre procedure relative al personale, attraverso la presentazione di documenti falsi. (D.Lgs. 231/01) Induzione in errore dei funzionari pubblici in merito alle assunzioni di categorie protette, attraverso la presentazione di documenti falsi. (D.Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato (art. 316 ter) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Gestione adempimenti retributivi, previdenziali, assistenziali, fiscali. | Funzione Amministrativa Amministratori | Induzione in errore dell'ente pubblico attraverso la presentazione di documentazione ingannevole e/o falsa o l'omessa trasmissione di documentazione rilevante, al fine di ottenere un ingiusto profitto a danno dello Stato. (D.Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - Indebita compensazione (art. 10 quater d.lgs. 74/2000); - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 d.lgs. 74/2000); - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 d.lgs. 74/2000); - Dichiarazione infedele (art. 4 d. lgs. 74/2000); -Omessa dichiarazione (art. 5 d.lgs. 74/2000);- ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione rapporti con enti pubblici in caso di verifiche aventi ad oggetto adempimenti retributivi, previdenziali, assistenziali, fiscali e relativi ad assunzioni agevolate. | Funzione Amministrativa Amministratori | Induzione del pubblico funzionario a omettere la rilevazione di inadempimenti o l'irrogazione di sanzioni attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità. (D.Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 02

Affidamento di lavori, servizi e forniture

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|--|--------------------------------------|--|---|---------------|
| Definizione dell'oggetto dell'affidamento | Amministratori (Funzione Tecnica) | Indebita definizione dell'oggetto di affidamento al fine di favorire un'impresa, anche a fronte del riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Individuazione dello strumento / istituto dell'affidamento | Amministratori (Funzione Tecnica) | Illecita individuazione dello strumento / istituto dell'affidamento al fine di favorire indebitamente un'impresa, anche attraverso l'utilizzo di una procedura impropria e/o l'abuso dell'affidamento diretto. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Definizione del capitolato tecnico | Amministratori (Funzione Tecnica) | Irregolare definizione degli aspetti tecnici all'interno del capitolato al fine di favorire un'impresa, anche a seguito della ricezione di denaro o altra utilità, con o senza induzione indebita. (L.190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Definizione dei requisiti di qualificazione | Amministratori (Funzione Tecnica) | Indebita definizione dei requisiti tecnici delle forniture al fine di favorire indebitamente un'impresa. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|--------------------------------------|---|--|---------------|
| Definizione dei criteri di valutazione delle offerte | Amministratori (Funzione Tecnica) | Indebita definizione dei criteri d'assegnazione di incarichi e forniture, con particolare riferimento ai criteri di valutazione delle offerte, tali da favorire un'impresa. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Varianti in corso di esecuzione del contratto (ad es. in caso di manutenzione straordinaria sull'immobile) | Amministratori (Funzione Tecnica) | Abusi nell'ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per garantire indebita utilità al fornitore. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Subappalto (ad es. in caso di manutenzione straordinaria sugli immobili) | Amministratori (Funzione Tecnica) | Favoreggiamento, anche attraverso l'omesso controllo o la mancata applicazione di clausole che prevedano il divieto di subappalto (quanto previste da norme di legge o consigliate per la criticità degli affidamenti), di accordi collusivi tra le imprese che, utilizzando il meccanismo del subappalto, illecitamente, distribuiscono i vantaggi derivanti dall'affidamento. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L.190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Scelta dei fornitori | Amministratori (Funzione Tecnica) | Scelta di fornitori che non assicurano adeguate tutele nei confronti dei propri dipendenti, o che impiegano lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, o con permesso scaduto del quale non sia stato chiesto il rinnovo nei termini di legge, o con permesso revocato o annullato. (D. Lgs. 231/01) Scelta di fornitori che sottopongono i lavoratori a condizioni di particolare sfruttamento o mantengono gli stessi in stato di soggezione continuativa. (D. Lgs. 231/01) | Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis D.Lgs 25 luglio 1998, n°286) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Monitoraggio corretta esecuzione della fornitura (es. verbali approvazione Stati di Avanzamento Lavori, verbali installazione/collauda, attestazione erogata prestazione) e gestione di eventuali non conformità/reclami | Amministratori (Funzione Tecnica) | Validazione, da parte del soggetto incaricato della verifica, di stati di avanzamento lavori ovvero dell'attestazione di avvenuta prestazione non corrispondenti al reale avanzamento dei lavori o alla prestazione effettivamente erogata, al fine di consentire al fornitore/appaltatore di ricevere compensi non dovuti o anticipare indebitamente compensi futuri anche a fronte del riconoscimento o della promessa di denaro o altra utilità. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale. (L. 190/12). Un reato tributario potrebbe configurarsi, ad esempio, nel caso in cui la Società approvasse ai propri fornitori fatture per operazioni inesistenti o per importi superiori a quelli effettivi, al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile; | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Concussione (art. 317 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|------------------------------------|---|--|--|---------------|
| Contabilizzazione e pagamento | Funzione Amministrativa Amministratori | Validazione di una fattura attestante l'esecuzione di un servizio non erogato o il ricevimento di un bene mai entrato a far parte della disponibilità dell'Azienda. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12). Il reato tributario in oggetto potrebbe configurarsi, ad esempio, nel caso in cui la Società chiedesse ai propri fornitori di emettere fatture per operazioni inesistenti o per importi superiori a quelli effettivi, al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile. | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Vedi punti precedenti | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | I profili di rischio sopra esposti potrebbero avere potenziale rilevanza anche in termini di processo strumentale alla generazione di provvista utilizzabile ai fini corruttivi e rilevante ex D. Lgs. 231/01 rispetto a condotte idonee a generare beneficio o vantaggio in capo alla Società. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Vedi occasioni di reato precedenti | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | Le occasioni di reato sopra descritte potrebbero inoltre configurare il caso di traffico di influenze illecite (o concorso in) nel caso in cui gli attori delle condotte sopra analizzate siano indotti a commetterle a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano le relazioni con loro ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica. (L. 190/12) | Traffico di influenze illecite - ex L.190/12 | MEDIO |

Attività sensibile: 03

Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|------------------------------|---|------------------------------|---------------|
| Non sono emersi nell'analisi del rischio profili specifici rilevanti in quest'ambito | | N/A | | |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 04

Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (anche in concorso con l'Amministrazione di riferimento): assegnazione degli spazi agli ospiti

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---|---|--|---|---------------|
| Selezione degli ospiti | Amministratori | Manipolazione del processo di selezione, ovvero mancata applicazione di criteri a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione. Le fattispecie descritte potrebbero anche configurare il reato di corruzione, nel caso in cui il soggetto che commette l'illecito riceva, anche mediante induzione indebita, denaro o altra utilità, al fine di agevolare indebitamente un particolare ospite (L. 190/12). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Selezione degli ospiti | Amministratori | Manipolazione del processo di selezione al fine di privilegiare determinati ospiti segnalati dalla Pubblica Amministrazione (es. CCIAA, Provincia di Bergamo e Comune di Dalmine) o altri soggetti, con l'obiettivo di ottenere benefici indebiti per la Società. (D.Lgs.231/01). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Definizione del prezzo di assegnazione e negoziazione delle condizioni contrattuali | Amministratori Funzione amministrativa | Indebita definizione del prezzo di assegnazione agli ospiti non in linea e coerente con i prezzi di mercato e con il listino prezzi, con lo scopo di realizzare un beneficio o un vantaggio per la Società. (D Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Gestione dei canoni di locazione degli ospiti | Amministratori Funzione amministrativa | Applicazione di condizioni particolarmente favorevoli per l'ospite al fine di realizzare un beneficio o vantaggio per la Società. (mancata segnalazione del canone di rinnovo ad un ospite, in quanto segnalato da dipendenti della Pubblica Amministrazione) (D Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 05

Gestione dei rapporti istituzionali con pubbliche amministrazioni di riferimento (ASL, ARPA, Provincia ecc.) per l'esercizio delle attività aziendali (es. autorizzazioni, permessi, ecc.)

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---|-----------------------------------|--|--|----------------------------------|
| Gestione dei rapporti con i funzionari dei diversi enti pubblici competenti (ad esempio ASL, Comuni, ecc.) per l'ottenimento o il rinnovo di autorizzazioni, licenze, permessi, concessioni, nulla osta, ecc. necessari per lo svolgimento delle attività aziendali. | Amministratori (Funzione Tecnica) | Induzione dei funzionari pubblici a concedere autorizzazioni, permessi, nulla osta, licenze e/o concessioni (o il loro rinnovo), pur in assenza dei requisiti richiesti, attraverso il riconoscimento di denaro o altra utilità. (D. Lgs. 231/01). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) Traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO MEDIO |
| Gestione dei rapporti con i funzionari dei diversi enti pubblici competenti (ad esempio ASL, Comuni, ARPA, Provincia ecc.) per l'ottenimento o il rinnovo di autorizzazioni, licenze, permessi, concessioni, nulla osta, ecc. necessari per lo svolgimento delle attività aziendali (ad es. autorizzazioni per costruzione / ampliamento di impianti, costruzione e riqualificazione di immobili, ecc.) | Amministratori (Funzione Tecnica) | Induzione in errore della Pubblica Amministrazione attraverso la produzione di documentazione non veritiera o l'omessa comunicazione di informazioni dovute, al fine di ottenere indebitamente autorizzazioni, licenze e/o concessioni. (D. Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | MEDIO |
| Gestione dei rapporti con i funzionari dei diversi enti pubblici competenti (ad esempio ASL, Comuni, ARPA, Provincia ecc.) per l'ottenimento o il rinnovo di autorizzazioni, licenze, permessi, concessioni, nulla osta, ecc. necessari per lo svolgimento delle attività aziendali (ad es. autorizzazioni per costruzione / ampliamento di impianti, costruzione e riqualificazione di immobili, ecc.) | Amministratori (Funzione Tecnica) | Produzione di documentazione non veritiera o l'omessa comunicazione di informazioni dovute, al fine di ottenere indebitamente autorizzazioni, licenze e/o concessioni. (L. 190/12) | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 06

Affidamento di incarichi di consulenza e per prestazioni d'opera intellettuali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|--|---------------|
| Definizione dell'oggetto della prestazione d'opera intellettuale | Amministratori (Funzione Tecnica) | Indebita definizione dell'oggetto dell'affidamento, al fine di favorire un determinato soggetto anche a fronte del riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi a mezzo di induzione del potenziale fornitore (L. 190/2012). Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale (L. 190/2012). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Definizione dei requisiti di qualificazione e del compenso per la prestazione d'opera intellettuale | Amministratori (Funzione Tecnica) | Indebita definizione dei requisiti e/o del compenso per la prestazione (ad. esempio corrispettivi non allineati con il valore di mercato) al fine di favorire un determinato terzo. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore (L. 190/2012). Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costruzione da parte di un soggetto apicale (L. 190/2012) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Monitoraggio corretta esecuzione della fornitura (attestazione erogata prestazione) e gestione di eventuali non conformità/reclami | Amministratori (Funzione Tecnica) | Validazione, da parte del soggetto incaricato della verifica, dell'attestazione di avvenuta prestazione non corrispondente alla prestazione effettivamente erogata, al fine di consentire al fornitore di ricevere compensi non dovuti o anticipare indebitamente compensi futuri anche a fronte del riconoscimento o della promessa di denaro o altra utilità. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12) Le condotte sopra descritte potrebbero anche realizzarsi mediante costrizione da parte di un soggetto apicale. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Contabilizzazione e pagamento | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | Validazione di una fattura attestante l'esecuzione di un servizio non erogato o il ricevimento di un bene mai entrato a far parte della disponibilità dell'Azienda. Oltre che con l'accordo, tale condotta potrebbe potenzialmente realizzarsi anche a mezzo di induzione del potenziale fornitore. (L. 190/12). Il reato tributario in oggetto potrebbe configurarsi, ad esempio, nel caso in cui la Società chiedesse ai propri fornitori di emettere fatture per prestazioni inesistenti o per importi superiori a quelli effettivi, al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile; | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Vedi punti precedenti | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | I profili di rischio sopra esposti potrebbero avere potenziale rilevanza anche in termini di processo strumentale alla generazione di provvista utilizzabile ai fini corruttivi e rilevante ex D. Lgs. 231/01 rispetto a condotte idonee a generare beneficio o vantaggio in capo alla Società. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - Istigazione alla corruzione tra privati (art.2635 bis c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|------------------------------------|---|--|--|---------------|
| Vedi occasioni di reato precedenti | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | Le occasioni di reato sopra descritte potrebbero inoltre configurare il caso di traffico di influenze illecite (o concorso in) nel caso in cui gli attori delle condotte sopra analizzate siano indotti a commetterle a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano le relazioni con loro ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica. (L. 190/12) | Traffico di influenze illecite - ex L.190/12 | MEDIO |

Attività sensibile: 07

Altre attività di rappresentanza istituzionale con le pubbliche amministrazioni

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|------------------------------|---|---|---------------|
| Occasioni di relazione con funzionari pubblici in caso di incontri o interlocuzioni di carattere istituzionale | Amministratori | Induzione del funzionario a favorire indebitamente la Società attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Occasioni di relazione con funzionari pubblici in caso di incontri o interlocuzioni di carattere istituzionale | Amministratori | Sfruttamento di relazioni esistenti con un pubblico ufficiale o con un incaricato di un pubblico servizio, al fine di farsi dare o promettere denaro o altro vantaggio patrimoniale come prezzo della propria mediazione illecita ovvero per remunerarlo, in relazione al compimento di un atto contrario ai doveri di ufficio o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio. (L. 190/12) | Traffico di influenze illecite - ex L.190/12 | MEDIO |

Attività sensibile: 08

Gestione dell'attività di presentazione dell'azienda e dei servizi

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---|------------------------------|---|--|---------------|
| Predisposizione dei contenuti e organizzazione/gestione delle attività di presentazione al pubblico dell'immagine aziendale | Amministratori | Utilizzo improprio, ad esempio nel corso di un convegno o di altra presentazione in pubblico, di opere o di parte di opere protette dal diritto d'autore. (D. Lgs. 231/01) | Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Sviluppo e diffusione, in qualsiasi forma, di campagne pubblicitarie destinate ai clienti | Amministratori | Utilizzo improprio di opere o di parte di opere (es. musicali, letterarie, ecc.) protette dal diritto d'autore in ambito pubblicitario o comunque commerciale. (D. Lgs. 231/01) | Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 09

Gestione degli adempimenti relativi a salute e sicurezza sul luogo di lavoro e dei rapporti con Enti Pubblici per il rispetto delle cautele previste da leggi e regolamenti per l'impiego di dipendenti adibiti a particolari mansioni

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---|-----------------------------------|---|---|---------------|
| Omesso adempimento degli obblighi derivanti dal D. Lgs. 81/08 e da ulteriore legislazione specifica in materia di salute e sicurezza sul lavoro | Tutte le Funzioni coinvolte | Violazione o omissioni, scarsa diligenza, imprudenza o imperizia, da parte della Società, nell'adempimento degli obblighi derivanti dalle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (es. omessa attività di valutazione dei rischi, di controllo, prevenzione, formazione, protezione, nomina e designazione dei soggetti previsti dalla normativa, predisposizione di flussi documentali previsti ex lege, etc.) che possano implicare le fattispecie di reato di omicidio colposo o lesioni colpose in caso di infortunio grave o gravissimo di dipendenti o collaboratori (D.Lgs. 231/01). | Omicidio colposo (art. 589 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 (vedi valutazione dei DVR) | BASSO |
| | | | Lesioni personali colpose (art. 590 3 comma c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 (vedi valutazione dei DVR) | BASSO |
| Omesso adempimento degli obblighi derivanti dal D. Lgs. 81/08 e da ulteriore legislazione specifica in materia di salute e sicurezza sul lavoro, nell'ambito della gestione degli appalti. | Tutte le Funzioni coinvolte | Violazione o omissioni, scarsa diligenza, imprudenza o imperizia, da parte della Società, nell'adempimento degli obblighi derivanti dalle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro, che possano implicare le fattispecie di reato di omicidio colposo o lesioni colpose in caso di infortunio grave o gravissimo, in qualità di committente di cantieri in appalto (ad esempio gestione dei rischi connessi alla violazione di quanto previsto dal Titolo IV del D. Lgs. 81/08, flussi di monitoraggio in materia di sicurezza dei cantieri, ecc.). (D.Lgs. 231/01). | Omicidio colposo (art. 589 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 (vedi valutazione dei DVR) | BASSO |
| | | | Lesioni personali colpose (art. 590 3 comma c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 (vedi valutazione dei DVR) | BASSO |
| Rapporti con le amministrazioni competenti (es. ASL, INAIL, Vigili del Fuoco, Ispettorato del lavoro, NOE, ecc.) in caso di verifiche e ispezioni in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro, condizioni igienico sanitarie e prevenzione incendi | Amministratori (Funzione Tecnica) | Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare ispezioni, per ottenere un giudizio positivo sui comportamenti non conformi della società e per evitare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati (D.Lgs. 231/01). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Rapporti con le amministrazioni competenti (es. ASL, INAIL, Vigili del Fuoco, Ispettorato del lavoro, NOE, ecc.) in caso di verifiche e ispezioni in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro, condizioni igienico sanitarie e prevenzione incendi | Amministratori (Funzione Tecnica) | Occultamento e alterazione di documenti o altri artifici al fine di impedire e ostacolare l'attività di ispezione e accertamento (D.Lgs. 231/01). | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 10

Gestione di attività e processi rilevanti ai fini ambientali anche in rapporto con terze parti

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|---|--------------------------------------|--|---|---------------|
| Gestione dei processi di scarico di acque reflue. | Amministratori (Funzione Tecnica) | Effettuazione di scarichi di acque reflue industriali pericolose, in assenza di autorizzazione e/o in violazione delle prescrizioni delle Autorità Competenti ovvero superando i valori limite normativamente individuati. Inosservanza dei divieti di scarico di acque nel suolo, sottosuolo e acque sotterranee. (D. Lgs. 231/01) | Illecito scarico di acque reflue industriali ovvero violazione dei divieti di scarico su suolo, sottosuolo e nelle acque sotterranee (art. 137 d.lgs 152/06, n°152) - ex D. Lgs. 231/01 | BASSO |
| Svolgimento delle attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio, intermediazione di rifiuti e miscelazione di rifiuti pericolosi, rimozione rifiuti pericolosi abbandonati. | Amministratori (Funzione Tecnica) | Gestione delle attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in assenza di autorizzazioni, iscrizioni, comunicazioni ovvero in violazione di divieti normativamente previsti. Miscelazione di rifiuti pericolosi in assenza di autorizzazioni ovvero in violazione di divieti normativamente previsti. Cessione, acquisto, ricezione, trasporto, importazione, esportazione, commercio, detenzione, trasferimento, abbandono abusivi di materiale radioattivo (D. Lgs 231/01) | Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs 152/06) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Traffico ed abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 sexies c.p.) - ex D. Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione di eventi inquinanti in caso di incidenti nello svolgimento delle attività aziendali | Amministratori (Funzione Tecnica) | Eventi inquinanti che possano comportare la compromissione o il deterioramento significativo e misurabile delle acque, dell'aria, di porzioni estese o significative del suolo e del sottosuolo, di un ecosistema o della biodiversità anche agraria, della flora o della fauna, ovvero che possano causare l'alterazione irreversibile o grave dell'equilibrio di un ecosistema o l'offesa alla pubblica incolumità (D. Lgs. 231/01) Inquinamento del suolo, sottosuolo, acque superficiali e sotterranee con superamento delle concentrazioni delle soglie di rischio in assenza delle attività di bonifica del sito e delle comunicazioni alle Autorità Competenti normativamente previste. (D. Lgs. 231/01) Distruzione o deterioramento ovvero compromissione totale o parziale di un habitat all'interno di un sito protetto. (D. Lgs. 231/01) | Omessa segnalazione e/o omessa bonifica in caso di eventi inquinanti (art. 257 d.lgs 152/06) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.) - ex D. Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Disastro ambientale (art. 452-quater c.p.) - ex D. Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione dell'attività di raccolta, smaltimento dei rifiuti. | Amministratori (Funzione Tecnica) | Falsa indicazione sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione del certificato di analisi dei rifiuti ovvero utilizzo di un certificato di analisi falso durante il trasporto di rifiuti propri non pericolosi. (D. Lgs. 231/01) Cessione, ricezione, trasporto, esportazione, importazione o comunque gestione abusiva di ingenti quantitativi di rifiuti, con più operazioni e attraverso l'allestimento di mezzi e attività continuative organizzate, al fine di conseguire un ingiusto profitto. (D. Lgs. 231/01) | Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs 152/06) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs 152/06) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione di attività e impianti comportanti emissioni in atmosfera | Amministratori (Funzione Tecnica) | Violazione dei valori di emissione o delle prescrizioni previste dall'autorizzazione o imposte dall'Autorità Competente, nell'esercizio di stabilimenti che comportino emissioni in atmosfera, determinanti il superamento dei valori limite di qualità dell'aria. (D. Lgs. 231/01) | Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs 152/06) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Violazione dei limiti di emissioni in atmosfera di stabilimenti (art. 279, comma 2, d.lgs 152/06) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|-----------------------------------|--|---|---------------|
| Rapporti con i funzionari pubblici incaricati (Arpa e Provincia ecc.) in caso di controlli | Amministratori (Funzione Tecnica) | Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per alterare a vantaggio della Società l'esito dell'ispezioni. (D. Lgs 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | | |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 11

Gestione rimborsi spese a dipendenti e spese di rappresentanza

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|--|--|---|---------------|
| Richiesta e gestione dei rimborsi spese e degli anticipi | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione ed induzione indebita a dare o promettere utilità. La gestione impropria dei rimborsi spese a dipendenti potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati, attraverso il riconoscimento di importi non dovuti. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Richiesta e gestione dei rimborsi spese e degli anticipi | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Il reato in oggetto potrebbe configurarsi, ad esempio, nel caso al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile venissero indicati in nota spese costi non sostenuti. | Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) | BASSO |
| Richiesta e gestione dei rimborsi spese e degli anticipi | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Ottenimento di rimborsi spese o spese di rappresentanza aziendali per attività non strettamente attinenti alla Società, ad es. per fini personali (L. 190/12) | Peculato - ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Peculato mediante profitto dell'errore altrui - ex L. 190/12 | MEDIO |
| Gestione delle spese di rappresentanza dell'Azienda | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Gestione impropria delle spese di rappresentanza quale strumento per la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione del reato di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità o come strumento diretto di riconoscimento di utilità, nei confronti di enti pubblici o di soggetti privati. I reati tributari potrebbero configurarsi, ad esempio, qualora al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile, venisse simulato il sostenimento di spese di rappresentanza fasulle o non sostenute. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) | BASSO |
| | | | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Gestione delle spese di rappresentanza dell'Azienda | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Utilizzo improprio della carta di credito aziendale da parte del dipendente che indebitamente esegue pagamenti a fronte di spese di sua pertinenza o personali, o in ogni caso non inerenti all'attività lavorativa. (L. 190/12) | Peculato - ex L. 190/12 | MEDIO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 12

Gestione adempimenti ed operazioni in materia societaria

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|---|---|--|--|------------------------------|
| Tenuta libri sociali | Amministratori Funzione amministrativa | Occultamento di documenti o altri artefici al fine di impedire e ostacolare eventuali verifiche e controlli. (D. Lgs. 231/01) | Impedito controllo (art. 2625 2 comma c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Predisposizione verbali e documentazione per il CdA e l'Assemblea | Amministratori (Funzione Tecnica) | Simulazione o fraudolenta disposizione di progetti, prospetti e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea e del CdA, anche in concorso con altri. (D. Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 Illecita influenza assemblea (art. 2636 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO BASSO |
| Operazioni sul capitale, anche quando finalizzate a operazioni straordinarie. | Amministratori Funzione amministrativa | Operazioni sul capitale (es. aumenti di capitale anche tramite conferimenti), attraverso proventi derivanti dalla commissione o dalla partecipazione in concorso a delitti non colposi, con condotte finalizzate a ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa delle risorse impiegate. (D. Lgs. 231/01) | Autoriciclaggio (ex D. L.gis 231/2001) | BASSO |
| Operazioni straordinarie sul capitale | Amministratori Funzione amministrativa | Gestione illegittima delle operazioni straordinarie sul capitale che possano cagionare una lesione dello stesso o delle riserve non distribuibili per legge (illegittima restituzione di conferimenti, illegittimo acquisto di azioni o quote, aumento fittizio del capitale, ecc.). (D. Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Operazioni straordinarie | Amministratori Funzione amministrativa | Operazioni straordinarie quali per esempio cessione di cespiti potenzialmente strumentali a sottrarre disponibilità al pagamento di imposte dovute | Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs. n. 74/2000) | BASSO |
| Finanziamento soci | Amministratori Funzione amministrativa | Effettuazione di operazioni di finanziamento da parte dei soci, attraverso proventi derivanti dalla commissione o dalla partecipazioni in concorso a delitti non colposi, finalizzata a ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa delle risorse impiegate. (D. Lgs. 231/01) | Autoriciclaggio (ex D. L.gis 231/2001) | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 13

Predisposizione del Bilancio di Esercizio, gestione della contabilità ed adempimenti fiscali;

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|---|---------------|
| Contabilità Generale, gestione contabilità ed adempimenti fiscali (Dichiarativi) | Amministratori Funzione amministrativa | Modifica/alterazione di dati contabili al fine di dare una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società difforme al vero, anche in concorso con altri soggetti anche al fine di al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile. (D. Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | False comunicazioni sociali (artt. 2621, 2622 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | Il reato tributario di Occultamento o distruzione di documenti contabili potrebbe teoricamente configurarsi nel caso in cui personale della Società occultasse o distruggesse in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari ed evadere le imposte. | - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D.Lgs. n. 74/2000) Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. n. 74/2000) | BASSO |
| Definizione bilanci, relazioni o altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico | Amministratori Funzione amministrativa | Esposizione di fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omissione di fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore, anche in concorso con altri soggetti. (D. Lgs. 231/01) | False comunicazioni sociali (artt. 2621, 2622 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione rapporti con i soci e gestione documentazioni e informazioni in caso di verifiche | Amministratori Funzione amministrativa | Occultamento di documenti o altri artefici al fine di impedire e ostacolare sindaci o revisori nell'attività di controllo (D. Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Impedito controllo (art. 2625 2 comma c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Predisposizione ed approvazione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzioni di capitale, ...) | Amministratori Funzione amministrativa | Simulazione o fraudolenta disposizione di progetti, prospetti e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea, anche in concorso con altri. Il reato tributario di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte potrebbe teoricamente configurarsi nel caso in cui la Società, anche attraverso operazioni straordinarie fittizie, alienasse simulatamente o occultasse in tutto o in parte i propri beni o compisse altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni in modo da rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva. Inoltre potrebbe configurarsi anche presentando documentazione di bilancio falsa in sede di procedura di transazione fiscale o modificando il bilancio a tal fine. (D. Lgs. 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Illecita influenza assemblea (art. 2636 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | (Concorso in) Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.) - Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs. n. 74/2000) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Predisposizione ed approvazione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzioni di capitale, ...) | Amministratori Funzione amministrativa | Formulazione di proposte illecite al CdA sulla destinazione dell'utile in concorso con altri. (D. Lgs. 231/01) | Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Predisposizione ed approvazione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzioni di capitale, ...) | Amministratori Funzione amministrativa | Esposizione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei creditori sociali in occasione di operazioni straordinarie, anche in concorso con altri; adozione di procedure, in occasione di operazioni straordinarie, che violano i diritti previsti dalla legge a favore dei creditori sociali in relazione a tali operazioni (ad es.: diritto di opposizione). (D. Lgs. 231/01) | (Concorso in) Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.) - Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs. n. 74/2000) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 14

Gestione dei procedimenti e dei contenziosi giudiziari e stragiudiziali (civili, penali, amministrativi e tributari), nomina dei legali e coordinamento della loro attività

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|--|------------------------------|---|---|---------------|
| Gestione del procedimenti | Amministratori | Induzione di un dipendente o collaboratore a rendere false deposizioni realizzata anche attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità. (L. 190/12) | Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Gestione dei procedimenti | Amministratori | Induzione da parte di soggetti terzi a rendere false deposizioni realizzate anche attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità nell'interesse o al fine di generare un vantaggio per la Società. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Gestione dei rapporti con i soggetti chiamati a rendere dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale (es. testimoni) | Amministratori | Induzione del soggetto chiamato a testimoniare davanti all'Autorità giudiziaria, in sede penale, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci attraverso violenza, minaccia o promessa di denaro/altra utilità. (D. Lgs. 231/01) | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione dei rapporti con i giudici | Amministratori | Induzione dei Giudici o dei consulenti a favorire la società nell'ambito dei procedimenti giudiziari e stragiudiziali (anche per mezzo di consulenti legali esterni all'Azienda) attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Accordi transattivi | Amministratori | Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità indebita alla controparte (pubblica o privata) al fine di addivenire ad un accordo transattivo vantaggioso per la Società. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 15

Gestione rapporti con l'amministrazione finanziaria e interventi ispettivi da parte dell'Amministrazione Tributaria e Organi di Polizia Tributaria, ecc. in occasione di controlli e accertamenti

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|--|---------------|
| Rapporti con gli organismi ispettivi in caso di controlli | Amministratori Funzione amministrativa | Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici in cambio dell'omissione della formulazione di rilievi o dell'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli e visite ispettive, ovvero ostacolo alle attività di controllo da parte delle Autorità. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 commi 1 e 2 c.c.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Rapporti con gli organismi ispettivi in caso di controlli. | Amministratori Funzione amministrativa | Induzione in errore dell'Ente pubblico o del suo rappresentante al fine di evitare rilievi o sanzioni attraverso una rappresentazione non conforme al vero e/o l'omissione di dati o contenuti nella documentazione da presentare. (D. Lgs 231/01) | Truffa ai danni dello stato (art. 640 2 comma n°1 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 16

Utilizzo di risorse e informazioni di natura informatica o telematica ovvero di qualsiasi altra opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|---|------------------------------|--|--|---------------|
| Gestione delle informazioni relative all'accesso alle risorse informatiche, ai dati ed ai sistemi info-telematici | Tutte le Funzioni coinvolte | Accesso abusivo a sistemi e/o divulgazione, intercettazione o sottrazione delle informazioni di natura info-telematica (comprensiva di credenziali di accesso) e/o utilizzo di programmi informatici al fine di acquisire o diffondere illecitamente informazioni di natura riservata ovvero distruggere, danneggiare o rendere inservibili sistemi informatici di terze parti. Il profilo di rischio può realizzarsi anche attraverso attività svolta da soggetti terzi. (D. Lgs. 231/01) | Accesso abusivo ad un sistema informatico e telematico (art. 615 ter c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quinquies c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Danneggiamento di sistemi informatici e telematici anche di pubblica utilità (art. 635 quinquies c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615 quinquies c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Invio telematico di atti, documenti e scritture | Tutte le Funzioni coinvolte | Alterazione o falsificazione di atti, documenti e scritture predisposte ed inviati in forma telematica. (D. Lgs. 231/01) | Falsità relativamente a documenti informatici (art. 491 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione delle attività connesse all'acquisto e all'utilizzo di software, banche dati o di qualsiasi altra opera dell'ingegno tutelata dal diritto d'autore | Tutte le Funzioni coinvolte | Utilizzo di software, banche dati o altra opera dell'ingegno in assenza di idonea o valida licenza/autorizzazione da parte del titolare dei relativi diritti. (D. Lgs. 231/01) | Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione delle attività connesse all'implementazione e/o aggiornamento del sito internet e, più in generale, utilizzo della rete telematica aziendale | Tutte le Funzioni coinvolte | Gestione abusiva, fraudolenta o comunque impropria di opere altrui o di parti di esse, attraverso la loro pubblicazione sul sito internet o comunque la loro diffusione attraverso la rete telematica aziendale. (D. Lgs. 231/01) | Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 17

Omaggi, donazioni, sponsorizzazioni, attività promozionali e erogazioni liberali

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|---|---|--|---|---------------|
| Rapporti con enti pubblici o soggetti privati per l'elargizione di donazioni, erogazioni liberali e sponsorizzazioni | Amministratori Funzione amministrativa | Gestione impropria di donazioni, erogazioni liberali e sponsorizzazioni quale strumento per indurre l'Ente pubblico o il soggetto privato a favorire l'Azienda. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Concessione di omaggi, assegnazione di donazioni o sponsorizzazioni, erogazioni liberali | Amministratori Funzione amministrativa | Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione ed induzione indebita a dare o promettere utilità. La gestione impropria di omaggi, donazioni, sponsorizzazioni o erogazioni liberali potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati. I reati tributari di Dichiarazione fraudolenta potrebbero configurarsi, ad esempio, qualora al fine di indicare nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi, e conseguentemente abbattere l'imponibile, venissero stipulati contratti di sponsorizzazione per eventi mai realizzati o figurassero come avvenute erogazioni liberali o donazioni mai effettuate (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000) Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000) | BASSO |
| Ricezione di omaggi, donazioni, sponsorizzazioni, attività promozionali ed erogazioni liberali da parte di soggetti terzi | Amministratori Funzione amministrativa | Ricezione di omaggi, donazioni, sponsorizzazioni, attività promozionali ed erogazioni liberali effettuati dai terzi, al fine di conseguire utilità indebite. (L. 190/12) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |

Attività sensibile: 18

Gestione dei rapporti con interlocutori terzi - pubblici o privati - nello svolgimento delle proprie attività lavorative per conto e/o nell'interesse della Società

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|--|---------------|
| Rapporti con i terzi al fine di instaurare/finalizzare qualsivoglia trattativa/accordo, anche di natura non commerciale. | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Gestione impropria del ruolo ricoperto all'interno della Società al fine di promuovere, costituire, organizzare ovvero partecipare a associazioni realizzate mediante cooperazione con due o più soggetti per il perseguimento di finalità illecite. (D. Lgs. 231/01) | Associazione per delinquere (art. 416 comma 6 c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 19

Gestione adempimenti in materia di tutela della privacy

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|--|---------------|
| Rapporti con gli enti pubblici in caso di accertamenti e nell'esecuzione degli adempimenti | Amministratori Funzione amministrativa | Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici al fine di non effettuare l'ispezione o di esprimere un giudizio positivo sui comportamenti della società e di omettere l'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 20

Gestione dei flussi finanziari e delle attività di tesoreria

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziati reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|--|---------------|
| Gestione dei flussi finanziari (pagamenti) | Amministratori Funzione amministrativa | Attività strumentale alla realizzazione dei reati di: - corruzione nei confronti della P.A.; - corruzione nei confronti di soggetti privati. La gestione impropria dei pagamenti potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione dei reati sopra descritti, attraverso la contabilizzazione di un debito o l'erogazione di un pagamento in assenza della relativa contropartita (bene o servizio). (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| Gestione dei flussi finanziari (pagamenti) | Amministratori Funzione amministrativa | Selezione indebita dei fornitori a cui dare priorità nel pagamento delle fatture, attraverso l'autorizzazione al pagamento. (L. 190/12) La fattispecie descritta potrebbe configurare il reato di corruzione, nel caso in cui il soggetto responsabile dell'autorizzazione ai pagamenti ricevesse, anche mediante induzione indebita, denaro o altra utilità dalla ditta appaltatrice al fine di concedere il pagamento in via prioritaria. (L. 190/12). | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Abuso di ufficio - ex L. 190/12 | BASSO |
| Operazioni di finanziamento o altre operazioni finanziarie | Amministratori Funzione amministrativa | Operazioni di finanziamento ovvero altre operazioni sui flussi finanziari aziendali, effettuate attraverso proventi derivanti dalla commissione o dalla partecipazione in concorso a delitti non colposi, con condotte finalizzate ad ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa delle risorse impiegate (D. Lgs 231/01) | Autoriciclaggio (ex D. L.gis 231/2001) | BASSO |
| Rapporti con i terzi – clienti/fornitori/partner – per quanto concerne la gestione di accordi negoziali e relative operazioni amministrative, contabili e di tesoreria | Tutte le Funzioni coinvolte Amministratori | Violazione della vigente normativa in materia di anti-riciclaggio realizzata attraverso una gestione impropria del ruolo ricoperto in azienda al fine di instaurare/mediare rapporti con soggetti terzi finalizzati a sostituire, trasferire denaro, beni, altra utilità di origine illecita ovvero a porre in essere una serie di azioni mirate a rendere complesso identificarne la provenienza. (D. Lgs. 231/01) | Riciclaggio (art. 648 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| | | | Impiego di denaro, beni, utilità di provenienza illecita (art. 648 ter) - ex D.Lgs. 231/01 | BASSO |
| Gestione flussi finanziari (incassi) | Amministratori Funzione amministrativa | Attività strumentale alla realizzazione dei reati: - corruzione nei confronti della P.A.; - corruzione nei confronti di soggetti privati. La gestione impropria delle risorse finanziarie provenienti dagli incassi potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione dei reati sopra descritti. (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |
| | | | Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | BASSO |

Tecnodal s.r.l. - Anno 2016 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 21

Acquisizione e gestione di contributi e finanziamenti pubblici

| Occasioni di realizzazione reato | Funzioni Aziendali coinvolte | Descrizione potenziale profilo di rischio | Potenziali reati Associabili | Grado Rischio |
|--|---|---|---|---------------|
| Richiesta di contributi, finanziamenti o altre erogazioni di natura pubblica (ad esempio in caso di attività di manutenzione straordinaria o interventi in conto capitale) | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | Falsificazione o alterazione di dichiarazioni e/o documenti, ovvero omissione di informazioni dovute, al fine di conseguire indebitamente contributi, finanziamenti agevolati, crediti di imposta, bonus fiscali o altre erogazioni, concessi o erogati dallo Stato o da altri enti pubblici (D. Lgs. 231/01) | Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato (art. 316 ter) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | MEDIO |
| Rendicontazione all'ente erogatore attraverso la predisposizione ed invio di prospetti, tabelle e relazioni | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | Utilizzo improprio di contributi, finanziamenti e/o sovvenzioni ricevute, attraverso la mancata destinazione degli stessi alle finalità per le quali erano stati erogati (D. Lgs. 231/01) | Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01 | MEDIO |
| | | | Malversazione ai danni dello Stato (art. 316 bis c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| Rapporti con i funzionari pubblici in caso di controlli circa il corretto utilizzo di contributi, finanziamenti o altre erogazioni | Amministratori Funzione amministrativa (Funzione Tecnica) | Induzione dei funzionari pubblici ad omettere la rilevazione di inadempimenti o l'irrogazione di sanzioni, attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità (D. Lgs. 231/01) | Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.) - (o concorso nel reato) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |
| | | | Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.) - ex D.Lgs. 231/01; ex L. 190/12 | MEDIO |