

REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE						
AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	FUNZIONI/DIREZIONI AZIENDALI COINVOLTE	REATI CONNESSI (settistiche prevalenti)	ESEMPLI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO	PRESIDI IN ATTO
1. GESTIONE ACCORDI QUADRO, CONVENZIONI ED ATTI SIMILARI STIPULATI CON IL MIT	Gestione accordi e convenzioni con MIT	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita Concessione Indebita percezione di erogazioni da parte dello Stato Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Malversazione a danno dello Stato	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui un soggetto apicale o dipendente RAM si rendesse latore di un messaggio concussivo nei confronti di un soggetto terzo o attuasse comportamenti discriminatori non giustificati. Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, in caso di alterazione del contenuto della documentazione (omissione di dati/informazioni dovute) da inviare ai funzionari del Settoro Pubblico promotore del bando di finanziamento: - Attestazione di requisiti e referenze non veritieri (es. informazioni contabili e di bilancio, referenze, caratteristiche tecniche di soluzioni e servizi, dati sul dimensionamento dell'organizzazione aziendale, etc.) - Predisposizione di dichiarazioni, prospetti, report, consuntivi delle ore lavorate dalle risorse RAM, fatture, relazioni ed altra documentazione giustificativa delle spese Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Impiego delle somme erogate, in modo difforme rispetto alla destinazione vincolata del finanziamento; - Alterazione del contenuto della rendicontazione periodica dell'intervento/progetto finanziato.	Indurre il componente della Commissione Aggregativa a: - assumere o a far assumere ingiustificatamente decisioni in favore della Società; - Ottenere un profitto economico o un vantaggio di altra natura per la Società. Indurre in errore: - il Funzionario pubblico mediante artifici, raggiri o presentazione di documenti falsi o attestanti dati non veritieri al fine di conseguire l'erogazione del finanziamento anche in assenza dei requisiti prescritti; - i Funzionari dell'Ente pubblico finanziatore circa la sussistenza dei requisiti richiesti per il finanziamento delle erogazioni pubbliche per il finanziamento di attività diverse da quelle per le quali sono state conseguite.	
		Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a proccacciatori (a «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/proccacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre i soggetti controllori di secondo livello a: - assumere o a far assumere ingiustificatamente decisioni in favore della Società; - influenzare illecitamente posizioni e decisioni a favore della Società; - influenzare l'Ente al fine di ottenere ingiustificati privilegi a favore della Società; - consentire alla Società un accesso ingiustificatamente privilegiato o in anteprima a informazioni che possano risultare rilevanti per la definizione delle politiche di gestione della Società.	1) Quadro regolatorio di riferimento ampio e cogente (Convenzioni, Accordi quadro, atti attuativi) 2) Sistema di controlli esterni (Corte dei Conti, Comitato di Monitoraggio del MIT, Direzioni generali ecc. 3) Individuazione dei responsabili di funzione e tracciabilità delle operazioni 4) Adozione di procedure operative approvate da AU o dalle Commissioni Ministeriali 5) Adozione PTPCT e relative procedure
2. PARTECIPAZIONE A GARE		Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Concessione Indebita percezione di erogazioni da parte dello Stato Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui un soggetto apicale o dipendente RAM si rendesse latore di un messaggio concussivo nei confronti di un soggetto terzo o attuasse comportamenti discriminatori non giustificati. Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, in caso di alterazione del contenuto della documentazione (omissione di dati/informazioni dovute) da inviare ai funzionari del Settoro Pubblico promotore del bando di finanziamento: - Attestazione di requisiti e referenze non veritieri (es. informazioni contabili e di bilancio, referenze, caratteristiche tecniche di soluzioni e servizi, dati sul dimensionamento dell'organizzazione aziendale, etc.) - Predisposizione di dichiarazioni, prospetti, report, consuntivi delle ore lavorate dalle risorse RAM, fatture, relazioni ed altra documentazione giustificativa delle spese effettuate falsi o attestanti cose non vere; - Attestazione di altre informazioni finanziarie non veritiere o non realistiche in merito all'utilizzo del finanziamento richiesto e alla situazione della società.	Obtenere un profitto economico o un vantaggio di altra natura per la Società. Indurre in errore: - il Funzionario pubblico mediante artifici, raggiri o presentazione di documenti falsi o attestanti dati non veritieri al fine di conseguire l'erogazione del finanziamento anche in assenza dei requisiti prescritti; - i Funzionari dell'Ente pubblico finanziatore circa la sussistenza dei requisiti richiesti per il conseguimento del finanziamento; - i Funzionari Pubblici addetti alla gestione amministrativo-contabile del finanziamento e al controllo sull'effettivo utilizzo del medesimo da parte della società circa la corretta gestione del finanziamento ricevuto; - al fine di trarre un ingiusto profitto.	
		Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Impiego delle somme erogate, in modo difforme rispetto alla destinazione vincolata del finanziamento; - Alterazione del contenuto della rendicontazione periodica dell'intervento/progetto finanziato.	Utilizzare le erogazioni pubbliche per il finanziamento di attività diverse da quelle per le quali sono state conseguite.	
3. GESTIONE DEL PRECONTENDOSO E CONTENZIOSO CON PUBBLICI UFFICIALI	Gestione dei rapporti con PU durante le visite ispettive (anche per via telematica) sulla conformità a norme e regolamenti nazionali ed europei (SIS, Ambiente, Commercio, Privacy, Fiscaltà, Previdenza ecc.)	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	(Vedi sopra)	Obtenere un illecito vantaggio rappresentato dalla mancata irrogazione di sanzioni in caso di irregolarità riscontrate	

AREE STRUMENTALI ALLA COMMISSIONE DEI REATI

1. ASSUNZIONE DEL PERSONALE	Procedure selettive volte all'assunzione del personale	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità Traffico di influenze illecite	Il reato individuato si potrebbe concretizzare l'attraverso la selezione e l'assunzione di soggetti individuati da un funzionario pubblico, e/o vicini a questo, realizzando così la controprestazione necessaria per il completamento del fenomeno corruttivo che al lato opposto vede il concretizzarsi di un vantaggio per l'Ente	Obtenere profitto e/o vantaggi di qualsiasi natura in conseguenza del fenomeno corruttivo realizzati attraverso l'assunzione del soggetto.	
		Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	Il fenomeno corruttivo potrebbe concretizzarsi attraverso la dazione di denaro oneroso a pagamenti di piccola cassa e/o investimenti in liquidità, e/o tramite l'apertura di conti correnti bancari predisposti ad hoc per far conseguire denaro o altra utilità a soggetti identificati da (e/o vicini) a funzionari pubblici	Trarre vantaggio o interesse, di qualsiasi natura attraverso l'attività condizionata del funzionario ricevente l'indebito vantaggio economico	vedi sopra
2. GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE	Gestione degli investimenti di liquidità in strumenti finanziari Gestione della tesoreria Gestione dei conti correnti bancari	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità Traffico di influenze illecite	Tale reato potrebbe essere commesso selezionando professionisti o conforire l'incarico di consulenza che siano in qualche modo vicini o "suggeriti" da funzionari pubblici, ovvero attraverso un fenomeno di sovrapprestazione potrebbero creare delle disponibilità economiche in nero da utilizzarsi a fini corruttivi.	Obtenere profitto e/o vantaggi di qualsiasi natura in conseguenza del fenomeno corruttivo	
3. AFFIDAMENTO INCARICHI DI CONSULENZA	Affidamento incarichi di consulenza	Amministratore Unico Direttore Operativo	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità			
4. GESTIONE ACQUISTI	Gestione Pagamenti	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità			
	Gestione Fornitori	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Relazioni Istituzionali Settore Programmi Europei Settore Porti e logistica Settore Incentivi per l'intermodalità Settore Progetti Europei e Nazionali Settore Segreteria e Comunicazione	Corruzione, istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità Traffico di influenze illecite	(Vedi Sopra)	Vedi Sopra	

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	FUNZIONI/DIREZIONI AZENDALI COINVOLTE	REATI CONNESSI (Fattispecie Provatili)	ESAMI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A solo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO	PRESIDI IN ATTO
1. GESTIONE CONVENZIONI, ATU, PROGRAMMI	Attivazione/realizzazione del progetto comunitario con particolare riferimento alle seguenti attività: - rapporti con i soggetti coinvolti di primo livello (soggetti privati) e di secondo livello (soggetti pubblici) (linee Technical Services e Managing Authority) in fase di verifica delle spese sostenute; - rendicontazione delle spese sostenute tramite caricamento dei documenti su piattaforma online (ad es. Finagra); - gestione delle parti d'appalto o degli affidamenti diretti per la fornitura di determinati servizi/prodotti nell'ambito della gestione dei progetti.	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore programmi europei e nazionali Settore Progetti europei e nazionali Settore Affari Generali e Legali	Corruzione tra privati	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i soggetti ammessi conservano (ad esempio con dattiloscritte di denaro o promesse di denaro o altra utilità futura) il soggetto coinvolto di primo livello affinché compia del reato, oltre, in relazione degli obblighi inerenti al suo ufficio o agli obblighi di fedeltà, segnalando nuovamente alla società per la quale lavora.	La commissione del reato potrebbe essere finalizzata ad indurre il costruttore di primo livello a compiere atti in violazione degli obblighi inerenti il suo ufficio. Si precisa che tale reato è configurato allorché le operazioni sopra menzionate avvengono nuovamente alla Società di cui fa parte il costruttore di primo livello.	1) Quadro regolatorio di riferimento ampio e rigido (Convenzioni, Accordi quadro, atti attuativi) 2) Sistema di controlli interni (Comité dei Conti, Comitato di Monitoraggio del MIT, Direzioni generali) ecc.) 3) Individuazione dei responsabili di funzione e tracciabilità delle operazioni 4) Adozione di procedure operative approvate da AI e dalla Commissione Nazionale 5) Preside del Collegio Sindacale e del CP

2. COORDINAMENTO E GESTIONE DELLA CONTABILITÀ GENERALE E FORMAZIONE DEL BILANCIO	Coordinamento e gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di: - rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti patrimoniali aventi riflessi amministrativi, finanziari ed economici; - corretta tenuta dei rapporti amministrativi con i terzi (ai clienti, fornitori); - gestione amministrativa e contabile dei mutui; - accantonamenti di tutti gli altri fatti amministrativi in corso d'anno (es. costi del personale, penalità contrattuali, finanziamenti passivi e relativi interessi, ecc.); - verifica dei dati provenienti da sistemi alimentati.	Area Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Tale commistato reato, anche in danno del soci o dei creditori	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di esposizione intenzionale nei bilanci, nelle relazioni e nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, relative ai soci, ai creditori e al pubblico, di dati non rispondenti al vero, anche se oggetto di valutazioni, idonee ad indurre in errore i destinatari della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società (con l'intenzione di riproporre i soci, i creditori o il pubblico), ovvero, in caso contrario, in caso di omissione di informazioni sulla situazione la cui omissione sociale è imposta dalla legge.	Indurre in errore i creditori, i soci o il pubblico circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, al fine di farne un legittimo profitto per la Società, superando un danno patrimoniale ai soci o ai creditori.	Presidente del Collegio Sindacale e del CP
	Raccolta e aggregazione dei dati contabili necessari per la predisposizione della base di Bilancio civile e consolidato.	Amministratore Unico e Direttore Operativo Settore Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Ripartizione di Utili e Riserve	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di ripartizione da parte degli Amministratori di utili o accenti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserve; - ripartizioni di riserve, anche non costituite da utili, che non possono per legge essere distribuite	Ottenere un indebito vantaggio in danno ai Soci.	Presidente Collegio Sindacale
	Collaborazione e supporto all'Organo Amministrativo nello svolgimento delle attività di ripartizione degli Utili e riserve, delle riserve e restituzione dei conferimenti.	Settore Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Operazioni in Pregiudizio dei Creditori	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: - espulsione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei Creditori Sociali in occasione di fusioni / scissioni o riduzioni di capitale, anche in concorso con altri soggetti; - adozione di procedure, in occasione di fusioni, scissioni, riduzioni di capitale e di altre operazioni straordinarie, che violano i diritti previsti dalla legge a favore dei Creditori Sociali in relazione a tali operazioni.	Ottenere un indebito vantaggio in danno ai creditori.	
		Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Indebita Restituzione dei Conferimenti	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di restituzione da parte degli Amministratori, anche tramite, dei conferimenti ai Soci in caso di liberazione degli stessi dagli obblighi di versamenti.	Provocare una lesione all'integrità del capitale sociale e delle riserve non distribuibili per legge.	

3. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI	Sezione dei rapporti con le Carte dei Conti, il Collegio Sindacale, la Società di Revisione e i Soci nelle attività di verifica della gestione aziendale.	Amministratore Unico Direttore Operativo Area Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Corruzione tra privati	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori o i direttori generali diano o promettono denaro o altra utilità ad un soggetto appartenente alla Società di Revisione contabile, procurando un momento alla società stessa.	Un soggetto esterno o un suo subordinato potrebbe corrispondere denaro o altra utilità ad un soggetto appartenente alla Società di Revisione contabile, al fine di indurlo ad emettere segnalazioni concernenti casi di mala gestione della società.	
	Tenuta delle scritture contabili e dei Libri Sociali.	Area Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Impedito Controllo	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: - occultamento delle informazioni richieste dai Soci, anche tramite la trasmissione a questi ultimi di informazioni non corrispondenti al vero; - occultamento di documentazione societaria e amministrativa contabile attraverso artifici idonei a impedire o ostacolare il controllo da parte di Sindacato; - omissione di informazioni (o mancata esibizione della documentazione richiesta dai Sindacati); - alterazione dei Libri Sociali, delle informazioni e della documentazione societaria e amministrativo-contabile attraverso artifici idonei a impedire o ostacolare il controllo del Sindacato; - mancata esibizione dei Libri Sociali ai Soci che ne facciano richiesta.	Impedire o comunque ostacolare lo svolgimento dell'attività dei - sindacati nelle operazioni di verifica sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo; - soci nello svolgimento delle attività di controllo agli stessi riservate dalla legge.	Presidente del Collegio Sindacale e del CP
	Predisposizione della documentazione che sarà oggetto di discussione e delibera in Assemblea e gestione dei rapporti con tale Organo Sociale.	Amministratore Unico Direttore Operativo Settore Amministrazione e Finanza (Collocatarari servizi contabili, fiscali e am.m. del personale)	Bilanci Influenza in assemblea	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - simulazione o fraudolenta predisposizione di progetti, programmi e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea, anche in concorso con altri; - esecuzione di atti (simulati o fraudolenti) tali da far convergere la maggioranza assembleare verso tesi premeditate.	Indurre la determinazione della maggioranza in Assemblea verso tesi premeditate, alterando i meccanismi decisionali assembleari, allo scopo di procurare un ingiusto profitto alla Società.	

DELITTI IN MATERIA DI RICICLAGGIO ED AUTORICICLAGGIO						
AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	FUNZIONI/DIREZIONI AZIENDALI COINVOLTE	REATI CONNESSI (Fattispecie Prevalenti)	ESEMPLI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO	PRESIDI IN ATTO

	Gestione dei rapporti con i soggetti pubblici addetti al controllo degli adempimenti fiscali					
1. GESTIONE DELLE FISCALITÀ E DEGLI ADEMPIMENTI E GESTIONE DEI RAPPORTI CON L'AF E RELATIVE ISPEZIONI	Espletamento degli adempimenti in materia fiscale	Amministratore Unico	Riciclaggio	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: - Trasferimento di denaro, beni o altra utilità effettuato essendo a conoscenza che esso provenga da un'attività criminosa o da una partecipazione a tale attività; - Occultamento o dissimulazione della reale natura, provenienza, ubicazione, disposizione, movimento, proprietà del denaro, beni o altre utilità, effettuati essendo a conoscenza che tale denaro provenga da un'attività criminosa o da una partecipazione a tale attività.	La violazione delle norme potrebbe essere commessa, in linea di principio, al fine di ottenere un vantaggio per la società sostituendo o trasferendo denaro, beni o altre utilità in modo da far perdere le tracce dell'origine illecita o per aiutare chiunque sia coinvolto in tale attività a sottrarsi alle conseguenze giuridiche delle proprie azioni.	a) Quadro regolatorio di riferimento b) Chiara attribuzione di deleghe e procure c) Adozione codice di comportamento per il contrasto alla corruzione d) Adozione procedure gestionali e protocolli di prevenzione:- Regolamento Whistleblowing pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" e) Relazioni della Corte dei Conti f) Adozione della procedura Acquisto beni e servizi g) Adozione della procedura Pagamenti
	Gestione dei rapporti con l'Amministrazione finanziaria (per esempio, predisposizione della dichiarazione dei redditi e dei sostituti di imposta) e delle relative ispezioni	Direttore Operativo Settore Affari Generali e Legali Settore Segreteria e Comunicazione	art. 648-bis c.p.			
	Gestione dei pagamenti					
2. GESTIONE FLUSSI MONETARI E FINANZIARI	Gestione degli investimenti di liquidità in strumenti finanziari		Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di utilizzo di denaro, beni o altre utilità in attività economiche e finanziarie, essendo a conoscenza che essi provengono da un'attività criminosa o da una partecipazione a tale attività, a prescindere da qualsiasi obiettivo o risultato utile per l'agente.	La violazione delle norme potrebbe essere commessa, in linea di principio, al fine di ottenere un vantaggio per la società impiegando denaro, beni o altre utilità in attività economiche o finanziarie in modo da farne perdere le tracce dell'origine illecita.	
	Gestione della tesoreria e dei conti correnti bancari.					

3. GESTIONE DELI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	Selezione dei fornitori e gestione del relativo albo	Amministratore Unico	Riciclaggio	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: - Trasferimento di denaro, beni o altra utilità effettuato essendo a conoscenza che esso provenga da un'attività criminosa o da una partecipazione a tale attività; - Occultamento o dissimulazione della reale natura, provenienza, ubicazione, disposizione, movimento, proprietà del denaro, beni o altre utilità, effettuati essendo a conoscenza che tale denaro provenga da un'attività criminosa o da una partecipazione a tale attività.	La violazione delle norme potrebbe essere commessa, in linea di principio, al fine di ottenere un vantaggio per la società sostituendo o trasferendo denaro, beni o altre utilità in modo da far perdere le tracce dell'origine illecita o per aiutare chiunque sia coinvolto in tale attività a sottrarsi alle conseguenze giuridiche delle proprie azioni.	a) Quadro regolatorio di riferimento b) Chiara attribuzione di deleghe e procure c) Adozione codice di comportamento per il contrasto alla corruzione d) Adozione procedure gestionali e protocolli di prevenzione:- Regolamento Whistleblowing pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" e) Relazioni della Corte dei Conti f) Adozione della procedura Acquisto beni e servizi g) Adozione della procedura Pagamenti
		Direttore Operativo	art. 648-bis c.p.			
		Settore Affari Generali e Legali Settore Segreteria e Comunicazione				
	Controllo dei subappalti		Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di utilizzo di denaro, beni o altre utilità in attività economiche e finanziarie, essendo a conoscenza che essi provengono da un'attività criminosa o da una partecipazione a tale attività, a prescindere da qualsiasi obiettivo o risultato utile per l'agente.	La violazione delle norme potrebbe essere commessa, in linea di principio, al fine di ottenere un vantaggio per la società impiegando denaro, beni o altre utilità in attività economiche o finanziarie in modo da farne perdere le tracce dell'origine illecita.	
			art. 648-ter c.p.			
			Autoriciclaggio	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: - Impiego, sostituzione, trasferimento in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative di denaro, beni o utilità provenienti dalla commissione di tale delitto in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa.	Ottenere un profitto economico o un vantaggio di altra natura per la Società.	
			art. 648 ter 1 c.p.			

REATI IN VIOLAZIONE DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI SSL

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	FUNZIONI/DIREZIONI AZIENDALI COINVOLTE	REATI CONNESSI (Fattispecie Prevalenti)	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO	PRESIDI IN ATTO
1. GESTIONE DEL SISTEMA SICUREZZA SUL LAVORO	Gestione, monitoraggio, messa in sicurezza e manutenzione degli impianti, delle strutture e dei siti in cui la Società svolge in concreto la propria attività	Amministratore Unico RSPP Ruoli previsti dal D. Lgs 81/2008 Altre figure previste dal d.lgs 81/2008 (Parte IV)	<p>Omicidio colposo (art. 589 c.p.)</p> <p>Lesioni personali colpose gravi o gravissime (art. 590 c.p.)</p>	I reati individuati hanno natura di reati colposi, configurabili in caso di imprudenza, imperizia e inosservanza di norme e regolamenti (come definito dal c.p.) per i quali non è da ravvisarsi necessariamente l'interesse o il vantaggio dell'ente. Tuttavia l'interesse o il vantaggio, in linea di principio, può essere ravvisabile nel beneficio economico diretto o indiretto ottenuto dalla Società minimizzando, o comunque riducendo, i costi, la spesa sugli investimenti o il tempo dedicato alle attività connesse alla gestione del sistema sicurezza	<p>Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, inadempiendo in tutto o in parte alle prescrizioni previste dalla normativa antinfortunistica (D.Lgs. 81/08), a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, per:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Omesso adeguamento della manutenzione degli impianti - Mancata formazione-aggiornamento del personale in merito ai rischi rilevati e alle modalità di prevenzione adottate in essere - Mancata attività di verifica periodica del rispetto delle prescrizioni e misure interne in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro <p>causando la morte o lesioni personali gravi o gravissime di un dipendente o di un collaboratore della Società</p>	Quadro regolatorio di riferimento (Presidi ex d.lgs. 81/08)

AMBIENTE						
AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	FUNZIONI/DIREZIONI AZIENDALI COINVOLTE	REATI CONNESSI (Fattispecie Prevalenti)	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO	PRESIDI IN ATTO
1. GESTIONE DEI RIFIUTI	Gestione toner, RAEE	1)Amministratore Unico 2)Direttore Operativo 3)Settore Affari Generali e Legali	Attività di gestione illecita dei rifiuti (art. 256 TUA)	La fattispecie punisce chiunque effettua una attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione di cui agli articoli 208, 209, 210, 211, 212, 214, 215 e 216		
			Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 cp)	Se taluno dei fatti di cui agli articoli 452-bis e 452-quater (inquinamento ambientale e disastro ambientale) è commesso per colpa, le pene previste dai medesimi articoli sono diminuite da un terzo a due terzi.	Vantaggio economico per l'ente, in particolare in termini di minor spesa per la gestione ambientale	1)Attribuzione di deleghe e procure, relativa segregazione delle funzioni, 2)affidamento del servizio di smaltimento rifiuti speciali a società specializzate 3) Quadro regolatorio di riferimento
			Predisposizione di certificati di analisi dei rifiuti falsi	Si applica la pena di cui all'articolo 483 del codice penale a chi, nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti e a chi fa uso di un certificato falso durante il trasporto.		
			Attività di gestione illecita dei rifiuti (art. 256 TUA)	La fattispecie punisce chiunque effettua una attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione di cui agli articoli 208, 209, 210, 211, 212, 214, 215 e 216		

DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI						
AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	FUNZIONI/DIREZIONI AZIENDALI COINVOLTE	REATI CONNESSI (Articolazioni Prevalenti)	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO	PRESIDI IN ATTO
1. GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI	Utilizzo e gestione di software nell'ambito dei sistemi informativi aziendali.		<p>Reato di pirateria informatica (duplicazione abusiva di programmi per l'elaboratore)</p> <p>art. 615 quater c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: abusivo utilizzo, duplicazione e riproduzione di software e relativi supporti con violazione del contratto di licenza o in mancanza dello stesso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Utilizzo di software senza licenza o in difformità della stessa; - Riproduzione abusiva del software, ottenendone un risparmio economico. 	
			<p>Delitti in violazione delle norme sul diritto d'autore</p> <p>artt. 171-174 l. 633/41</p>	<p>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.</p>		
	Gestione delle attività connesse all'implementazione, manutenzione e aggiornamento del sito internet e della rete telematica aziendale.		<p>Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico</p> <p>art. 615 ter c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di:</p> <p>Intrusione non autorizzata in un sistema protetto, con accesso sia da remoto (tramite rete telematica) che da vicino (tramite mera accessione della macchina), sempre che a tale contatto fisico segua l'interazione con il computer necessaria per la conoscenza dei contenuti del sistema.</p> <p>- Mantenimento in un sistema contro la volontà, espressa o tacita, di chi ha il diritto di esclusione (il c.d. ius excludendi alios), permanendo nel sistema stesso. In tale ipotesi si è in presenza di un comportamento che si concretizza in un'azione che perdura per un certo lasso di tempo.</p>	<p>Introdurre in un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza al fine di ottenere un vantaggio illecito per la società o di arrecare ad altri un danno</p>	
			<p>Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici</p> <p>art. 615 quater c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Utilizzo/diffusione/comunicazione non autorizzata di codici d'accesso, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico, protetto da misure di sicurezza - Comunicazione o diffusione di istruzioni che permettono di eludere le protezioni di un sistema e quindi di "bypassare" i codici di accesso allo stesso. 	<p>Utilizzare o diffondere codici di accesso ad un sistema informatico, al fine di procurare un illecito vantaggio per la società o di arrecare ad altri un danno</p>	
	'Gestione della sicurezza logica dei sistemi da eventuali attacchi esterni;		<p>Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico</p> <p>art. 615 quinquies</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si mettano a disposizione di terzi apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o ad esso pertinenti ovvero a favorire l'intrusione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento 	<p>Ottenere un illecito vantaggio per la Società, diffondendo apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico, allo scopo di eliminare informazioni potenzialmente dannose per la Società, in esso contenute</p>	
			<p>Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche e telematiche</p> <p>art. 617 quater c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si venga a conoscenza, in maniera fraudolenta, del contenuto di un messaggio in corso di trasmissione (ad esempio una mail), intercettandolo, ovvero si impedisca/interrompa illecitamente una comunicazione informatica o telematica. Si realizza un'aggravante se la conoscenza avviene ad insaputa dei soggetti che partecipano alla comunicazione. 	<p>Ottenere un illecito vantaggio per la Società, intercettando, impedendo o interrompendo illecitamente comunicazioni informatiche o telematiche di terzi</p>	Compliance al nuovo Regolamento GDPR
	'Gestione della sicurezza e tracciabilità degli accessi alla rete di personale che opera dall'interno delle strutture aziendali;		<p>Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche</p> <p>art. 617 quinquies c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si installino apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere in maniera fraudolenta il contenuto di un messaggio in corso di trasmissione (ad esempio una mail). 	<p>Ottenere un illecito vantaggio per la società, installando apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico ovvero intercettare tra più sistemi</p>	
			<p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici</p> <p>art. 635 bis c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Modifica dei dati presenti sul proprio sistema informatico al fine di una falsa rappresentazione della situazione societaria attraverso l'inserimento di valori inesistenti o difformi da quelli reali - Modifica dei dati presenti su sistemi informatici altrui, al fine di procurare un danno a terzi traendone un beneficio diretto o indiretto 	<p>Ottenere un illecito vantaggio per la Società, danneggiando informazioni, dati o programmi informatici al fine di una falsa rappresentazione della situazione societaria</p>	
	'Gestione della sicurezza dei dati su pc e sui server		<p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità</p> <p>art. 635 ter c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Modifica dei dati presenti su sistemi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità attraverso l'inserimento di valori inesistenti o difformi da quelli reali 	<p>Ottenere un illecito vantaggio per la società, danneggiando informazioni, dati o programmi informatici utilizzati da enti pubblici o comunque di pubblica utilità al fine di una falsa rappresentazione della situazione societaria</p>	
			<p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici</p> <p>art. 635 bis c.p.</p>	<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Modifica dei dati presenti su sistemi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità attraverso l'inserimento di valori inesistenti o difformi da quelli reali 	<p>Danneggiare sistemi informatici o telematici di terzi al fine di ottenere un illecito vantaggio per la società</p>	
<p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità</p> <p>art. 635 quinquies c.p.</p>			<p>Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Distruzione o danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità 	<p>Danneggiare sistemi informatici o telematici di pubblica utilità al fine di eliminare dati compromettenti per la Società</p>		