Organizzazione

LABIRINTO COOPERATIVA SOCIALE SOC. COOP P.A - ONLUS
Via Milazzo 28 - 61122 Pesaro
C.F.-P.Iva - Iscr. Reg. Impr. 01204530412
tel 0721 456415 - fax 0721 456502
info@labirinto.coop
PEC segreteria.labirinto@pcert.it

Modello di organizzazione, gestione e controllo

ai sensi del D.Lgs. n. **231** del 8 Giugno 2001

Labirinto Cooperativa Sociale
Soc. Coop. p.a. - Onlus
Via Milazzo, 28 - 61122 Pesaro (PU)
Tel. 0721 456415 - Fax 0721.456502
C.F./P.IVA - Iscr. reg. Impr. 01204530412

Emissione DG	Data	13.02.24	Firma	
Approvazione DG	Data	13.02.24	Firma	
Approvazione ODV	Data		Firma	

Stato delle revisioni

Versione	Data	Descrizione	Autore
R00	11.06.19	Prima emissione	STUDIO MSCLEX/NOMOS
R01	13.02.24	Nuova versione	STUDIO MSCLEX/NOMOS

Indice generale della sezione

Modulistica 231: "Modulo/Tabella per l'analisi dei rischi in base agli Articoli del D.Lgs.n.231/01"	
1.0	Premessa e modalità di utilizzo del modello di matrice del calcolo indice del rischio in base agli Articoli del D.Lgs.n.231/01, L.146/2006 e Art.12 L 9/2013
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 24**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 24-bis**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 24-ter**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-bis**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-bis.1**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-ter**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quater**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quater.1**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quinquies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-sexies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-septies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-octies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-octies.1**

-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-novies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-decies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-undecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-duodecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-terdecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quaterdecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-quinquiesdecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-sexiesdecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-septiesdecies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 25-duodevicies**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Articolo 26**
-	Tabella per analisi dei rischi – **L.n.146/2006**
-	Tabella per analisi dei rischi – **Art.12 L.n.9/2013**

1.0 - Premessa e modalità di utilizzo del modello di matrice del calcolo indice del rischio per Articoli 231

Come riportato anche nella Parte Generale, L'analisi dei rischi è stata strutturata in modo da valutare per ciascuna fase dei processi, quali possono essere quelli potenzialmente a rischio relativamente ai singoli articoli del D.Lgs.n.231/01

In tal senso è stata creata la seguente tabella per poter valutare questi aspetti e definirne delle priorità di intervento

	Probabilità "P"	Danno "D"	Valore
Inevitabile	≥ 30%	Altissimo	5
Alta	5% ≤ P < 30%	Alto	4
Moderata	1% ≤ P < 5%	Moderato	3
Bassa	0,01% ≤ P < 1%	Basso	2
Remota	< 0,01%	Irrilevante	1

P x D	1	2	3	4	5
1	1	2	3	4	5
2	2	4	6	8	10
3	3	6	9	12	15
4	4	8	12	16	20
5	5	10	15	20	25

Se P x D	0 – 5	Nessuna azione
Se P x D	6 – 10	Azione necessaria entro 1 anno
Se P x D	11 – 16	Azione necessaria entro 1 mese
Se P x D	17-25	Azione necessaria entro 2 giorni

Di seguito sono indicate alcune tabelle di supporto al consulente che mettono in relazione alcuni articoli rilevanti del D.Lgs.n.231/01 ai fattori di rischio possibili ed ai relativi articoli di legge relativi.

Nella tabella sono indicati:

- **Il riferimento all'Articolo del D.Lgs.n.231/01**
- **Il possibile reato che si commetterebbe violando l'articolo**
- **Il tipo/fattore di rischio che comporterebbe la violazione dell'articolo**
- **Il riferimento agli articoli del Codice penale e civile connessi**
- **Un campo annotazione, da utilizzare per identificare il processo che è a rischio reato**
- **Il riquadro dove indicare l'indice di probabilità (P) che tale reato venga commesso dalla Cooperativa Labirinto**
- **Il riquadro dove indicare l'indice di danno (D) che la commissione del reato comporterebbe per la Cooperativa Labirinto, tenuto conto dell'impatto dell'eventuale sanzione pecuniaria massima inflitta dal decreto legislativo 231/01 e ssmm nonché/o dalle misure interdittive**
- **Il riquadro dove moltiplicare il valore della probabilità (P) per il valore danno (D) per calcolare l'indice del rischio che il reato in questione comporterebbe alla Cooperativa Labirinto, tenuto conto dell'analisi dei rischi specifica**
- **Il riquadro dove il responsabile che l'azienda ha designato per l'analisi preliminare dei rischi può indicare le azioni da adottare o adottate per prevenire la commissione del reato**

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Malversazione a danno dello stato o dell'Unione Europea	Art. 316-bis c.p.	*Articolo modificato dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Indebita percezione di erogazioni da parte dello Stato	Art. 316-ter c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.3 del 9 gennaio 2019, da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Turbata libertà degli incanti	Art.353 c.p.	*Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023*	3	2	**6**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato ma ci si riserva approfondita valutazione nel corso del 2024*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente	Art.353-bis c.p.	*Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023*	3	2	**6**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato ma ci si riserva approfondita valutazione nel corso del 2024*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Frode nelle forniture pubbliche	Art. 356 c.p.	*Articolo inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Frode in agricoltura	Art. 2 L.898 23 dicembre 1986	*Articolo inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e modificato da D.Lgs.n.156 del 4 ottobre 2022*	0	4	**0**	*Rischio non presente*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Truffa a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o dell'Unione Europea	Art. 640 c.p.	*Articolo modificato da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*

Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	Art. 640-bis c.p.	*Articolo modificato dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico* *Procedura aziendale di riferimento* *Sistema di deleghe e procure*
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico	Art. 640-ter c.p.	*Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Falsità in un documento informatico o pubblico avente efficacia probatoria	Art. 491-bis c.p.	*Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16*	2	4	**8**	*MOP* *Procedure e istruzioni di riferimento* *Disciplinare*
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico	Art. 615-ter c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici	Art. 615-quater c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico	Art. 615-quinquies c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato da L. n..238 del 23 dicembre 2021*	2	3	**6**	*MOP* *Procedure e istruzioni di riferimento* *Disciplinare*
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-quater c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-quinquies c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici	Art. 635-bis c.p.	*Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16*	2	4	**8**	*MOP* *Procedure e istruzioni di riferimento* *Disciplinare*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità	Art. 635-ter c.p.	*Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamenti illecito di dati	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici	Art. 635-quater c.p.	*Articolo modificato dal D.Lgs.n.7del 15/01/16*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità	Art. 635-quinquies c.p.	*Articolo modificato dal D.Lg. n.7 del 15/01/16*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Frode informatica	Art. 640-ter c. p.	*Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022*	2	4	**8**	*MOP* *Procedure e istruzioni di riferimento*

								Disciplinare
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Frode informatica nel certificatore di firma elettronica	Art. 640-quinquies c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica	Art. 1 comma 11 D.Lgs.n.105	*Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.105 del 21.09.19*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione per delinquere	Art. 416 c.p. (ad eccezione del sesto comma)	*Articolo aggiunto dalla L. 15.05.09 n. 94, Art. 2, c. 29 e modificato dalla legge 236 del 11 dicembre 2016*	2	5	**10**	*Divulgazione del Codice etico* *Adeguata verifica della clientela* *Sistema di deleghe e procure*
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis c.p.	*Modificato dall'Art. n5 della L.n.69 del 27/05/15*	2	5	**10**	*Divulgazione del Codice etico* *Adeguata verifica della clientela* *Sistema di deleghe e procure*
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis.1 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018 e modificato da Legge n.60 del 23 maggio 2023*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Scambio elettorale politico-mafioso	Art. 416-ter c.p.	*Articolo aggiunto dalla L. 15.05.09 n. 94, Art. 2, c. 29 modificato da L. n.43 del 21 Maggio 2019*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Provvedimenti urgenti in tema di lotta alla criminalità organizzata e di trasparenza e buon andamento dell'attività amministrativa	Art. 7, D.L. n. 152 del 13.05. 1991	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Sequestro di persona a scopo di estorsione	Art. 630 c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione a delinquere finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	Art. 74 DPR 309/90	*Modificato dall'Art.4, c.1, lett.b del D.Lg. n.202 del 29/10/16*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Divieto temporaneo di contrattare con la pubblica amministrazione	Art.289-bis c.p.p.	*Articolo introdotto dalla L.3 del 9 gennaio 2019*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Peculato e peculato mediante profitto dell'errore altrui	Artt.314 e 316 c.p.	*Articolo 316 c.p. modificato dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Concussione	Art. 317 c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015*	2	5	**10**	*Divulgazione del Codice etico* *Procedura aziendale di riferimento* *Sistema di deleghe e procure*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione per un atto d'ufficio	Art. 318 c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019*	3	2	**6**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato ma ci si riserva approfondita valutazione nel corso del 2024*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	Art. 319 c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico* *Procedura aziendale di riferimento* *Sistema di deleghe e procure*

Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Circostanze aggravanti	Art. 319-bis c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015*	3	5	**15**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione in atti giudiziari	Art. 319-ter c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015*	3	5	**15**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Induzione indebita a dare o promettere utilità	Art. 319-quater c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015 e dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	3	5	**15**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...ne	Corruzione di persone incaricata di un pubblico servizio	Art. 320 c.p.	*Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Pene per il corruttore	Art. 321 c.p.	-	3	3	**9**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato ma ci si riserva approfondita valutazione nel corso del 2024*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Istigazione alla corruzione	Art. 322 c.p.	-	3	2	**6**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato ma ci si riserva approfondita valutazione nel corso del 2024*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione e abuso d'ufficio	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione, istigazione alla corruzione, abuso d'ufficio di membri delle Corti internazionali o degli organi dell'Unione Europea o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari dell'Unione europea e di Stati esteri	Art. 322-bis c.p.	*Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019, dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e dal D.Lgs.n.156 del 4 ottobre 2022*	3	4	**12**	*Divulgazione del Codice etico Procedura aziendale di riferimento Sistema di deleghe e procure*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Abuso d'ufficio	Art. 323 c.p.	*Articolo inserito dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	2	3	**6**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato ma ci si riserva approfondita valutazione nel corso del 2024*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Riparazione pecuniaria	Art. 322- quater c.p.	*Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Traffico di influenze illecite	Art. 346-bis c.p.	*Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019*	2	2	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-bis	Falsità in monete	Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello stato, previo concerto, di monete falsificate	Art. 453 c.p.	*Modificato dal D.Lgs.n.125/2016*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Alterazione di monete	Art. 454 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Spendita ed introduzione nello stato, senza concerto, di monete falsificate	Art. 455 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede	Art. 457 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Art. 25-bis	Falsità in monete	Falsificazione dei valori di bollo, introduzione nello stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati	Art. 459 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Contraffazione di carte filigranate in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo	Art. 460 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carte filigranate	Art. 461 c.p.	*Modificato dal D.Lgs.n.125/2016*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Uso di valori di bollo contraffatti o alterati	Art. 464 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e di segni	Art. 473 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	Art. 474 c.p.	*Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Indebito utilizzo e falsificazione carte di credito e di pagamento	Art. 493-ter c.p.	*Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis	Falsità in monete	Trasferimento fraudolento di valori	Art. 512-bis c.p.	*Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Turbata libertà dell'industria o del commercio	Art. 513 c.p.	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Illecita concorrenza con minaccia o violenza	Art. 513-bis c.p.	-	1	5	**5**	*Codice etico*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Frodi contro l'industria nazionale	Art. 514 c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Frode nell'esercizio del commercio	Art. 515 c.p.	-	0	3	**0**	*Rischio non presente in quanto l'attività non è svolta*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	Art. 516 c.p.	-	0	3	**0**	*Rischio non presente in quanto l'attività non è svolta*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Vendita di prodotti industriali con segni mendaci	Art. 517 c.p.	-	0	3	**0**	*Rischio non presente in quanto l'attività non è svolta*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale	Art. 517-ter c.p.	-	0	3	**0**	*Rischio non presente in quanto l'attività non è svolta*
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agro alimentari	Art. 517-quater c.p.	-	0	3	**0**	*Rischio non presente in quanto l'attività non è svolta*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-ter	Reati societari	False comunicazioni sociali	Art. 2621 c.c. Art. 2621-bis c.c. Art. 2621-ter c.c.	*Modificato dalla L.n.69 del 27/05/2015*	2	3	**6**	*Controllo sulla gestione della documentazione di natura contabile*
Art. 25-ter	Reati societari	False comunicazioni sociali in danno delle società quotate	Art. 2622 c.c.	*Modificato dalla L.n.69 del*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

				27/05/2015				
Art. 25-ter	**Reati societari**	Impedito controllo	**Art. 2625 c.c.**	*Modificato dalla L.n.69 del 27/05/2015*	1	1	**1**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Indebita restituzione dei conferimenti	**Art. 2626 c.c.**	-	1	1	**1**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve	**Art. 2627 c.c.**	-	1	1	**1**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante	**Art. 2628 c.c.**	-	1	1	**1**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Operazioni in pregiudizio dei creditori	**Art. 2629 c.c.**	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Omessa comunicazione del conflitto di interessi	**Art. 2629-bis c.c.**	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Formazione fittizia del capitale	**Art. 2632 c.c.**	-	1	1	**1**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori	**Art. 2633 c.c.**	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Corruzione tra privati	**Art. 2635 c.c.**	*Modificato dal D. Lgs.n.38 del 15 marzo 2017 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019*	2	3	**6**	*Formalizzazione degli incarichi di consulenza conferiti* *Codice sanzionatorio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Istigazione alla corruzione tra privati	**Art. 2635-bis c.c.**	*Modificato dal D. Lgs.n.38 del 15 marzo 2017 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Pene accessorie	**Art. 2635-ter c.c.**	*Introdotto dal D. Lgs.n.38 del 15 marzo 2017*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Illecita influenza sull'assemblea	**Art. 2636 c.c.**	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Aggiotaggio	**Art. 2637 c.c.**	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	**Art. 2638 c.c.**	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-ter	**Reati societari**	False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare	**Art. 54**	**D.Lgs. n. 19 del 2 Marzo 2023**	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-quater	**Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**	Associazioni sovversive	**Art. 270 c.p.**	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	**Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**	Associazione con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico	**Art.270-bis c.p.**	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	**Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**	Circostanze aggravanti e attenuanti	**Art. 270-bis.1 c.p.**	*Aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018 e modificato da Legge n.60 del 23 maggio 2023*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	**Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**	Assistenza agli associati	**Art. 270-ter c.p.**	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale	Art. 270-quater c.p.	*Modificato dal Dl 7 e Legge 43/2015*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo	Art. 270-quater 1 c.p.	*Modificato dal Dl 7 e Legge 43/2015*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Addestramento e attività con finalità di terrorismo anche internazionali	Art. 270-quinquies c.p.	*Modificato dal Dl 7 e Legge 43/2015*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo	Art. 270-quinquies.1 c.p.	*Articolo inserito dall'Art.4, comma 1 lett. a, L.153 del 28 Luglio 2016*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro	Art. 270-quinquies.2 c.p.	*Articolo inserito dall'Art.4, comma 1 lett. a, L.153 del 28 Luglio 2016*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Condotte con finalità di terrorismo	Art. 270-sexsies c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Attentato per finalità terroristiche o di eversione	Art. 280 c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi	Art. 280-bis c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Atto di terrorismo nucleare	Art. 280-ter c.p.	*Articolo inserito dall'Art.4, comma 1 lett. c, L.153 del 28 Luglio 2016*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione	Art. 289-bis c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sequestro di persona a scopo di coazione	Art. 289-ter c.p.	*Articolo inserito dall'Art.2 D.Lgs.n.21, del 01 marzo 2018*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Istigazione a commettere uno dei delitti contro la personalità dello stato	Art. 302- c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Cospirazione politica mediante accordo e cospirazione politica mediante associazione	Artt. 304 e 305 c.p.	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Banda armata, formazione e partecipazione; assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata	Artt. 306 e 307 c.p.	-	1	5	**5**	*Indicare le azioni adottate*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo o danneggiamento installazioni a terra	Artt.1- 2 Legge n.342 del 10 maggio 1976	-	1	5	**5**	*Indicare le azioni adottate*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Impossessamento, dirottamento e distruzione o danneggiamento delle installazioni di una nave	Art.3 Legge n.422 del 28 dicembre 1989	-	1	5	**5**	*Indicare le azioni adottate*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione	Pentimento operoso	Art.5 D.Lgs.n.625 del 1979	-	1	5	**5**	*Indicare le azioni adottate*

	dell'ordine democratico							
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti da leggi penali speciali	-	-	1	5	5	*Indicare le azioni adottate*
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Delitti con finalità di terrorismo previsti dall'art.2 della convenzione di New York	Previsti dall'Art.2 della convenzione di New York del 9 dicembre 1999	-	1	5	5	*Indicare le azioni adottate*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-quater.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 583-bis c.p.	-	0	5	0	*Rischio non presente in quanto l'azienda non svolge attività chirurgica*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù	Art. 600 c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Prostituzione minorile	Art. 600-bis c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Pornografia minorile	Art. 600-ter c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Detenzione di materiale pornografico	Art. 600-quater c.p.	*Modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Pornografia virtuale	Art. 600-quater.1 c.p.	-	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile	Art. 600-quinquies c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Tratta di persone	Art. 601 c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Traffico di organi prelevati da persona vivente	Art. 601-bis c.p.	*Inserito dalla legge 236 dl 11 dicembre 2016 e modificato da D.Lgs.n.21 del 1° marzo 2018*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Acquisto e alienazione di schiavi	Art. 602 c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Art. 603-bis c.p.	*Modificato dalla L. n.199 del 29 ottobre 2016*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Adescamento di minorenni	Art. 609-undecies c.p.	*Modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Tortura	Art. 613-bis c.p.	*Inserito dalla L. n.110 del 14 luglio 2017*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Istigazione del pubblico ufficiale a commettere tortura	Art. 613 ter c.p.	*Inserito dalla L. n.110 del 14 luglio 2017*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Abuso di informazioni privilegiate	Art. 184 D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	*Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Manipolazione del mercato	Art. 185 D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	*Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018 e L. n.238 del 23 dicembre 2021*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Abuso e comunicazione illecita di informazioni privilegiate	Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	*Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Manipolazione del mercato	Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	*Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Sanzioni relative alle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 596/2014	Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.107/ 2018	*Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexies	Reati finanziari o abusi di mercato	Responsabilità dell'ente	Art. 187-quinquies D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	*Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018*	1	4	4	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-septies	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Omicidio colposo	Art. 589 c.p.	-	2	5	10	*SGSL (anche se non certificato)*
Art. 25-septies	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Sanzioni previste dal decreto	Art. 55 D.Lgs.n.81/08	-	2	5	10	*SGSL (anche se non certificato)*
Art. 25-septies	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Lesioni personali colpose gravi e gravissime	Art. 590, comma 3 c.p.	-	2	5	10	*SGSL (anche se non certificato)*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Ricettazione	Art. 648 c.p.	-	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Riciclaggio	Art. 648-bis c.p.	*Modificato dall'Art.3 della L.n.186 del 15/12/14*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Impiego di denari, beni o utilità di provenienza illecita	Art. 648-ter c.p.	*Modificato dall'Art.3 della L.n.186 del 15/12/14*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita-Autoriciclaggio	Autoriciclaggio	Art. 648-ter 1 c.p.	*Inserito dalla L.n.186 del 15/12/14*	1	5	5	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art.493-ter c.p.	*Modificato dal D.Lgs.n.184 dell'8 novembre 2021*	2	4	8	*Procedure aziendali di riferimento*
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art. 493-quater c.p.	*Inserito dal D.Lgs.n.184 dell'8 novembre 2021*	2	3	6	*Procedure aziendali di riferimento*

Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Trasferimento fraudolento di valori	Art.512-bis c.p.	*Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Frode informatica	Art. 640-ter c.p.	*Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Messa a disposizione del pubblico di un'opera dell'ingegno protetta o di parte di essa	Art. 171 L. n.633 22/04/41 comma1, lett. a-bis	-	2	4	**8**	*Istruzioni per la pubblicazione Disciplinare MOP*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Reati commessi su opera altri non destinata alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore/reputazione	Art. 171 L. n.633 22/04/41 comma 3	-	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Abusiva duplicazione contenuta in supporti non contrassegnati dalla SIAE	Art. 171-bis L. n.633 22/04/41 comma 1	-	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Riproduzione, trasferimento su altro supporto del contenuto di una banca dati	Art. 171-bis L. n.633 22/04/41 comma 2	-	2	4	**8**	*Disciplinare MOP*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Abusiva duplicazione di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, etc.	Art. 171-ter L. n.633 22/04/41	*Modificato da Legge n.93 del14 Luglio 2023*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti	Art. 171-septies L. n.633 22/04/41	-	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Fraudolenta produzione, vendita o importazione di apparati di decodifica	Art. 171-octies L. n.633 22/04/41	-	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Legge sulla protezione del diritto d'autore	Art. 174-ter L. n.633 22/04/41	*Modificato da Legge n.93 del14 Luglio 2023*	2	4	**8**	*Istruzioni per la pubblicazione Disciplinare*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-decies	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Reato di induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377-bis c.p.	-	2	3	**6**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato; tuttavia, si rimanda alle regole di comportamento presenti nella Parte Speciale*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento ambientale	Art. 452-bis c.p.	*Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Disastro ambientale	Art. 452-quater c.p.	*Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Delitti colposi contro l'ambiente	Art. 452-quinquies c.p.	*Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015*	1	2	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività	Art. 452-sexies c.p.	*Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Circostanze aggravanti	Art. 452-octies c.p.	*Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Art. 25-undecies	Reati ambientali	Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti	Art. 452-quaterterdecies c.p.	*Inserito dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette	Art. 727- bis c.p.	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto	Art. 733-bis c.p.	*Modificato da L. n.22/2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Commercio internazionale delle specie di flora e di fauna selvatiche	Artt. 1,2,3-bis 6 L. 150/92	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Scarichi di acque reflue-Sanzioni penali	Art.137 D.Lgs.n.152/06	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Abbandono di rifiuti	Art. 255 D.Lgs.n.152/06	*Ins. e modif. D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge n.137 del 9 ottobre 202)*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	Art. 256 D.Lgs.n.152/06	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Bonifica dei siti	Art. 257 D.Lgs.n.152/06	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari	Art. 258 D.Lgs.n.152/06	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Traffico illecito di rifiuti	Art. 259 D.Lgs.n.152/06	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti	Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Sanzioni per superamento valori limite di emissione	Art. 279 D.Lgs.n.152/06	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento doloso provocato da navi	Art. 8 D.Lgs.n.202/07	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento colposo provocato da navi	Art. 9 D.Lgs.n.202/07	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive	Art. 3 – L. 549/93	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-duodecies	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Art. 12 commi 1, 3, 3-bis, 3-ter, 3-quinquies, 4, 4-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98	*Modificato da D.L. n.20/2023*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-duodecies	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Lavoro subordinato a tempo determinato e indeterminato	Art. 22 D.Lgs.n.286/98	*Modificato da D.L. n.20/2023*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-duodecies	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Costo medio di rimpatrio	Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98	-	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-duodecies	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Morte o lesioni come conseguenza di delitti in materia di immigrazione clandestina	Art.12-bis D.Lgs.n.286/98	*Inserito da D.L. n.20/2023 convertito da Legge n.50 del 5 Maggio 2023*	1	2	**2**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate

Art. 25-terdecies	Reati di razzismo e xenofobia	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Art. 604-bis c.p.	*Inserito dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018*	2	4	**8**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato; tuttavia, si esorta a seguire le regole di comportamento prescritte nella Parte Speciale*
Art. 25-terdecies	Reati di razzismo e xenofobia	Circostanza aggravante	Art. 604-ter c.p.	*Inserito dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018*	2	4	**8**	*Da un'analisi preliminare della documentazione ricevuta non si ravvisa la possibile commissione del reato; tuttavia, si esorta a seguire le regole di comportamento prescritte nella Parte Speciale*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-quaterdecies	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati	Illeciti amministrativi degli enti in competizioni sportive e di esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa.	Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto legge n. 119 del 22 agosto 2014	*Art. 25 quaterdecies inserito dalla L. n.39 del 3 maggio 2019*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-quaterdecies			Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88	*Art. 25 quaterdecies inserito dalla L. n.39 del 3 maggio 2019*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	(Art. 2 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	*Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	(Art. 3 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	*Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Dichiarazione infedele	(Art. 4 D.Lgs.n.74 modif. da Art. 39 del D.L. n.124 del 26 ottobre 2019)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Omessa dichiarazione	(Art. 5 D.Lgs.n.74 modif. da Art. 39 del D.L. n.124 del 26 ottobre 2019)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	(Art. 8 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	*Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Occultamento o distruzione di documenti contabili	(Art. 10 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	*Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies -	Reati tributari	Indebita compensazione	(Art. 10-quater D.Lgs.n.74)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	2	3	6	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)	*Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019*	2	3	**6**	*Procedure aziendali di riferimento e sistema organizzativo e amministrativo-contabile adeguato*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali	(Art.282, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine	(Art.283, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973).	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nel movimento marittimo delle merci	(Art.284, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea	(Art.285, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	(Art.286, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nelle zone extra-doganali	(Art.287, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali	(Art.288, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione	(Art.289, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti	(Art.290, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea	(Art.291, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando di tabacchi lavorati esteri	(Art.291-bis, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973).	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri	(Art.291-ter, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri	(Art.291-quater, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Altri casi di contrabbando	(Art.292, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Circostanze aggravanti	(Art.295, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Delle misure di sicurezza patrimoniali. Confisca	(Art.301, Testo unico n.43 del 23 gennaio 1973)	*Inserito da D.Lgs.n.156 del 4 ottobre 2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Furto di beni culturali	Art. 518-bis c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Appropriazione indebita di beni culturali	Art. 518-ter c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Ricettazione di beni culturali	Art. 518-quater c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali	Art. 518--octies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Violazioni in materia di alienazione di beni culturali	Art. 518-novies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Importazione illecita di beni culturali	Art. 518-decies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Uscita o esportazione illecite di beni culturali	Art.518-undecies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
	Delitti contro il patrimonio culturale	Distruzione, dispersione,	Art.518-duodecies c.p.		1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il*

Art. 25-septiesdecies		deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici		*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*				*ridotto margine di rischio*
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Contraffazione di opere d'arte	Art.518-quaterdecies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	4	**4**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-duodevicies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali	Riciclaggio di beni culturali	Art. 518-sexies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
Art. 25-duodevicies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali	Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	Art. 518-terdecies c.p.	*Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 26	Delitti tentati	Delitti tentati	Art.56 c. p.	-	3	5	**15**	*Riferimento alle procedure esistenti*

L. 146/2006	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine-	Art.12 comma 3, 3-bis,3-ter e 5 del TU di cui al D.Lgs.n.286 del 25 /7/98	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	Art. 74 del testo unico di cui al DPR n.309 del 9/10/90	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine-	Art. 291 quater del testo unico di cui al DPR n.43 del 23 /01/73	-	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377-bis c. p.	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Favoreggiamento personale	Art.378 c. p.	-	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Associazione per delinquere	Art.416 c. p.	*Articolo modificato dalla legge 236 del 11 dicembre 2016*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Associazione di tipo mafioso	Art.416-bis c. p.		1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Circostanze aggravanti e attenuanti	Art.416-bis.1 c. p.	*Inserito da D.Lg.n.21 del 1/03/2018 e modificato da Legge n.60 del 23 maggio 2023*	1	5	**5**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Operazioni sotto copertura	Art. 9 L.n.146 del 16 Marzo 2006	*Articolo modificato dalla legge n. 3 del 9 Gennaio 2019 e legge n.22/2022*	1	3	**3**	*Nessuna azione prevista stante il ridotto margine di rischio*

L. 9/2013	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari	Art.440 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi	Commercio di sostanze alimentari contraffatte o	Art.442 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli*

	dipendenti da reato	adulterate						*oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Commercio di sostanze alimentari nocive	Art.444-ter c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere di ingegno o di prodotti industriali	Art.473 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	Art.474 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Frode nell'esercizio del commercio	Art.515 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	Art. 516 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Vendita di prodotti alimentari con segni mendaci	Art. 517 c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*
L. n. 9/2013 Art.12	Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato	Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari	Art. 517-quater c. p.	-	0	1	**0**	*Rischio non presente in quanto l'azienda non opera nella filiera degli oli vergini di oliva*