

Immobiholiday S.r.l.
Strada Statale 522, Km 23
89817 – Briatico (VV)
P.I. 02479850808

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. N. 231/2001

TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO MOD - AR

REVISIONE	DATA	DESCRIZIONE DELLE MODIFICHE
0	27.12.2023	Prima Stesura
1	28.03.2025	Seconda Stesura - modifiche all'art. 25-bis.1 (Delitti contro l'industria ed il commercio) e art. 12 L. n. 9/2013 (Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato); - modifiche all'art. 25-septesdecies (Delitti contro il patrimonio culturale); - modifiche all'art. 25-octies.1 (Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori); - modifiche all'art. 25-quinquiesdecies (Reati tributari); - modifiche all'art. 24 (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture) e all'art. 24-bis (Delitti informatici e trattamento illecito di dati); - modifiche al testo ed alla rubrica dell'art. 25 che diventa: "Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione"; abrogazione, introduzione, sostituzione e modifica di articoli del codice penale, facenti tutti parte dell'art. 25 - modifiche all'art. 25-novies (Delitti in materia di violazione del diritto d'autore); - modifiche all'art. 25-sexiesdecies (Contrabbando); - modifiche all'art. 25-duodecies del (Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare); - modifiche all'art. 25-novies (Delitti in materia di violazione del diritto d'autore).
Note		

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Indice generale

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

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
Art. 24	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	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	<ul style="list-style-type: none"> • Processo amministrativo e finanziario • Processo di erogazione del servizio • Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici • Processo gestione delle risorse umane • Processo di approvvigionamento
		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	
		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	
		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	
		Frode nelle forniture pubbliche	Art. 356 c.p.	Articolo inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020	N.C.
		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	
		Truffa a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o dell'Unione Europea	Art. 640, comma 2, n. 1 c. p.	Articolo modificato da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020, dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione dei sistemi informativi • Processo erogazione del servizio • Processo gestione delle risorse umane
		Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	Art. 640-bis c.p.	Articolo modificato dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022	
		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	
Applicabilità dell'Art. 322-ter	Art. 640-quater c.p.	Articolo introdotto dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024			

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
Art. 24-bis	Reati informatici e 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	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo erogazione del servizio • Processo di approvvigionamento • Processo di gestione dei sistemi informativi • Processo di gestione degli affari legali • Processo amministrativo e finanziario • Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici <p>- Tutte le attività aziendali svolte dal personale tramite l'utilizzo della rete aziendale (del servizio di posta elettronica e accesso ad Internet)</p> <p>- Gestione della rete informatica aziendale, evoluzione della piattaforma tecnologica e applicativa IT</p> <p>- Processo di gestione della sicurezza informatica</p> <p>- Erogazione di servizi di installazione e servizi professionali di supporto al personale (ad esempio, assistenza, manutenzione, gestione della rete, manutenzione e security).</p>
		Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico	Art. 615-ter c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		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, modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico	Art. 615-quinquies c.p.	Abrogato dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		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, modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
	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, modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Falsificazione, alterazione o soppressione del contenuto di comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-sexsies c.p.	Introdotta dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Circostanze attenuanti	Art. 623-quater c.p.	Introdotta dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Estorsione	Art. 629 c.p.	Introdotta dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici	Art. 635-bis c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		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 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Danneggiamento di sistemi informatici o telematici	Art. 635-quater c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico	Art. 635-quater.1 c.p.	Introdotta dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		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 e dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	
		Frode informatica	Art. 640-ter c. p.	Introdotta dalla L. n. 90 del 28 giugno 2024	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

	Frode informatica nel certificatore di firma elettronica	Art. 640-quinquies c.p.	<i>Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7</i>
--	--	--------------------------------	---

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione per delinquere	Art. 416 c.p. (ad eccezione del sesto comma)	<i>Articolo aggiunto dalla L. 15.05.09 n. 94, art. 2, c. 29 e modificato dalla legge 236 del 11 dicembre 2016</i>	<ul style="list-style-type: none"> Processo di gestione delle risorse umane Processo di gestione erogazione del servizio Processo di approvvigionamento Processo di gestione dei sistemi informativi Processo amministrativo e finanziario Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici Processo gestione degli affari legali <p>- Comunicazioni all'esterno - Gestione dei rapporti con le proprie associazioni - Negoziazione di strumenti finanziari - Rapporti commerciali con i grandi clienti.</p>
		Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis c.p.	<i>Modificato dall'Art. n5 della L.n.69 del 27/05/15</i>	
		Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis.1 c.p.	<i>Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018 e modificato da Legge n.60 del 23 maggio 2023</i>	
		Scambio elettorale politico-mafioso	Art. 416-ter c.p.	<i>Articolo aggiunto dalla L. 15.05.09 n. 94, art. 2, c. 29 modificato da L. n.43 del 21 Maggio 2019</i>	
		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	-	
		Sequestro di persona a scopo di estorsione	Art. 630 c.p.	-	
		Associazione a delinquere finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	Art. 74 DPR 309/90	<i>Modificato dall'Art.4, c.1, lett. b del D. Lgs n. 202 del 29/10/16</i>	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Peculato	Art.289-bis c.p.p.	<i>Articolo introdotto dalla L.3 del 9 gennaio 2019</i>	<ul style="list-style-type: none"> Processo erogazione del servizio Processo amministrativo e finanziario Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici Procedura gestione degli omaggi, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità. Processo di gestione delle risorse umane Processo di gestione dei sistemi informativi
		Peculato e peculato mediante profitto dell'errore altrui	Artt.314 e 316 c.p.	<i>Articolo 316 .c.p modificato dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020</i>	
		Indebita destinazione di denaro o cose mobili	Artt.314-bis c.p.	<i>Articolo introdotto dal D.L. n.92 del 4 luglio 2024 e modificato dalla L. n.112 dell'8 agosto 2024</i>	
		Concussione	Art. 317 c.p.	<i>Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015</i>	
		Corruzione per un atto d'ufficio	Art. 318 c.p.	<i>Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019</i>	
		Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	Art. 319 c.p.	<i>Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015</i>	
		Circostanze aggravanti	Art. 319-bis c.p.	<i>Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015</i>	
		Corruzione in atti giudiziari	Art. 319-ter c.p.	<i>Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015</i>	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

		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
		Corruzione di persone incaricate di un pubblico servizio	Art. 320 c.p.	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015
		Pene per il corruttore	Art. 321 c.p.	-
		Istigazione alla corruzione	Art. 322 c.p.	-
		Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione 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 da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020, da D.Lgs.n.156 del 4 ottobre 2022 e da D.L. n.92 del 4 luglio 2024, dalla L. n.112 dell' 8 agosto 2024 e dalla L. n.114 del 9 agosto 2024
		Abuso d'ufficio	Art. 323-bis c.p.	Articolo inserito dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020
		Riparazione pecuniaria	Art. 322- quater c.p.	Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019
		Traffico di influenze illecite	Art. 346-bis c.p.	Articolo sostituito dalla Legge n.114 del 9 agosto 2024

Rif. Art. D. Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi Coinvolti – Attività sensibili
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	<ul style="list-style-type: none"> • Processo amministrativo e finanziario • Processo erogazione del servizio • Processo di approvvigionamento • Gestione risorse umane • Processo di gestione degli omaggi, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità
		Alterazione di monete	Art. 454 c.p.	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	
		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.	
		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.	
		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.	
		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.	
		Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di	Art. 461 c.p.	Modificato dal D.Lgs n.125/2016.	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

		carte filigranate			
		Uso di valori di bollo contraffatti o alterati	Art. 464 c.p.		<i>Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.</i>
		Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e di segni	Art. 473 c.p.		<i>Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.</i>
		Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	Art. 474 c.p.		<i>Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.</i>
		Indebito utilizzo e falsificazione carte di credito e di pagamento	Art. 493-ter c.p.		<i>Articolo aggiunto dal D.Lgs 21 del 1/03/2018</i>
		Trasferimento fraudolento di valori	Art. 512-bis c.p.		<i>Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023 e modificato da L.n.56 del 29 aprile 2024</i>

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi Coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria ed il commercio	Turbata libertà dell'industria o del commercio	Art. 513 c.p.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo amministrativo e finanziario • Processo erogazione del servizio • Processo gestione degli acquisti • Processo di gestione dei sistemi informativi
		Illecita concorrenza con minaccia o violenza	Art. 513-bis c.p.	-	
		Frodi contro l'industria nazionale	Art. 514 c.p.	-	
		Frode nell'esercizio del commercio	Art. 515 c.p.	-	
		Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	Art. 516 c.p.	-	
		Vendita di prodotti industriali con segni mendaci	Art. 517 c.p.	<i>Articolo modificato da legge n.206 del 27 dicembre 2023</i>	
		Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale	Art. 517-ter c.p.	-	
		Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agro alimentari	Art. 517-quater c.p.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo erogazione del servizio • Processo approvvigionamento

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-ter	Reati societari	False comunicazioni sociali	Art. 2621 c.c. Art. 2621 bis c.c. Art. 2621 ter c.c.	Modificati dalla L.n.69 del 27/05/2015	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo di gestione erogazione del servizio • Processo approvvigionamento • Processo di gestione dei sistemi informativi • Processo amministrativo e finanziario • Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici • Processo di gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità <p>- Imputazione delle scritture contabili in contabilità generale - Gestione tesoreria aziendale - Predisposizione di bilanci e documentazione di natura contabile: - Predisposizione di documenti ai fini delle delibere assembleari e delle decisioni dell'Alta Direzione - Gestione delle comunicazioni verso soci</p>
		False comunicazioni sociali in danno delle società quotate	Art. 2622 c.c.	Modificato dalla L.n.69 del 27/05/2015	N.C.
		Impedito controllo	Art. 2625 c.c.	Modificato dalla L.n.39 del 27/01/2010	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo di gestione erogazione del servizio • Processo approvvigionamento • Processo di gestione dei sistemi informativi • Processo amministrativo e finanziario • Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici • Processo di gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità <p>- Imputazione delle scritture contabili in contabilità generale - Gestione tesoreria aziendale - Predisposizione di bilanci e documentazione di natura contabile: - Predisposizione di documenti ai fini delle delibere assembleari e delle decisioni dell'Alta Direzione - Gestione delle comunicazioni verso soci</p>
		Indebita restituzione dei conferimenti	Art. 2626 c.c.	-	
		Illegale ripartizione degli utili e delle riserve	Art. 2627 c.c.	-	
		Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante	Art. 2628 c.c.	-	
		Operazioni in pregiudizio dei creditori	Art. 2629 c.c.	-	
		Omessa comunicazione del conflitto di interessi	Art. 2629-bis c.c.	-	N.C.
		Formazione fittizia del capitale	Art. 2632 c.c.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo di gestione erogazione del servizio • Processo approvvigionamento • Processo di gestione dei sistemi informativi • Processo amministrativo e finanziario • Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici • Processo di gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità <p>- Imputazione delle scritture contabili in contabilità generale - Gestione tesoreria aziendale - Predisposizione di bilanci e documentazione di natura contabile: - Predisposizione di documenti ai fini delle delibere assembleari e delle decisioni dell'Alta Direzione. - Gestione delle comunicazioni verso soci</p>
		Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei	Art. 2633 c.c.	-	N.C.

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

		liquidatori			
		Corruzione tra privati	Art. 2635 c.c.	Modificato dal D. Lgs. 38 del 15 marzo 2017 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo di gestione erogazione del servizio • Processo approvvigionamento • Processo di gestione dei sistemi informativi • Processo amministrativo e finanziario • Processo di gestione degli investimenti e delle spese finanziati con fondi pubblici • Processo di gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità <p>- Imputazione delle scritture contabili in contabilità generale</p> <p>- Gestione tesoreria aziendale</p> <p>- Predisposizione di bilanci e documentazione di natura contabile:</p> <p>- Predisposizione di documenti ai fini delle delibere assembleari e delle decisioni dell'Alta Direzione</p> <p>- Gestione delle comunicazioni verso soci</p>
		Istigazione alla corruzione tra privati	Art. 2635-bis c.c.	Modificato dal D. Lgs. 38 del 15 marzo 2017 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019	
		Pene accessorie	Art. 2635-ter c.c.	Introdotta dal D. Lgs. 38 del 15 marzo 2017	
		Illecita influenza sull'assemblea	Art. 2636 c.c.	-	
		Aggiotaggio	Art. 2637 c.c.	-	
		Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	Art. 2638 c.c.	-	
		False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare	Art. 54	D. Lgs. n. 19 del 2 Marzo 2023	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Associazioni sovversive	Art. 270 c.p.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo amministrativo e finanziario • Processo erogazione del servizio • Processo approvvigionamenti • Processo gestione risorse umane
		Associazione con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico	Art. 270 bis c.p.	-	
		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	
		Assistenza agli associati	Art. 270 ter c.p.	-	
		Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale	Art. 270 quater c.p.	Modificato dal DI 7 e Legge 43/2015	
		Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo	Art. 270 quater 1 c.p.	Modificato dal DI 7 e Legge 43/2015	
		Addestramento e attività con finalità di terrorismo anche internazionali	Art. 270 quinquies c.p.	Modificato dal DI 7 e Legge 43/2015	
		Condotte con finalità di terrorismo	Art. 270 sexsies c.p.	-	
		Attentato per finalità terroristiche o di eversione	Art. 280 c.p.	-	
		Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi	Art. 280 bis c.p.	-	
		Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione	Art. 289 bis c.p.	-	
		Istigazione a commettere uno dei delitti contro la personalità dello stato	Art. 302 bis c.p.	-	
Cospirazione politica mediante accordo e cospirazione politica mediante associazione	Artt. 304 e 305 c.p.	-			

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

		Banda armata, formazione e partecipazione; assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata	Artt. 306 e 307 c.p.	-	
		Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo o danneggiamento installazioni a terra	Artt.1- 2 Legge n.342 del 10 maggio 1976	-	
		Impossessamento, dirottamento e distruzione o danneggiamento delle installazioni di una nave	Art.3 Legge n.422 del 28 dicembre 1989	-	
		Pentimento operoso	Art.5 D. Lgs n.625 del 1979	-	
		Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti da leggi penali speciali	-	-	
		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	-	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-quater.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 583-bis c.p.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione delle risorse umane • Processo erogazione del servizio

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù	Art. 600 c.p.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione delle risorse umane • Processo amministrativo e finanziario • Processo erogazione del servizio
		Prostituzione minorile	Art. 600-bis c.p.	-	
		Pornografia minorile	Art. 600-ter c.p.	-	
		Detenzione di materiale pornografico	Art. 600-quater c.p.	Modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	
		Pornografia virtuale	Art. 600-quater.1 c.p.	-	
		Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile	Art. 600-quinquies c.p.	-	
		Tratta di persone	Art. 601 c.p.	-	
		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 21 del 1 marzo 2018	
		Acquisto e alienazione di schiavi	Art. 602 c.p.	-	
		Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Art. 603 bis c.p.	Modificato dalla L. n.199 del 29 ottobre 2016	
		Adescamento di minorenni	Art. 609 undecies c.p.	Modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	
		Tortura	Art. 613-bis c.p.	Inserito dalla L. n.110 del 14 luglio 2017	
Istigazione del pubblico ufficiale a commettere tortura	Art. 613 ter c.p.	Inserito dalla L. n.110 del 14 luglio 2017			

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
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	N.C.
		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	
		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	
		Manipolazione del mercato	Art. 187 ter D. Lgs n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D. Lgs n.107 del 10 agosto 2018	
		Sanzioni relative alle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 596/2014	Art. 187 ter.1 D. Lgs n.107/ 2018	Inserito dal D. Lgs n.107 del 10 agosto 2018	
		Responsabilità dell'ente	Art. 187 quinquies D. Lgs n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D. Lgs n.107 del 10 agosto 2018	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
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.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo di erogazione del servizio
		Sanzioni previste dal decreto	Art. 55 – D. Lgs. 81/08	-	
		Lesioni personali colpose gravi e gravissime	Art. 590, comma 3 c.p.	-	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita- Autoriciclaggio	Ricettazione	Art. 648 c.p.	Articolo modificato da D. Lgs. n. 195 dell'8 novembre 2021-	<ul style="list-style-type: none"> • Gestione risorse finanziarie e amministrative • Gestione delle risorse umane • Gestione approvvigionamenti • Gestione erogazione del servizio
		Riciclaggio	Art. 648-bis c.p.	Articolo modificato da D. Lgs. n. 195 dell'8 novembre 2021	
		Impiego di denari, beni o utilità di provenienza illecita	Art. 648-ter c.p.	Articolo modificato da D. Lgs. n. 195 dell'8 novembre 2021	
		Autoriciclaggio	Art. 648-ter 1 c.p.	Art. modificato da D. Lgs. n. 195 dell'8 novembre 2021	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
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-	<ul style="list-style-type: none"> • Gestione risorse finanziarie e amministrative • Gestione delle risorse umane • Gestione approvvigionamenti • Gestione erogazione del servizio • Processo IT
		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	
		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	
		Frode informatica	Art. 640-ter c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
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 22/04/1941 comma 1, lett a) bis	-	<ul style="list-style-type: none"> • Gestione erogazione del servizio • Processo di gestione dei sistemi informativi • Gestione degli approvvigionamenti • Gestione risorse umane
		Reati commessi su opera altri non destinata alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore/reputazione	Art. 171 – L. n.633 22/04/1941 comma 3	-	
		Abusiva applicazione contenuta in supporti non contrassegnati dalla SIAE	Art. 171 bis – L. n.633 22/04/1941 comma 1	Articolo modificato da L. n. 166 del 14 novembre 2024	
		Riproduzione, trasferimento su altro supporto del contenuto di una banca dati	Art. 171 bis – L. n.633 22/04/1941 comma 2	-	
		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 e da L. n. 166 del 14 novembre 2024	
		Abusiva duplicazione di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, etc.	Art. 171 ter – L. n.633 22/04/1941	-	
		Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti	Art. 171 septies – L. n.633 22/04/1941	Articolo modificato da L. n. 166 del 14 novembre 2024	
		Fraudolenta produzione, vendita o importazione di apparati di decodifica	Art. 171 octies – L. n.633 22/04/1941	-	
		Legge sulla protezione del diritto d'autore	Art. 174-ter L. n.633 22/04/41	Modificato da Legge n.93 del14 Luglio 2023	
		Obblighi di segnalazioni e di notifiche	Art. 174-sexies L. n.633 22/04/41	Introdotta da Legge n.143 del 7 Ottobre 2024	
		Accordi tra SIAE, altri organismi di gestione collettiva ed entità di gestione indipendenti	Art. 181-bis L. n.633 22/04/41	Introd. e modif. da Legge n.166 del 14 novembre 2024	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
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.	-	<ul style="list-style-type: none"> Gestione risorse umane Processo di gestione degli affari legali

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento ambientale	Art. 452-bis c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	<ul style="list-style-type: none"> Gestione risorse umane Processo amministrativo finanziario Processo erogazione del servizio Processo di gestione dei sistemi informativi
		Disastro ambientale	Art. 452-quater c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	
		Delitti colposi contro l'ambiente	Art. 452-quinquies c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	
		Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività	Art. 452-sexies c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	
		Circostanze aggravanti	Art. 452-octies c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	
		Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti	Art. 452-terdecies c.p.	Inserito dal D.Lgs 21 del 1/03/2018	
		Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette	Art. 727- bis c.p.	Modificato da L. n.22/2022	
		Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto	Art. 733-bis c.p.	-	
		Commercio internazionale delle specie di flora e di fauna selvatiche	Artt. 1,2,3 bis 6 – L. 150/92	-	
		Scarichi di acque reflue- Sanzioni penali	Art.137 D. Lgs n.152/06	-	
		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)	
		Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	Art. 256 D. Lgs n.152/06	-	
		Bonifica dei siti	Art. 257 D. Lgs n.152/06	-	
		Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari	Art. 258 D. Lgs n.152/06	-	
		Traffico illecito di rifiuti	Art. 259 D. Lgs n.152/06	-	
		Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti	Art. 260 D. Lgs n.152/06	-	
		Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti	Art. 260 bis D. Lgs n.152/06	-	
		Sanzioni per superamento valori limite di emissione	Art. 279 D. Lgs n.152/06	-	
		Inquinamento doloso provocato da navi	Art. 8 – D. Lgs. 202/07	-	
Inquinamento colposo provocato da navi	Art. 9 – D. Lgs. 202/07	-			
Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive	Art. 3 – L. 549/93	-	<ul style="list-style-type: none"> Processo erogazione del servizio 		

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività sensibili
Art. 25-duodecies	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Permesso di soggiorno per gli stranieri vittime di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Art.18-ter D.Lgs.n.286/98	Introdotta da D.L. n.145 dell'11 ottobre 2024 e modif. da L. n.187 del 9 dicembre 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione risorse umane
	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	
	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- da D.L. n.145 dell'11 ottobre 2024 e da L. n.187 del 9 dicembre 2024	
	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Costo medio di rimpatrio	Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98	Aggiornato da Decreto 21 giugno 2024	
	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	
	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	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
Art. 25-terdecies	Reati di razzismo e xenofobia	Reati di razzismo e xenofobia	Art. 3 Legge n.654/1975 modificato dalla legge n. L.167 del 20 novembre 2017	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione risorse umane • Processo erogazione del servizio • Processo di gestione dei sistemi informativi
		Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Art. 604-bis c.p.	Inserito dal D. Lgs 21 del 1/03/2018	
		Circostanza aggravante	Art. 604-ter c.p.	Inserito dal D. Lgs 21 del 1/03/2018	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
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	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione delle risorse umane • Processo erogazione del servizio • Processo di gestione dei sistemi informativi
			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	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
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	<ul style="list-style-type: none"> • Processo di gestione delle risorse umane • Processo di erogazione del servizio • Processo di approvvigionamento • Processo amministrativo e finanziario • Processo gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità
		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	
		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	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

				del 14 luglio 2020	
		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	
		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	
		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	
		Indebita compensazione	(Art. 10-quater D.Lgs.n.74)	Inserito da d .Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e modificato dal D.Lgs n. 87 del 14 giugno 2024	
		Indebita compensazione	(Art. 10-quater D.Lgs.n.74)	Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020	
		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	

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Diritti doganali e diritti di confine	(Art.27, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Processo erogazione lavori, servizi e forniture • Processo di approvvigionamento • Processo amministrativo e finanziario
		Contrabbando per omessa dichiarazione	(Art.78, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Contrabbando per dichiarazione infedele	(Art.79, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine	(Art.80, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti	(Art.81, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti	(Art.82, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento	(Art.83, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Contrabbando di tabacchi lavorati	(Art.84, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati	(Art.85, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	
		Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati	(Art.86, D.Lgs. n.141/2024)	Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

		Circostanze aggravanti del contrabbando	(Art.88, D.Lgs. n.141/2024)	<i>Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Delle misure di sicurezza patrimoniali. Confisca	(Art.94, D.Lgs. n.141/2024)	<i>Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici	(Art.40, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Modif. e Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi lavorati	(Art.40-bis, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Vendita di tabacchi lavorati senza autorizzazione o acquisto da persone non autorizzate alla vendita	(Art.40-quinquies, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Ulteriori disposizioni in materia di vendita di tabacchi lavorati	(Art.40-sexies, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introdotta dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Fabbricazione clandestina di alcole e bevande alcoliche	(Art.41, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Associazione per la fabbricazione clandestina di alcole e bevande alcoliche	(Art.42, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Sottrazione all'accertamento dell'accisa sull'alcole e bevande alcoliche	(Art.43, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Modif. e Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Alterazione di congegni, impronte e contrassegni	(Art.46, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Eccedenze nel deposito e nella circolazione dei prodotti soggetti ad accisa	(Art.47, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Modif. e Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Irregolarità nell'esercizio degli impianti di lavorazione e di deposito di prodotti sottoposti ad accisa	(Art.48, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>
		Irregolarità nella circolazione di prodotti soggetti ad accisa	(Art.49, D.Lgs. n.504/1995)	<i>Introd. dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024</i>

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
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	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione risorse umane • Processo erogazione del servizio • Processo di approvvigionamento • Processo amministrativo e finanziario • Processo gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità
		Appropriazione indebita di beni culturali	Art. 518-ter c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	
		Ricettazione di beni culturali	Art. 518-quater c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	
		Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali	Art. 518--octies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	
		Violazioni in materia di alienazione di beni culturali	Art. 518-novies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	
		Importazione illecita di beni culturali	Art. 518-decies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	
		Uscita o esportazione illecite di beni culturali	Art.518-undecies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	
		Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici	Art.518-duodecies c.p.	<i>Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022 e modificato da L.n.6 del 22 gennaio 2024</i>	
		Contraffazione di opere d'arte	Art.518-quaterdecies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
Art. 25-duodevicies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali	Riciclaggio di beni culturali	Art. 518-sexies c.p.	<i>Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione delle risorse umane • Processo erogazione del servizio • Processo amministrativo e finanziario • Processo di approvvigionamento • Processo gestione delle regalie, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni e liberalità
		Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	Art. 518-terdecies c.p.	<i>Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022</i>	

Rif. Art. D.Lgs 231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
Art. 26	Delitti tentati	-	Art.26– D. Lgs. 231/01	-	OMNIA

L. 146/2006	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
L.n.146/2006	Reati transnazionali	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine-	Art.12 comma 3, 3-bis,3-ter e 5 del testo unico di cui al D. Lgs. n. 286 del 25 /7/98	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo erogazione del servizio • Processo gestione delle risorse umane
		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	-	
		Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati	Art. 86 D.Lgs. n.141 del 26 settembre 2024	<i>Articolo introdotto dal D.Lgs.n.141 del 26 settembre 2024 per abrogazione TULD</i>	
		Disposizioni contro le immigrazioni clandestine-	Art. 291 quater del testo unico di cui al DPR n.43 del 23 /01/73	-	
		Induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all' autorità giudiziaria	Art. 377 bis c.p.	-	

Tabella Analisi dei Rischi per Articolo

		Favoreggiamento personale	Art.378 c.p.	-	
		Associazione per delinquere	Art.416 c.p.	Articolo modificato dalla legge 236 del 11 dicembre 2016	
		Associazione di tipo mafioso	Art.416 bis c.p.		
		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	
		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	

L. 9/2013	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Processi coinvolti – Attività Sensibili
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.	-	<ul style="list-style-type: none"> • Processo gestione delle risorse umane • Processo erogazione del servizio • Processo di approvvigionamento
		Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate	Art.442 c.p.	-	
		Commercio di sostanze alimentari nocive	Art.444-ter c.p.	-	
		Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere di ingegno o di prodotti industriali	Art.473 c.p.	-	
		Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	Art.474 c.p.	-	
		Frode nell'esercizio del commercio	Art.515 c.p.	-	
		Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	Art. 516 c.p.	-	
		Vendita di prodotti alimentari con segni mendaci	Art. 517 c.p.	Articolo modificato da legge n.206 del 27 dicembre 2023	
		Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari	Art. 517-quater c.p.	-	