

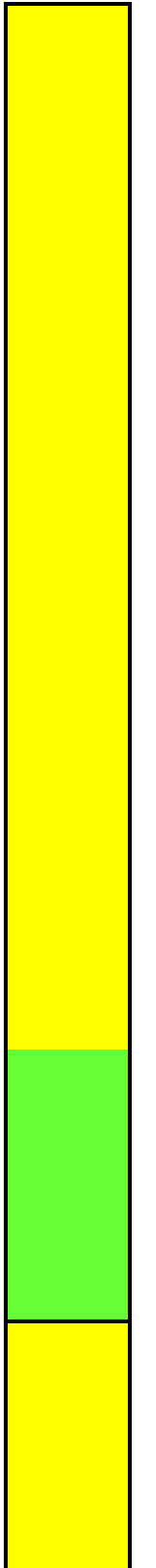


Mappatura dei rischi di reato ex D. Lgs 231/01

Rev. 16/07/13

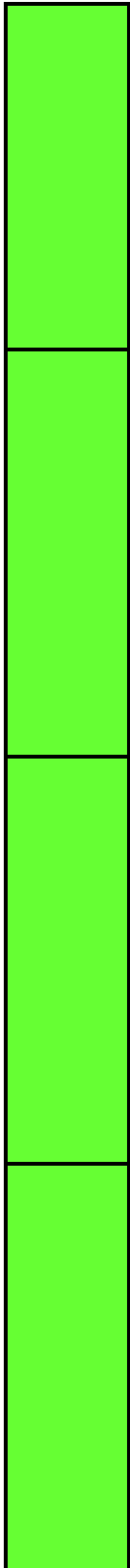
Tipologia di reato	POTENZIALE REATO O ILLECITO	RISCHI POTENZIALI IN RELAZIONE AGLI AMBITI DI ATTIVITA'	EVENTUALI NOTE ESPLICATIVE	AREA DI IMPATTO	Gravità effetto	Probabilità	Gravità X Probabilità	Status (Nota 1)
Reati vs pubblica amministrazione	<p>Corruzione e concussione. Istigazione alla corruzione (art da 317a 322 bis C.P.) Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (art. 24, D.Lgs. 231/01). Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.); Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art.316-ter c.p.); Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art.640, comma 2, n.1, c.p.); Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.); Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.). induzione indebita a dare o promettere utilità di cui al nuovo (art. 319-quater c.p.)</p>	<p>Corruzione e concussione nei rapporti con funzionari apicali della P.A. o dirigenti di società appaltanti soggette a controllo pubblico, dotati di poteri di aggiudicazione, concessione e/o vigilanza: reato commesso per violazione del Codice Etico da parte di ruoli apicali aziendali con dazioni in denaro dirette o attraverso intermediari</p>	<p>Gare di appalto e rapporti commerciali con P.A. di scarsa/nulla entità. Esistono attività soggette a specifica vigilanza della P.A., in merito alla gestione del prodotto alimentare ed agli aspetti ambientali. Soggetti in contatto con P.A. dotati di specifica autorizzazione</p>	<p>Area commerciale Agenti e mediatori</p>	3	1	3	
		<p>Indebita creazione di provvista finalizzata alla possibile corruzione di pubblico ufficiale durante la attività di vendita e/o approvvigionamento, per il tramite di: registrazioni contabili mancanti di idonea documentazione, appropriazione indebita di fondi aziendali, gestione finanziaria impropria, impiego di disponibilità liquide per finalità diverse da quelle dell'impresa.</p>	<p>Attività commerciale di notevole entità. Ciclo attivo gestito da ruoli apicali con firma congiunta, provvigioni regolate da "usi e consuetudini" delle Borse Merci. Acquisti e conferimenti di notevole entità. Ciclo passivo di controllo fatturazione passiva e pagamento con effettiva procedurizzazione.</p>	<p>Area amministrativa Settori commerciali Agenti e mediatori</p>	3	2	6	
		<p>Regalie a funzionari apicali titolari di poteri di aggiudicazione gare o di doveri di controllo e vigilanza. eccedenti il modico importo di cui al DPCM del 28/11/2000</p>	<p>Esistenza del Codice Etico Aziendale con divieto di omaggi e regalie</p>	<p>Area amministrativa Settori commerciali Agenti e mediatori</p>	3	1	3	
		<p>Truffa e frode ai danni dello stato e della UE</p>	<p>Ridotto ricorso a finanziamenti agevolati. Procedura di richiesta contributo e rendicontazione, con separazione di funzione</p>	<p>Area amministrativa</p>	3	1	3	
Delitti e frodi informatiche	<p>Delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24-bis, D.Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dalla L. 18 marzo 2008 n. 48, art. 7] Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art.491-bis c.p.); Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.); Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.); Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.); Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.); Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 615-quinquies c.p.); Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.); 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.); Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.); Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.); Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)</p>	<p>Utilizzo di risorse informatiche o password aziendali in forma abusiva per attuazione illeciti riconducibili ad interesse e/o vantaggio aziendale</p>	<p>Strutture hardware e software dedicate solamente ai servizi gestionali interni con profili di accesso conformi ai requisiti minimi di cui al D. Lgs 196/03.</p>	<p>Utenti IT aziendale Area IT</p>	3	1	3	

Reati societari	<p>Reati societari (art. 25-ter, D.Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dal D.Lgs. 11 aprile 2002 n. 61, art. 3 e dal legge 69/15]. False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.); False comunicazioni sociali con fatti di lieve entità False comunicazioni sociali in danno dei soci o dei creditori (art. 2622, comma 1 e 3, c.c.); Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione (art. 2624, comma 1 e 2, c.c.); Impedito controllo (art. 2625, comma 2, c.c.); Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.); Indebita restituzione di 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.); Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.); Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.); Aggiotaggio (art. 2637 c.c.); Omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art. 2629-bis c.c.) [Articolo aggiunto dalla L. 28 dicembre 2005, n. 262, art. 31]; Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, comma 1 e 2, c.c.). Corruzione tra privati (art. 2635 cod. civ.).</p>	<p>Azione degli Amministratori contraria ai doveri di legge ed alla trasparenza nei confronti di Soci, Collegio Sindacale ed altri portatori di interessi (per es.: Clienti, fornitori ed Istituti Finanziari). Omessa vigilanza sulla effettività della azione del Collegio Sindacale</p>	<p>Bilancio certificato da Società di Revisione. Collegio Sindacale composto da tre membri effettivi. Prassi di governance consolidate e con poteri disciplinati dallo Statuto.</p>	<p>Consiglio di Amministrazione Direzione Generale Area amministrativa</p>	2	1	2
		<p>Condotta di Dirigenti e funzionari commerciali verso clienti e fornitori, nei ruoli di amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, tale da, a seguito della dazione o della promessa di denaro o altra utilità, per sé o per altri, compiere od omettere atti, in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, cagionando nocumento al cliente o al fornitore stesso.</p>	<p>Rapporti commerciali di elevato valore. Codice Etico aziendale con specifica prevenzione del rischio di "corruzione privata" x art. 2635 Cod. Civ</p>	<p>Consiglio di Amministrazione Direzione Generale Area Amministrativa</p>	2	2	4
		<p>Alterazione dei dati economici e finanziari del bilancio di esercizio. Comunicazioni sociali in misura percentuale superiore alle soglie di errore tollerate. Variazione del risultato economico di esercizio, al lordo delle imposte, non superiore al 5 per cento o una variazione del patrimonio netto non superiore all'1 per cento. Valutazioni estimative singolarmente considerate differenti in misura non superiore al 10 per cento da quella corretta.</p>	<p>Poste di bilancio a rilevante complessità e valore. Non critica rilevanza delle poste finanziarie e straordinarie. Presenza di consolidati strumenti di governance e rendicontazione delle operazioni amministrative. Protocolli scritti amministrativi di controllo</p>	<p>Consiglio di Amministrazione Direzione Generale Area amministrativa</p>	2	2	4
<p>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</p>	<p>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art. 25-novies D. Lgs 231/2001) [Inserito dalla L. 03 agosto 2009 n. 116 art. 4]</p>	<p>Induzione a falsa testimonianza su accadimenti aziendali (per es.: sicurezza lavoro, atti amministrativi, formazione del bilancio)</p>	/	<p>Consiglio di Amministrazione Direzione Generale Area amministrativa</p>	2	1	2
<p>Reati vs sicurezza del lavoratore</p>	<p>Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25-septies, D.Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dalla L. 3 agosto 2007 n. 123, art. 9]. Omicidio colposo (art. 589 c.p.); Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.).</p>	<p>Assenza o limitazione del sistema di prevenzione dei rischi per la sicurezza e salute del lavoratore che causino lesioni colpose "gravi" e "gravissime"</p>	<p>Lavorazioni con alto rischio per il lavoratore,</p>	<p>Presidente Cda Direzione Generale RSSPP Dirigenti e ASP Preposti</p>	3	2	6



Reati vs personalità individuale	Reati e Delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies, D.Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dalla L. 11/08/2003 n. 228, art. 5]. Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.); Prostituzione minorile (art. 600-bis c.p.); Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.); Detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater); Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) [aggiunto dall'art. 10, L. 6 febbraio 2006 n. 38]; Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.); Tratta di persone (art. 601 c.p.); Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.).	Reati e delitti contro la personalità individuale	/	/	RISCHIO NON PRESENTE		
Delitti di criminalità organizzata	Delitti di criminalità organizzata (art. 24-ter., D.Lgs. 231/01) [Articolo inserito dalla L. 15 luglio 2009 n.948, art.2] Associazione per delinquere (Art. 416 c.p.) Associazione di tipo mafioso (Art. 416-bis c.p.) Scambio elettorale politico- mafioso (Art. 416-ter c.p.) Associazione finalizzata al Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (Art 630 c.p.) traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (Art. 74 DPR 309/90)	Delitti di criminalità organizzata	La Azienda non eroga contributi elettorali e opera esclusivamente nel settore agricolo ed agroindustriale.	/	RISCHIO NON PRESENTE		
Reati di falso nummario	Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art.25 bis, D. Lgs 231/01) [Articolo inserito dal D.L. 25/09/2001 n. 350 art. 6 modificato dalla L. 23/07/2009 n 99 art. 15] Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate(Art. 453 c.p.) Alterazione di monete (Art. 454 c.p.) Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (Art. 455 c.p.) Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (Art. 457 c.p.) Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (Art. 459 c.p.) Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (Art. 460 c.p.) Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (Art. 461 c.p.) Uso di valori di bollo contraffatti o alterat (Art. 464 c.p.) Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (Art. 473 c.p.) Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (Art. 474 c.p.)	Rischi connessi alla gestione di denaro contante e/o gestione di valori bollati	Procedura di controllo e chiusura cassa presso Spaccio aziendale	Spaccio Area Amministrazione	2	1	2
Abusi di mercato	Abusi di mercato (art. 25- sexies D.Lgs 231/01) [Inserito dalla L. 18.04.2005 n. 62 art. 9- Abuso di informazioni privilegiate- Manipolazione del mercato)	Alterazione del regime di mercato	/	/	RISCHIO NON PRESENTE		

Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico - Assistenza agli associati - Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale- Condotte con finalità di terrorismo - Attentato per finalità terroristiche o di eversione -Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi - Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione	Alterazione del regime di mercato	/	/	RISCHIO NON PRESENTE		
Reati transnazionali	Reati transnazionali (Legge 16 marzo 2006, n. 146, artt. 3 e 10). Associazione per delinquere (art. 416 c.p.); Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.); Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 23 gennaio 1973, n. 43); Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 9 ottobre 1990, n. 309); Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286); Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.).	Utilizzo di fornitori soggetti a controllo mafioso	Parco fornitori ridotto e consolidato,	Area Amministrazione	3	1	3
Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater.1 D. Lgs 231/01) [Inserito dalla L 09/01/2003 n. 7 art. 8]	/	/	/	RISCHIO NON PRESENTE		
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies D.Lgs 231/01) [Inserito dalla L. 23 luglio 2009 n. 99, art. 15, comma 7, lettera c] Art. 171, co. 1, lett. a-bis Legge 22 aprile 1941, n. 633 Art. 171-bis, Legge 22 aprile 1941, n. 633 Art. 171-ter, Legge 22 aprile 1941, n. 633 Art. 171-septies, Legge 22 aprile 1941, n. 633 Art. 181-bis, comma 2, Legge 22 aprile 1941, n. 633 Art. 1, comma 1, Legge 22 aprile 1941, n. 633 Art. 171-octies, Legge 22 aprile 1941, n. 633	Utilizzo di software non originale	Gestione Licenze software da parte dell'Amministratore di Sistema	Area IT	2	1	2



Delitti contro l'industria ed il commercio	Reati contro la industria ed il commercio (Art 25 bis inserito dalla Legge 99/2009) Turbata libertà dell'Industria e del Commercio (art. 513 c.p.) Frode in 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.) Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà (art. 517 - ter c.p.) Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazione di origine dei prodotti agroalimentari) (Art 517 - quater c.p.) Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 bis) Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)	Vendita di prodotto non corrispondente ai disciplinari D.O.P o con informazioni fuorvianti per il cliente finale; non conformità igienico sanitaria	Rischio primario associato alla gestione del prodotto alimentare , per caratteristiche organolettiche e igienico-sanitarie. Azienda certificata Iso 9001 e soggetta a vigilanza da parte di Ente Terzo Accreditato per la sorveglianza del Disciplinare D.O.P. di produzione Garana Padano	Area commerciale Gestione HACCP	2	2	4	
Ricettazione e riciclaggio	Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 25-octies, D.Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dal D.Lgs. 21 novembre 2007 n. 231, art.63, co. 3]. Ricettazione (art. 648 c.p.) Riciclaggio (art. 648-bis c.p.); Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).	Omessa vigilanza su fornitori e mancato adempimento delle disposizioni antiriciclaggio	Utilizzo di materie prime o componenti da Soci e fornitori consolidati. Procedure "antiriciclaggio" attuate dal Responsabile Amministrativo.	Area Amministrazione Area acquisti	3	1	3	
Reati vs personalità individuale	Art 25 duodecies - Impiego di cittadini di paesi terzi il cui impiego è irregolare D. Lgs 286 del 25 luglio 198 art. 22 cpmma 12 bis	Violazione delle norme afferenti il permesso di soggiorno	Controllo regolarità del permesso di soggiorno attuato dalla funzione personale	Area personale	3	1	3	
Reati ambientali	Art.25 decies Codice penale, art. 727-bis - Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette Codice penale, art. 733-bis. - Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto D.Lgs 152/06, art. 137 - Sanzioni penali per scarichi D.Lgs 152/06, art. 256 - Attività di gestione di rifiuti non autorizzata D.Lgs 152/06, art. 257 - Bonifica dei siti D.Lgs 152/06, art. 258 - Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari D.Lgs 152/06, art. 259 - Traffico illecito di rifiuti D.Lgs 152/06, art. 260 - Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti D.Lgs 152/06, art. 260-bis - Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti D.Lgs 152/06, art. 279 – Sanzioni per superamento valori limite di emissione L. 150/92, art. 1 e 2 per la tutela delle specie animali protette L. 150/92, art. 3 bis e 6 per il divieto di detenere animali pericolosi Comma 4 L. 549/93, art. 3 - Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive D.Lgs. 202/07, art. 8 - Inquinamento doloso da nave D.Lgs. 202/07, art. 9 - Inquinamento colposo da nave Modifiche il delitto di inquinamento ambientale (art. 425-bis, c.p.); art 25 undecies introdotto dalla legge 68 del 22 maggio 2015 il delitto di disastro ambientale (art. 452-quater, c.p.); i delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies, c.p.); per i delitti associativi aggravati ai sensi dell'art. 452-octies; il delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies, c.p.).	Reati ambientali connessi durante lo svolgimento della attività aziendale	Risiduo correlato alla non conformità a norme ambientali ed a rischi di incidente ambientale.	Responsabile di Produzione Servizio Manutenzione	3	2	6	
Nota 1	Stato rosso = almeno due indicatori pari o superiori a 4 Stato giallo= non più di un indicatore pari a 4 Stato verde = nessun indicatore pari o superiore a 4							