AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITA' "SENSIBILI"	SOGGETTI / FUNZIONI / AREE AZIENDALI COINVOLTE	REATO CONNESSO (Fattispecie Prevalenti)	REATO RILEVANTE AI SENSI DELLA NORMATIVA PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE?	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ DI REALIZZAZIONE (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	POSSIBILI FINALITÀ DI REALIZZAZIONE DEL REATO
GESTIONE DELLE ATTIVITA' LEGATE AL RINNOVO ANNUALE DEL CONTRATTO DI SERVIZIO CON IL COMUNE DI TRANI	Gestione dei rapporti con il Comune di Trani per la condivisione delle specifiche tecniche ed economiche del servizio in occasione del rinnovo annuale	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Area Amministrativa	**Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità**	SI	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario dell'Ente Pubblico a: - Prediligere ingiustificatamente i servizi offerti dalla Società - Rilasciare informazioni confidenziali in merito alle offerte presentate da altri operatori economici invitati - Predisporre la lettera di invito a presentare l'offerta in modo tale che la Società possa risultarne favorita - Accettare condizioni commerciali o clausole contrattuali svantaggiose
	Predisposizione, sottoscrizione e trasmissione della bozza di contratto di servizio con il Comune di Trani, nonché dell'eventuale documentazione amministrativa richiesta	Amministratore Unico	**Truffa a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico**	NO	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata ai Soggetti Pubblici competenti - Omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata ai Soggetti Pubblici competenti - False dichiarazioni in merito al possesso da parte della Società dei requisiti specifici necessari per l'affidamento del servizio	Indurre in errore i Funzionari dell'Ente Pubblico richiedente circa le condizioni della fornitura dei servizi, o circa il possesso di requisiti richiesti
GESTIONE ED ESECUZIONE DEL CONTRATTO DI SERVIZIO CON IL COMUNE DI TRANI	Gestioni dei rapporti con soggetti dipendenti del Comune di Trani (ad es. Sindaco e Dirigente Area Urbanistica e Ambiente) nel corso dell'esecuzione del contratto, nell'ambito di tematiche operative o amministrative (ad es. sollecito nei pagamenti)	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica	**Truffa a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico**	NO	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata ai Soggetti Pubblici competenti; - Omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata ai Soggetti Pubblici competenti.	Indurre in errore i Funzionari dell'Ente Pubblico committente circa le condizioni della fornitura dei servizi al fine di omettere/attenuare l'irrogazione di penali e/o l'adozione di misure risarcitorie contrattualmente previste.
	Gestione dei rapporti con il Comune di Trani nella gestione di eventuali disservizi e/o per eventuali problematiche legate all'applicazione di penali contrattuali		**Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità**	SI	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - Ignorare ritardi, omissioni o errori nell'esecuzione del contratto - Certificare la corretta esecuzione di obbligazioni contrattuali inesistenti o tardivamente eseguite - Omettere la segnalazione di anomalie rilevate durante verifiche, ispezioni e accertamenti - Omettere/attenuare l'irrogazione di penali e/o l'adozione di misure risarcitorie contrattualmente previste
GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	Gestione dei rifiuti	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Inquinamento Ambientale**	NO	Tale reato potrebbe essere commesso in caso di compromissione o deterioramento significativi e misurabili: 1) delle acque o dell'aria, o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo; 2) di un ecosistema, della biodiversità, anche agraria, della flora o della fauna	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di inquinamento ambientale le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa ambientale: • risparmio sui costi di manutenzione di impianti, mezzi, attrezzature con impatti ambientali; • risparmio sui costi di formazione addetti; • etc.
	Gestione dei rifiuti	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Disastro Ambientale**	NO	Tale reato potrebbe essere commesso in caso di disastro ambientale cagionato abusivamente. Costituiscono disastro ambientale alternativamente: 1) l'alterazione irreversibile dell'equilibrio di un ecosistema; 2) l'alterazione dell'equilibrio di un ecosistema la cui eliminazione risulti particolarmente onerosa e conseguibile solo con provvedimenti eccezionali; 3) l'offesa alla pubblica incolumità in ragione della rilevanza del fatto per l'estensione della compromissione o dei suoi effetti lesivi ovvero per il numero delle persone offese o esposte a pericolo.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di disastro ambientale le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa ambientale: • risparmio sui costi di manutenzione di impianti, mezzi, attrezzature con impatti ambientali; • risparmio sui costi di formazione addetti; • etc.
	Gestione dei rifiuti	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Delitti colposi contro l'ambiente**	NO	Tale reato potrebbe essere commesso in caso di inquinamento e/o disastro ambientale cagionato per colpa	Negligenza sia sotto i profili tecnici che organizzativi tradottasi in violazioni della normativa ambientale e conseguente inquinamento e/o disastro ambientale finalizzate o comunque risultate in un risparmio di costi e, quindi, in un vantaggio patrimoniale
	Gestione dei rifiuti Gestione dei rapporti con i soggetti pubblici (es. Comune, Regione, Min. dell'Ambiente , ARPA, NOE) nell'ambito delle attività legate all'ottenimento o al rinnovo/modifica di provvedimenti amministrativi quali autorizzazioni, licenze e permessi e/o nell'ambito delle visite ispettive volte alla verifica della conformità alle prescrizioni previste dalla legislazione vigente in materia ambientale	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Reati di carattere associativo che determinano "Circostanze aggravanti"**	SI	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - associazione per delinquere diretta, in via esclusiva o concorrente, allo scopo di commettere taluno dei delitti previsti dal titolo VI– bis del codice penale; - associazione per delinquere finalizzata a commettere taluno dei delitti previsti dal titolo VI– bis del codice penale, ovvero all'acquisizione della gestione o comunque del controllo di attività economiche, di concessioni, di autorizzazioni, di appalti o di servizi pubblici in materia ambientale	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di carattere associativo che determinano circostanze aggravanti le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa ambientale: • associazione a delinqiere tesa ad eluderee, intralciare o impedire l'attività di vigilanza e controllo (ovvero la compromissione degli esiti dell'attività) per il tramite di negare l'accesso ai luoghi, per la predisposizione di ostacoli o in caso di mutamento artificioso dello stato dei luoghi; • associazione a delinquere tesa all'acquisizione di appalti di servizi pubblici in materia ambientale
			Truffa in danno dello Stato, di altro ente pubblico o dell'Unione Europea	No	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti - Omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti qualora sia ravvisabile un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto	Trarre un ingiusto profitto dalla produzione di documentazione non veritiera o non corretta, quale, ad es. la dimostrazione della regolarità di adempimenti richiesti dalla legge.
			Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	SI	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - assumere o a far assumere ingiustificatamente decisioni in favore della Società; - influenzare illecitamente posizioni e decisioni a favore della Società; - influenzare l'Ente al fine di ottenere ingiustificati privilegi a favore della Società; - consentire alla Società un accesso ingiustificatamente privilegiato o in anteprima a informazioni relative all'Ente Pubblico che possano risultare rilevanti per la definizione delle politiche di gestione della Società.
	Gestione di processi e impianti e attrezzature che comportano impatti ambientali (reflui, emissioni, inquinamento suolo) in condizioni normali, anomale o di emergenza	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose, in assenza di autorizzazione o dopo che la stessa sia stata sospesa o revocata**	NO	L'ipotesi di reato si realizza nei seguenti casi: • Scarico di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose senza autorizzazione o con autorizzazione sospesa o revocata; • Scarico di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose in violazione delle prescrizioni autorizzative o comunque impartite dall'Autorità competente; • Scarico di acque reflue industriali con superamento dei limiti di scarico fissati dalle Tab. 3 e 4 All. 5 Parte III in relazione alle sostanze pericolose di Tab. 5 All. 5 Parte III ovvero dei limiti più restrittivi fissati dall'Autorità competente; • Scarico di acque reflue industriali con superamento dei limiti di scarico fissati dalle Tab. 3 e 4 All. 5 Parte III in relazione alle sostanze pericolose di Tab. 3/A All. 5 Parte III; • Violazione del divieto di scarico su suolo, sottosuolo e acque sotterranee.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose in assenza di autorizzazione o dopo che la stessa sia stata sospesa o revocata le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa ambientale: • risparmio sui costi di investimento per l'apprestamento e gestione di impianti di trattamento; • risparmio sui costi operativi per i monitoraggi ambientali; • ecc.
	Gestione dei rifiuti	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Attività di gestione di rifiuti non autorizzata**	NO	L'ipotesi di reato si realizza nei seguenti casi: • Raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione; • Realizzazione o gestione di una discarica non autorizzata ; • Attività non consentita di miscelazione di rifiuti	negligenza sia sotto i profili tecnici che organizzativi tradottasi in violazioni della normativa ambientale finalizzate o comunque risultate in un risparmio di costi e, quindi, in un vantaggio patrimoniale
	Gestione di processi e impianti e attrezzature che comportano impatti ambientali (reflui, emissioni, inquinamento suolo) in condizioni normali, anomale o di emergenza. Gestione dei rifiuti	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Omessa bonifica dei siti in conformità al progetto approvato dall'autorità competente**	NO	L'ipotesi di reato si realizza in caso di: - cagionato inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee con il superamento delle concentrazioni soglia di rischio in caso di omessa bonifica in conformità al progetto approvato dall'autorità competente nell'ambito del procedimento di cui agli articoli 242 e seguenti. - omessa effettuazione della comunicazione di cui all'articolo 242	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di Omessa bonifica dei siti in conformità al progetto approvato dall'autorità competente le seguenti condotte poste in essere dall'ente: • risparmio sui costi di bonifica; • risparmio sui costi operativi per i monitoraggi ambientali; • ecc.
	Gestione dei rifiuti	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari**	NO	L'ipotesi di reato si realizza in caso di predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti che fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti e uso di un certificato falso durante il trasporto	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari le seguenti condotte poste in essere dall'ente: • conferimento di un rifiuto pericoloso con certificato che ne attesti la non pericolosità per ottenere una riduzione del costo di conferimento • ecc.
	Gestione dei rifiuti	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Traffico illecito di rifiuti**	NO	L'ipotesi di reato si realizza in caso di spedizione di rifiuti costituente traffico illecito ai sensi dell'articolo 26 del regolamento (CEE) 1° febbraio 1993, n. 259, o in caso di spedizione di rifiuti elencati nell'Allegato II del citato regolamento in violazione dell'articolo 1, comma 3, lettere a), b), c) e d), del regolamento stesso.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di Traffico illecito di rifiuti le seguenti condotte poste in essere dall'ente: • spedizione trasfrontaliera di rifiuti per ottenere una riduzione del costo di conferimento • ecc.

	Gestione dei rifiuti	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti**	**NO**	L'ipotesi di reato si realizza in caso di attività organizzate, mediante più operazioni e allestimento di mezzi e attività continuative, per il traffico illecito di rifiuti.	Delitto, caratterizzato da dolo specifico di ingiusto profitto e pluralità di condotte rilevanti (cessione, ricezione, trasporto, esportazione, importazione o gestione abusiva di ingenti quantitativi di rifiuti).
	Gestione dei rifiuti	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Falsità ideologica del certificato di analisi dei rifiuti, anche utilizzato nell'ambito del SISTRI – Area Movimentazione, e falsità ideologica e materiale della scheda SISTRI – Area Movimentazione**	**NO**	L'ipotesi di reato si realizza nei seguenti casi: • predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, utilizzato nell'ambito del sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti che fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti e inserimento di un certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti; • trasporto dei rifiuti senza copia cartacea della scheda SISTRI - AREA MOVIMENTAZIONE e, ove necessario sulla base della normativa vigente, senza la copia del certificato analitico che identifica le caratteristiche dei rifiuti e uso di un certificato di analisi di rifiuti contenente false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti trasportati; • alterazione fraudolenta di una copia cartacea della scheda SISTRI – AREA Movimentazione da parte del trasportatore.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di Falsità ideologica del certificato di analisi dei rifiuti, le seguenti condotte poste in essere dall'ente: • conferimento di un rifiuto pericoloso con certificato che ne attesti la non pericolosità per ottenere una riduzione del costo di conferimento • risparmio sui costi di determinazioni analitiche per l'identificazione delle caratteristiche dei rifiuti • ecc.
	Gestione dei rifiuti	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica	**Superamento, nell'esercizio di uno stabilimento, dei valori limite di emissione che determina anche il superamento dei valori limite di qualità dell'aria**	**NO**	L'ipotesi di reato si realizza nel caso in cui, nell'esercizio di uno stabilimento, vengano violati i valori limite di emissione o le prescrizioni stabiliti dall'autorizzazione, dagli Allegati I, II, III o V alla parte quinta del D.Lgs 152/06, dai piani e dai programmi o dalla normativa di cui all'articolo 271 del D.Lgs 152/06o le prescrizioni altrimenti imposte dall'autorità competente se il superamento dei valori limite di emissione determina anche il superamento dei valori limite di qualita' dell'aria previsti dalla vigente normativa.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di Superamento, nell'esercizio di uno stabilimento, dei valori limite di emissione che determina anche il superamento dei valori limite di qualità dell'aria, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa ambientale: • risparmio sui costi di investimento per l'apprestamento di opere di convogliamento e trattamento delle emissioni; • risparmio sui costi di gestione di impianti di trattamento delle emissioni; • risparmio sui costi operativi per i monitoraggi ambientali.
	Gestione delle apparecchiature contenenti gas lesivi per lo strato di ozono	Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive dell'ozono**	**NO**	L'ipotesi di reato si realizza nel caso di violazione delle disposizioni in materia di cessazione e riduzione dell'impiego di sostanze ozono lesive.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi del reato di violazione delle disposizioni in materia di cessazione e riduzione dell'impiego di sostanze ozono lesive, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa ambientale: • risparmio sui costi dismissione di impianti contenenti sostanze ozono lesive; • risparmio sui costi operativi per le verifiche periodiche delle perdite di gas ozono lesivi • ecc.
GESTIONE DEI RAPPORTI E DEGLI ADEMPIMENTI VERSO ENTI PUBBLICI E AUTORITÀ AMMINISTRATIVE INDIPENDENTI, ANCHE IN OCCASIONE DI VERIFICHE ED ISPEZIONI	Gestione dei rapporti di con sindaci, assessori o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici in occasione di incontri, tavoli di lavoro ed eventi.	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Area Amministrativa	**Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità**	**SI**	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - assumere o a far assumere ingiustificatamente decisioni in favore della Società; - influenzare illecitamente posizioni e decisioni a favore della Società; - influenzare l'Ente al fine di ottenere ingiustificati privilegi a favore della Società; - consentire alla Società un accesso ingiustificatamente privilegiato o in anteprima a informazioni relative all'Ente Pubblico che possano risultare rilevanti per la definizione delle politiche di gestione della Società.
	Gestione dei rapporti, anche per via telematica e anche in fase di verifiche ispettive con i Funzionari della Guardia di Finanza, dei Carabinieri, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni	Responsabile Area Amministrativa *(Consulente fiscale-amministrativo)*	**Truffa in danno dello Stato, di altro ente pubblico o dell'Unione Europea**	**NO**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti - Omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti qualora sia ravvisabile un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto	Trarre un ingiusto profitto dalla produzione di documentazione non veritiera o non corretta, quale, ad es. la dimostrazione della regolarità di adempimenti richiesti dalla legge.
			Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	**SI**	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - ignorare ritardi, omissioni o errori negli adempimenti - certificare la corretta esecuzione di adempimenti insussistenti o compiuti tardivamente - omettere la segnalazione di anomalie rilevate durante verifiche, ispezioni ed accertamenti - omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni o provvedimenti a seguito di controlli effettuati - certificare l'esistenza di presupposti insussistenti
Gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro	Monitoraggio dell'evoluzione normativa in materia di salute e sicurezza e definizione delle procedure e linee guida in materia	Amministratore Unico RSPP	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sulle misure adottate per garantire l'aggiornamento normativo in materia di prevenzione e protezione dei lavoratori; • risparmio sui costi di formazione.
	Gestione delle deleghe di responsabilità e nomine/designazioni delle funzioni rilevanti per la sicurezza	Amministratore Unico	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi di consulenza e/o di servizi professionali legati alla salute e sicurezza sul lavoro; • risparmio sui costi per sottodimensionamento Servizio SPP e/o squadre di emergenza;
	Rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sulle misure di prevenzione degli infortuni; • risparmio sui costi di manutenzione; • risparmio sui costi di monitoraggio degli ambienti di lavoroo • etc.
	Gestione del processo di valutazione dei rischi (DVR, POS, DUVRI) e predisposizione delle misure di prevenzione e protezione	Amministratore Unico RSPP MC RLS	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sulle misure di prevenzione degli infortuni; • risparmio sui costi di manutenzione; • risparmio sui costi di formazione; • etc.
	Gestione delle emergenze e primo soccorso e delle relative prove periodiche	Amministratore Unico RSPP MC Addetti alle Emergenze e Primo Soccorso	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi di adeguamento antincendio; • risparmio sui costi di formazione addetti; • etc.
	Gestione dei contratti d'appalto, d'opera o di somministrazione e della sicurezza nei cantieri temporanei o mobili	Amministratore Unico RSPP MC RLS	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sulle misure di coordinamento e sui costi delle misure adottate per eliminare o ridurre i rischi in materia di salute e sicurezza sul lavoro derivanti dalle interferenze delle lavorazioni; • etc.
	Gestione delle riunioni periodiche della sicurezza e consultazione dei RLS	Amministratore Unico RSPP MC RLS	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi di formazione degli RLS; • etc.
	Gestione del processo di formazione, informazione e addestramento di dirigenti, preposti, lavoratori e particolari categorie di lavoratori (es. addetti alle emergenze, RLS, ASPP, lavoratori per i quali si richiedono competenze specifiche, ecc)	Amministratore Unico RSPP MC RLS Responsabile Area Amministrativa	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi di formazione; • etc.
	Gestione della sorveglianza sanitaria e degli infortuni	Amministratore Unico MC Responsabile Area Amministrativa	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi sostenuti per la sorveglianza sanitaria; • etc.
	Gestione del processo di acquisizione di documentazione e certificazioni obbligatorie di legge	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Area Amministrativa	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi per l'ottenimenti di certificazione obbligatorie di legge; • etc.

	Gestione delle attività di vigilanza e verifiche periodiche in merito al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza e all'efficacia delle procedure adottate	Amministratore Unico Dirigenti ai fini della sicurezza Preposti	**Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**	**NO**	Affinché si origini la responsabilità dell'ente, è necessario non solo che si verifichi l'evento, ma occorre la "colpa specifica", ovvero che l'evento si sia verificato a causa dell'inosservanza, a causa di condotta commissiva o omissiva cui è associabile un interesse o vantaggio dell'ente, delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.	A titolo di esempio, potrebbero configurare un interesse o vantaggio dell'ente, in occasione di un evento che integra gli estremi dei reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, le seguenti condotte poste in essere dall'ente in violazione della normativa per la prevenzione degli infortuni sul lavoro: • risparmio sui costi per l'organizzazione e attuazione delle attività di vigilanza e verifica periodica; • risparmio sui costi per la formazione; • etc.
	Gestione dei rapporti con soggetti pubblici (es. ASL, ARPA, INAIL, ecc) nell'ambito dell'ottenimento di incentivi alla sicurezza e delle visite ispettive disposte dalla Pubblica Amministrazione, volte alla verifica della conformità alle prescrizioni previste dalla legislazione vigente in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Amministratore Unico Responsabile Area Tecnica Responsabile Settore tecnico discarica Responsabile Settore tecnico Servizi esterni - Isola ecologica Responsabile Raccolta Differenziata	**Truffa a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico**	**NO**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti - Omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti qualora sia ravvisabile un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto	Trarre un ingiusto profitto dalla produzione di documentazione non veritiera o non corretta, quale, ad es. la dimostrazione della regolarità di adempimenti richiesti dalla legge.
			Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	**SI**	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - ignorare ritardi, omissioni o errori negli adempimenti - certificare la corretta esecuzione di adempimenti insussistenti o compiuti tardivamente - omettere la segnalazione di anomalie rilevate durante verifiche, ispezioni ed accertamenti - omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni o provvedimenti a seguito di controlli effettuati - certificare l'esistenza di presupposti insussistenti
GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ASSUNZIONI, CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO, RETRIBUZIONI, RITENUTE FISCALI E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, RELATIVI A DIPENDENTI E COLLABORATORI	Gestione dei rapporti con Funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro ecc.), anche tramite il supporto di un consulente esterno, per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento: - predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro - comunicazione elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL - controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente - predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso gli Enti pubblici competenti.	Responsabile Area Amministrativa *(Consulente del lavoro)*	**Truffa in danno dello Stato, di altro ente pubblico o dell'Unione Europea**	**NO**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti - Omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti qualora sia ravvisabile un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto	Trarre un ingiusto profitto dalla produzione di documentazione non veritiera o non corretta, quale, ad es. la dimostrazione della regolarità di adempimenti richiesti dalla legge
			Corruzione (attiva), istigazione alla corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità	**SI**	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - ignorare ritardi, omissioni o errori negli adempimenti - certificare la corretta esecuzione di adempimenti insussistenti o compiuti tardivamente - omettere la segnalazione di anomalie rilevate durante verifiche, ispezioni ed accertamenti - omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni o provvedimenti a seguito di controlli effettuati - certificare l'esistenza di presupposti insussistenti
GESTIONE DEI CONTENZIOSI GIUDIZIALI E DELLE PROBLEMATICHE CONNESSE	Gestione dei rapporti con i Giudici, con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito di procedimenti giudiziari (civili, penali, amministrativi), con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti tecnici e di parte.	Amministratore Unico Responsabile Area Amministrativa *(Legale esterno)*	**Corruzione in atti giudiziari**	**SI**	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Dazione/promessa di denaro, anche in concorso con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A., anche su induzione di questi ultimi. La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; - assegnazione dell'incarico di gestire il rapporto con i funzionari pubblici a consulenti o a procacciatori (la «disponibilità economica» per la dazione illecita potrebbe scaturire da un compenso per il consulente/procacciatore superiore a quello corrispondente alla prestazione effettuata); b) Riconoscimento/promessa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su induzione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persona legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta.	Favorire, attraverso l'emanazione di un provvedimento giudiziario, la Società o altro soggetto ad essa legato oppure danneggiare una parte coinvolta nel processo.
	Gestione dei rapporti con soggetti che possono avvalersi della facoltà di non rispondere nel processo penale.		**Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria**	**SI**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio inducendo colui il quale può avvalersi della facoltà di non rispondere nel procedimento penale attraverso: - condotte minatorie o violente atte ad intimidire il soggetto imputato o sottoposto alle indagini preliminari; - promessa o dazione di denaro; - promessa o dazione di altra utilità: promozione e miglioramento della posizione lavorativa.	Proteggere o migliorare la posizione della Società nel processo penale.
COORDINAMENTO E GESTIONE DELLA CONTABILITÀ GENERALE E FORMAZIONE DEL BILANCIO	Coordinamento e gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di: - rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi, finanziari ed economici; - corretta tenuta dei rapporti amministrativi con i terzi (es. clienti, fornitori); - gestione amministrativa e contabile dei cespiti; - accertamenti di tutti gli altri fatti amministrativi in corso d'anno (es. costi del personale, penalità contrattuali, finanziamenti passivi e relativi interessi, ecc.); - verifica dei dati provenienti dai sistemi alimentanti.	Responsabile Area Amministrativa *(Consulente fiscale-amministrativo)*	**False comunicazioni sociali**	**NO**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di esposizione intenzionale nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci, ai creditori o al pubblico, di fatti non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni, idonei ad indurre in errore i destinatari della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società con l'intenzione di ingannare i soci, i creditori o il pubblico; ovvero, con la stessa intenzione, in caso di omissione di informazioni sulla situazione la cui comunicazione sociale è imposta dalla legge.	Indurre in errore i creditori, i soci o il pubblico circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, al fine di trarne un ingiusto profitto per la Società, cagionando un danno patrimoniale ai soci o ai creditori.
	Gestione degli adempimenti fiscali, in particolare: - gestione degli adempimenti dichiarativi: - dichiarazioni ai fini Ires, Irap, Iva (modello Unico); - comunicazioni ai fini Iva (elenchi clienti/fornitori, comunicazioni annuali dati Iva); - dichiarazioni dei sostituti d'imposta (mod 770); - gestione dei versamenti tributari (Iva, Ires, Irap); - tenuta dei registri o libri previsti dalla normativa fiscale.	Responsabile Area Amministrativa *(Consulente fiscale-amministrativo)*	**Autoriciclaggio**	**NO**	A titolo esemplificativo e non esaustivo, la possibile modalità di commissione dei reati sopraccitati possono essere così descritte: - redigere false dichiarazioni (ad es. dichiarazioni ai fini Ires, Irap, Iva) con conseguente mancata o infedele dichiarazione fiscale e successivo mancato versamento dell'imposta realmente dovuta; - non pagare imposte o tributi per il godimento di servizi o non eseguire adempimenti obbligatori; - previo accordo tra datore di lavoro e lavoratore dipendente, alterare la natura delle voci che compongono il cedolino paga, ad esempio alimentando false trasferte (che sono non imponibili) al fine di liquidare voci tassate (ad esempio gli straordinari o i premi).	Impiegare, sostituire o trasferire in attività finanziarie, imprenditoriali o speculative il denaro, i beni o le altre utilità provenienti dalla commissione del reato tributario, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.
		Responsabile Amministrativo - Responsabile Amministrazione, Finanza e Controllo - Consulente fiscale esterno - Società di revisione	**Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti**	**NO**	Tale fattispecie di reato sanziona chiunque, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emetta o rilasci fatture o altri documenti per operazioni inesistenti.	Dimostrare di aver sopportato una spesa o una spesa superiore a quella effettiva consente di scaricare dall'ammontare delle tasse dovute dei costi mai sostenuti ovvero giustificare un finanziamento ricevuto da qualche ente pubblico.
			Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	**NO**	Tale fattispecie di reato sanziona chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi passivi fittizi. Il fatto, peraltro, si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.	Dimostrare di aver sopportato una spesa o una spesa superiore a quella effettiva consente di scaricare tali costi dagli utili, andando così a determinare una somma minore sulla quale dover pagare le relative tasse.
			Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	**NO**	Tale fattispecie di reato sanziona chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indichi in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi quando superino i limiti stabiliti dalle lett. a) e b) della norma.	Dimostrare di aver sopportato una spesa o una spesa superiore a quella effettiva consente di scaricare tali costi dagli utili, andando così a determinare una somma minore sulla quale dover pagare le relative tasse.
			Occultamento o distruzione di documenti contabili	**NO**	Tale fattispecie di reato, salvo che il fatto non costituisca più grave reato, sanziona chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi, occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume d'affari.	L'occultamento o la distruzione dei documenti contabili non permette all'Erario di comprendere i volumi d'affari dell'impresa; consequenzialmente, non si potrà determinare la somma dovuta da quest'ultima all'Ente preposto alla riscossione.
			Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	**NO**	Tale norma sanziona chiunque, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relative a dette imposte di ammontare complessivo superiore a € 50.000, alieni simulatamente o compia altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in tutto in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva. Inoltre, la stessa norma sanziona chiunque, al fine di ottenere per sé o per altri un pagamento parziale dei tributi e relativi accessori, indichi nella documentazione presentata ai fini della procedura di transazione fiscale elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi per un ammontare complessivo superiore ad € 50.000.	Alienare simulatamente propri beni consente di sottrarre questi ultimi alla disponibilità dei creditori, non permettendo così che questi ultimi possano soddisfare i loro interessi e che i beni rimangano all'interno del patrimonio del debitore.
	Raccolta e aggregazione dei dati contabili necessari per la predisposizione delle bozze di Bilancio civilistico e consolidato.	Responsabile Area Amministrativa *(Consulente fiscale-amministrativo)*	**False comunicazioni sociali**	**NO**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di esposizione intenzionale nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci, ai creditori o al pubblico, di fatti non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni, idonei ad indurre in errore i destinatari della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società con l'intenzione di ingannare i soci, i creditori o il pubblico; ovvero, con la stessa intenzione, in caso di omissione di informazioni sulla situazione la cui comunicazione sociale è imposta dalla legge.	Indurre in errore i creditori, i soci o il pubblico circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, al fine di trarne un ingiusto profitto per la Società, cagionando un danno patrimoniale ai soci o ai creditori.
	Collaborazione e supporto all'Organo Amministrativo nello svolgimento delle attività di ripartizione degli utili di	Responsabile Area Amministrativa	**Illegale Ripartizione di Utili e Riserve**	**NO**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: - ripartizione da parte degli Amministratori di utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva; - ripartizioni di riserve, anche non costituite da utili, che non possono per legge essere distribuite.	Ottenere un indebito vantaggio in danno ai Soci.

	Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici competenti per l'ottenimento di autorizzazioni, concessioni, licenze, certificazioni e/o verifiche ispettive	Responsabile Area Amministrativa	**Operazioni in Pregiudizio dei Creditori**	NO	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: - mancata tutela dei diritti e pregiudizio dei diritti dei Creditori Sociali in occasione di fusioni /scissioni o riduzioni di capitale, anche in concorso con altri soggetti; - omissione di procedure, in occasione di fusioni, scissioni, riduzioni di capitale o di altre operazioni straordinarie, che tutelano i diritti previsti dalla legge a favore dei Creditori Sociali in relazione a tali operazioni.	Ottenere un indebito vantaggio in danno ai creditori.
GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI	Gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza competenti in materia di adempimenti societari (quali ex. D.Lgs.196)	Responsabile Area Amministrativa	**Corruzione (attiva), Istigazione alla corruzione, Induzione indebita a dare o promettere utilità**	SI	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Illecito/corruttivo: il dirigente/dipendente concorre con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A. anche/su indicazione di questi ultimi, la promessa di denaro pubblico/ancora crediti, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello dell'effettivo spese effettivamente sostenute; - conferimento di incarichi professionali per la durata/ Clausole potenziali costose da un compenso per il consulente/prestatore superiore a quello corrispondente/ta prestazione effettuata); b) Risorsa/e interna/ponteresa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su indazione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persone legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi, pizzo generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - assegnazione di incarichi professionali/ Rischio di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione/ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose e/o/o prestazioni comprese/ non congrue rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - ignorare/omettere/ omettere o errare negli adempimenti - certificare la corretta esecuzione di adempimenti inesistenti o compiuti tardivamente - omettere/ la segnalazione di anomalie rilevate durante verifiche/ispezioni ed accertamenti - omettere/ritardare l'erogazione di sanzioni e provvedimenti a seguito di controlli/ ottenuti - certificare/ l'esistenza di presupposti inesistenti
			Truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o dell'Unione Europea	NO	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - Dichiarazione di dati/informazioni contenenti notizie documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti - Dichiarazione di dati/informazioni contenenti notizie documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti qualora sia raccolta/ne un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto	Ricevere/ingiusto profitto dalla prestazione al Dichiarazione/omissione di dati/informazioni/notizie, quale, ad es. la dichiarazione/omissione regolarità di adempimenti richiesti dalla legge.
	Gestione dei rapporti con il Collegio Sindacale/ Società di Revisione/ Soci in merito alla attività di verifica della gestione aziendale.	Amministratore Unico Responsabile Area Amministrativa	**Corruzione (attiva), Istigazione alla corruzione, Induzione indebita a dare o promettere utilità**	SI	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: a) Illecito/corruttivo: il dirigente/dipendente concorre con altri, a funzionari pubblici o a rappresentanti di Enti pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A. anche/su indazione di questi ultimi, la promessa di denaro pubblico/ancora crediti, ad esempio, attraverso: - rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello dell'effettivo spese effettivamente sostenute; - conferimento di incarichi professionali per la durata/ Clausole potenziali costose da un compenso per il consulente/prestatore superiore a quello corrispondente/ta prestazione effettuata); b) Risorsa/e interna/ponteresa di altra utilità al funzionario pubblico, anche anche su indazione di quest'ultimo, attraverso: - assunzione di persone legata al funzionario pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; - gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi, pizzo generale, atti di liberalità; - gestione impropria di spese di rappresentanza; - assegnazione di incarichi professionali/ Rischio di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione/ricevuta; - forniture/servizi assegnati a società segnalate dal funzionario pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose e/o/o prestazioni comprese/ non congrue rispetto alla prestazione ricevuta.	Indurre il Funzionario Pubblico a: - ignorare/omettere/ omettere o errare negli adempimenti - certificare la corretta esecuzione di adempimenti inesistenti o compiuti tardivamente - omettere/ la segnalazione di anomalie rilevate durante verifiche/ispezioni ed accertamenti - omettere/ritardare l'erogazione di sanzioni e provvedimenti a seguito di controlli/ ottenuti - certificare/ l'esistenza di presupposti inesistenti
	Tenuta delle scritture contabili/ libri Soci/ libri Sociali.	Responsabile Area Amministrativa *(Consulente fiscale/amministrativo)*	**Impedito Controllo**	NO	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: - occultamento delle informazioni richieste dai Soci, anche tramite la trasmissione a questi ultimi di informazioni non corrispondenti al vero; - alterazione della documentazione societaria e amministrativa/ contabile attraverso artifici idonei a impedire o a ostacolare il controllo da parte di Sindaci; - omissione di informazioni/ o/o mancata indicazione della documentazione richiesta dai Sindaci; - alterazione/ede libri Sociali, delle informazioni e della documentazione societaria e amministrativa/contabile attraverso artifici idonei a impedire o a ostacolare il controllo dei Sindaci; - mancata indicazione dei libri Sociali a fine che/ne/ne/ostacolino richiesta.	Impedire o comunque ostacolare lo svolgimento dell'attività di controllo/ verificaesercitata sull'osservanza dei principi di corretta amministrazione/ sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo - Impedire lo svolgimento delle attività di controllo/ agli stessi riservate dalla legge.
	Predisposizione della documentazione che sarà oggetto di discussione/ deliberazione in Assemblea e gestione dei rapporti con tale Organo Sociale.	Amministratore Unico Responsabile Area Amministrativa	**Illecita influenza in assemblea**	NO	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: - simulazione o fraudolenta predisposizione di progetti, prospetti e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea, per ottenere/ottenendo/ottenuto - maggioranze di voti /consensi irregolari/ed/ad/ad fine di/ conseguire/ la maggioranza assembleare verso terzi/ prevaricando	Indurre la determinazione della maggioranza in Assemblea verso terzi/ prevaricando/ altrenede/ i meccanismi decisionali Assembleari, allo scopo di procurare un ingiusto profitto alla Società.