



Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/01 di
Formedil Perugia

Parte Speciale
Allegato 3 – Chart Riepilogative

Versione n. 01 approvata dal Comitato di Gestione in data 25 febbraio 2025

Versione n. 01 bis – recepimento atto cambio denominazione Ente in data 22.12.2025

Sommario

- 01. Organi amministrativi e di gestione
- 02. Amministrazione
- 03. Progettazione ed erogazione servizi formativi e di consulenza
- 04. RSPP e RSQ

01. Organi amministrativi e di gestione

Ai sensi dell'art. 5 dello Statuto, sono organi amministrativi del FORMEDIL PERUGIA:

- il Presidente
- il Vice Presidente
- il Comitato di Presidenza
- il Consiglio di Amministrazione

I poteri e le funzioni degli organi amministrativi dell'ente sono dettagliatamente indicati nello Statuto (artt. 6 – 10), al quale si rinvia.

Il Consiglio di Amministrazione ha nominato un Direttore che ha il compito di sovrintendere agli uffici del FORMEDIL PERUGIA, provvedendo al buon andamento dei servizi e di attuare le disposizioni degli organi dirigenti, cui propone le soluzioni e i provvedimenti utili al conseguimento degli scopi statutari.

Al Direttore è stata conferita procura per gestire i progetti, anche finanziati con fondi pubblici e/o privati, organizzati dal FORMEDIL PERUGIA, firmando tutti i documenti necessari alla loro realizzazione. In particolare, a titolo esemplificativo e non esaustivo: i progetti e tutte le dichiarazioni allegate, i rendiconti finanziari e tutte le dichiarazioni e la modulistica allegata, le lettere d'incarico per i docenti e le altre figure coinvolte nella realizzazione dei progetti, la documentazione e relativa modulistica amministrativa e gestionale dei progetti, gli attestati per i partecipanti.

I processi e le attività sensibili con riferimento a tali funzioni sono riportati di seguito, unitamente all'indicazione dei reati configurabili e dei protocolli applicabili.

Attività sensibili ai sensi del D. Lgs. 231/01	Funzioni	Possibili modalità di commissione dei reati	Reati rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01	Presidi esistenti	Protocolli di riferimento
Rapporti istituzionali con la PA, le autorità territoriali ed i partiti politici (es. rapporti con l'amministrazione finanziaria, INPS, INAIL, Arpal)	PRESIDENTE COMITATO GESTIONE DIREZIONE	Alterazione/contraffazione (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento di un sistema informatico) del contenuto della documentazione e/o uso di fatture o documenti contabili falsi nella dichiarazione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto in-	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Delega di poteri Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		

		viata alle Autorità Pubbliche al fine di ottenere un ingiusto profitto per l'ente	Art. 24 bis - Reati informatici	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
--	--	---	---------------------------------	--

			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
		Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi		
		Accordo con soggetti appartenenti alla PA allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter - Reati associativi		
Attività per l'ottenimento di finanziamenti pubblici/contributi agevolati/incentivi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI COMITATO DI GESTIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione/privati al fine di ottenere indebitamente l'aggiudicazione di un bando o comunque un finanziamento pubblico/contributo agevolato/incentivo	Art. 25 - Reati corruttivi	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
		Predisposizione e/o uso di documentazione artefatta(anche mediante l'alterazione di sistemi informatici) in modo da indurre in errore l'ente ed ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Omessa comunicazione all'ente pubblico di circostanze che si ha l'obbligo di comunicare (es.perdita di condizioni legittimanti un atto o un permesso della Pubblica Amministrazione)	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Impedimento o turbamento di un bando o allontanamento dei partecipanti, mediante violenza, minaccia, doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		

		Turbare il procedimento amministrativo diretto a stabilire il contenuto del bando o di altro atto che, dettando i requisiti e le modalità di partecipazione alla competizione assolve ad analoga funzione, mediante violenza, minaccia, doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Utilizzo di finanziamenti pubblici/contributi agevolati/incentivi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Utilizzo di fondi pubblici ottenuti, destinati a favorire attività o opere di pubblico interesse, per finalità diverse	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
		Predisposizione e/o uso di documentazione artefatta (anche mediante l'alterazione di sistemi informatici) in modo da indurre in errore l'ente ed ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Gestione dei rapporti e comunicazioni con organi di controllo interni e esterni e terzi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Attraverso l'occultamento/alterazione/distrazione di documenti o con altri idonei artifici (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico), impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo da parte di terzi	Art. 25 ter - Reati societari	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		

			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
		Dazione o promessa di utilità non dovute all'Organo di controllo affinché compia od ometta atti in violazione ai propri obblighi di ufficio	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
		Diffondere notizie false, ovvero porre in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alle negoziazioni in un mercato regolamentato e/o in modo da determinare la maggioranza in assemblea	Art. 25 ter - Reati societari		
Gestione delle verifiche ed ispezioni da parte degli Enti pubblici di controllo (amministrative, fiscali, previdenziali, relative all'igiene e sicurezza sul lavoro, alla materia ambientale)	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi	Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
		Alterazione/distruzione di documenti informatici (anche attraverso l'accesso abusivo e/o danneggiamento di un sistema informatico) richiesti dagli Enti pubblici di controllo	Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 24 bis - Reati informatici		

Redazione e approvazione del bilancio civilistico e dei piani previsionali delle entrate e delle uscite	COMITATO DI GESTIONE DIREZIONE CONSULENTE	Esposizione di fatti materiali non corrispondenti al vero/omissione di informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria dell'ente, al fine di conseguire un ingiusto profitto per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	Il bilancio di esercizio e i piani previsionali vengono predisposti con l'ausilio del consulente esterno.	06. Protocollo formazione e redazione del bilancio di esercizio e delle altre comunicazioni previste dalla legge 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
---	---	--	---	---	--

	ESTERNO AMMINISTRA- ZIONE	Alterazione , occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili (anche attraverso l'accesso abusivo e/o danneggiamento del sistema informatico) e/o l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati e/o in ogni caso per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Approvazione del Consiglio Generale Codice Etico Società esterna incaricata della revisione contabile del bilancio	18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 25 - Reati corruttivi		
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
Gestione degli omaggi, sponsorizzazioni, donazioni ed erogazioni liberali	COMITATO GESTIONE DIREZIONE	Gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi e atti di liberalità allo scopo di influenzare la volontà di terzi (pubblici/privati) e favorire ingiustamente l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi	Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		

		Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	
--	--	--	--

		Alterazione delle normali condizioni contrattuali e/o dei documenti contabili in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza o comunque al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
Accordi, convenzioni, joint ventures, ATI e partnership con terze parti	COMITATO GESTIONE DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Accordo con fornitori e/o partner commerciali allo scopo di realizzare potenziali delitti e, in particolare, al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente mediante l'alterazione/contraffazione/emissione/uso di fatture e documenti contabili falsi/turbativa d'asta	Potenzialmente tutti	Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 24 ter - Reati associativi		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Alterazione delle normali condizioni contrattuali e/o dei documenti contabili in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza o comunque al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		

		Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi		
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Gestione dei rapporti con enti certificatori ed i consulenti	RSQ DIREZIONE	Dazione o promessa di denaro a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione e/o privati al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 - Reati corruttivi		
		Attraverso artifici o raggiri/comunicazione artefatta/alterata (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento di un sistema informatico) l'ente ottiene illecitamente un vantaggio indebito	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
Gestione ciclo attivo (emissione fatture)	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE COMITATO DI GESTIONE	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrafatturazione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di prove-	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	Manuale di gestione e relative procedure	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		

	RESP. PRO- GETTI/SERVIZI FORMATIVI	nienza delittuosa ostacolando l'identifica- zione della loro provenienza e/o per sot- trarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una	Art. 25 octies - Ricetta- zione, riciclaggio ed autori- ciclaggio	Codice Etico	17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e im- piego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
--	--	---	---	--------------	--

		transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 - Reati corruttivi		
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
		Emissione o rilascio di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto	Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
Gestione ciclo passivo	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI COMITATO DI GESTIONE	Alterazione delle scritture contabili, occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico), l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati e/o in ogni caso per sottrarsi, il tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 24 bis - Reati informatici	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi

			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 - Reati corruttivi		
		indebito utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi prodromici alla commissione dei reati	Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
Acquisto di beni e servizi inerenti l'attività	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI COMITATO DI GESTIONE	Alterazione delle normali condizioni contrattuali, anche attraverso la negoziazione di sconti (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		
		Alienazione simulata o altra condotta fraudolenta volta a sottrarre beni dell'ente in modo da rendere meno efficace la procedura di riscossione coattiva	Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		

		Anche in accordo con i fornitori, acquisto ed utilizzo di beni/ materie prime/grezze ad un prezzo evidentemente inferiore rispetto a quello richiesto dai parametri di mercato, con la consapevolezza che i beni acquistati sono di provenienza delittuosa in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	
		Anche in accordo con i fornitori, l'ente, omettendo i dovuti controlli sulla selezione e scelta dei fornitori, pone in essere operazioni che comportano flussi di denaro con parti terze a rischio in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	
		Accordo con fornitori e/o partner commerciali/soci operativi allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter - Reati associativi	
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	
		Selezione di fornitori indicati da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi	
		Selezione di fornitori quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	

Ricerca e selezione di fornitori e gestione dei relativi contratti	AMMINISTRA- ZIONE DIREZIONE RESP.	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrafatturazione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sottrarsi, in	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo
--	--	--	--	--	---

PROGETTI/SER- VIZI FORMATIVI	tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e im-piego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi	15.
	Anche in accordo con i fornitori, acquisto ed utilizzo di beni/ materie prime/grezze ad un prezzo evidentemente inferiore rispetto a quello richiesto dai parametri di mercato, con la consapevolezza che i beni acquistati sono di provenienza delittuosa in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche	Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
	l'ente, omettendo i dovuti controlli sulla selezione e scelta dei fornitori, pone in essere operazioni che comportano flussi di denaro con parti terze a rischio in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
	Accordo con fornitori e/o partner commerciali/soci operativi allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter - Reati associativi Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		

		Selezione di fornitori indicati da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi		
--	--	--	----------------------------	--	--

		Selezione di fornitori quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
Assegnazione e gestione, anche indiretta, di incarichi di consulenza	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrafatturazione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Selezione di soggetti indicati da esponenti della P.A. o da privati, in violazione delle politiche aziendali, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 - Reati corruttivi		
Gestione della scelta ed assunzione del personale	COMITATO GESTIONE DIREZIONE	Selezione ed assunzione di personale indicato da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi	Manuale di gestione e relative procedure	07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale
		Selezione/Assunzione di personale quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		

		Assunzione di personale straniero privo del permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto o, comunque, in violazione della normativa vigente in materia di immigrazione clandestina e/o sottoponendolo a condizioni di sfruttamento	Art. 25 duodecies e Art. 25 quinquies - Reati in materia di immigrazione	Codice Etico	
--	--	---	--	--------------	--

Gestione e formazione del personale	DIREZIONE AMMINISTRA- ZIONE RSPP CONSULENTE ESTERNO	Comunicazione di dati non veritieri/alterazione delle informazioni inerenti i dipendenti (anche mediante l'accesso abusivo e/o il danneggiamento del sistema informatico) nelle comunicazioni alle autorità o enti competenti al fine di procurare all'ente un indebito vantaggio	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
		Gestione di personale straniero privo del permesso di soggiorno o, comunque, in violazione della normativa in materia di immigrazione clandestina e/o sfruttamento della manodopera senza la corresponsione della retribuzione dovuta	Art. 25 duodecies e Art. 25 quinquies - Reati in materia di immigrazione		
		l'ente, al fine di consentire a terzi l'evasione delle ritenute dovute, occulta o distrugge fatture o altri documenti contabili, anche con l'obiettivo di riceverne un compenso o un risparmio di imposta da reimpiegare o trasferire	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Carente/inidonea attività formativa del personale, tale da ingenerare un'insufficiente conoscenza della materia e/o una non chiara politica aziendale in merito alla prevenzione dei reati	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 novies - Violazione del diritto d'autore		

			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro		
Gestione dei conti correnti e rapporti con le banche	COMITATO GESTIONE DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Gestione fraudolenta dei conti correnti / alterazione, occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico) e/o l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati e/o in ogni caso per sottrarsi, il tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	Conferimento delega/L'ente non effettua pagamenti in contanti Codice Etico	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 - Reati corruttivi		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		

	indebito utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi prodromici alla commissione dei reati	Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	
--	---	---	--

		L'ente impiega somme per pagamenti impropri/investimenti con l'intento di riciclare denaro proveniente da attività illecite o impiega e gestisce denaro proveniente da illeciti, di cui ha voluto dissimulare la provenienza.	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
Gestione degli adempimenti fiscali	COMITATO DI GESTIONE AMMINISTRAZIONE DIREZIONE CONSULENTE ESTERNO	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente (es. evitare l'avvio di controlli o procedimenti sanzionatori da parte dell'autorità competente)	Art. 25 - Reati corruttivi	Coinvolgimento di più funzioni Coinvolgimento soggetto esterno	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 19. Protocollo reati associativi 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
		Alterazione/contraffazione/occultamento/distruzione (anche mediante l'alterazione di un sistema informatico o dei dati) della documentazione inviata alle Autorità Pubbliche(es. Agenzia delle entrate) e/o delle scritture contabili o documenti di cui è obbligatoria la conservazione	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
			Art. 24 ter - Reati associativi		

		Indicazione, nelle dichiarazioni annuali relative alle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi inesistenti, anche mediante condotte fraudolente o utilizzo di documenti per operazioni inesistenti, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto	Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari			
Adempimenti in materia di sicurezza e ambiente	PRESIDENTE RSPP RSQ	Inadempimento delle prescrizioni normative previste	Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro	Organigramma Sicurezza Nomine soggetti responsabili DVR Personale responsabile con esperienza pluriennale Codice Etico Personale operativo formato	05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti	
			Art. 25 undecies - Reati ambientali			
		Alterazione/contraffazione/distruzione/utilizzo della documentazione informatica inerente la sicurezza, anche mediante l'accesso abusivo e/o danneggiamento del sistema informatico	Art. 24 bis - Reati informatici			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici
		Mancato rispetto della normativa vigente in materia di sicurezza sul lavoro	Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro			
		Mancata consegna/mancato rispetto della documentazione inerente la sicurezza				
		Carente/inidonea attività formativa del personale, tale da ingenerare potenziali esiti lesivi per i dipendenti stessi e soggetti terzi				
Progettazione ed erogazione di interventi di informazione, formazione, so-	DIREZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di ge-	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e	

pralluoghi nei cantieri, servizi di consulenza e promozione sulla sicurezza nel settore edile	RSPP RESP. PRO- GETTI/SERVIZI FORMATIVI	altri beni mobili ad un terzo al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi	stione e relative procedure Codice Etico	degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni
---	--	--	----------------------------	--	---

	AMMINISTRA- ZIONE	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrafatturazione), anche in accordo con il cliente, al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	06. Protocollo formazione e redazione del bilancio di esercizio e delle altre comunicazioni previste dalla legge 07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi 20. Protocollo gestione dei contenziosi giudiziali, stragiudiziali e accordi transattivi
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari	
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio	
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	
			Art. 24 ter - Reati associativi	
		Esecuzione dell'attività in difformità a quanto pattuito o previsto nel bando, anche attraverso l'utilizzo di documentazione artefatta	Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici	
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	
		Esecuzione delle attività presso i cantieri in difformità alle disposizioni in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro	

Gestione del sito istituzionale	DIREZIONE CONSULENTE ESTERNO	Mancata gestione e/o manutenzione carente dell'infrastruttura informatica, tale da agevolare la commissione di delitti informatici	Art. 24 bis - Reati informatici	l'uso di immagini sono regolate da contratti o sono royalty free Codice Etico	17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
---------------------------------	------------------------------------	--	---------------------------------	--	---

		Utilizzo indebito di immagini e/o altre opere intellettuali di proprietà di terzi	Art. 25 novies - Violazione del diritto d'autore		
Gestione e protezione dei sistemi gestionali ed informativi e delle infrastrutture	DIREZIONE CONSULENTE ESTERNO	Carente gestione dell'infrastruttura informatica, tale da agevolare la commissione di delitti informatici	Art. 24 bis - Reati informatici	Gestione esternalizzata Codice Etico Manuale GDPR e allegati	17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
		Alterazione dei documenti informatici contenuti nei sistemi gestionali finalizzata ad esporre fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero/omettere fatti rispondenti al vero nei bilanci, nelle relazioni nelle altre comunicazioni sociali o nelle dichiarazioni presentate all'amministrazione finanziaria	Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
Gestione del contenzioso giudiziale o amministrativo	COMITATO DI GESTIONE DIREZIONE CONSULENTE ESTERNO	Dazione o promessa di denaro ad un'autorità amministrativa e giudiziaria al fine di ottenere un esito favorevole del processo legale in corso	Art. 25 - Reati corruttivi	Codice Etico	17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 20. Protocollo gestione dei contenziosi giudiziali, stragiudiziali e accordi transattivi
		Alterazione/distruzione/utilizzo di documentazione (anche attraverso l'accesso abusivo e/o danneggiamento di un sistema informatico) tale da indurre in errore l'Autorità giudiziaria al fine di ottenere un indebito vantaggio	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		

			Art. 24 bis - Reati informatici		
		Un soggetto riferibile all'ente pone in essere, con violenza, minaccia o promessa di denaro o altra utilità, misure atte ad indurre le persone che sono tenute a rendere dichiarazioni non veritiere all'autorità giudiziaria	Art. 25 decies - Reati contro l'amministrazione della giustizia		

02. Amministrazione

Al Responsabile Amministrazione viene conferita responsabilità ed autorità per:

- coordinare e gestire l'amministrazione di tutti i settori dell'Ente per quanto attiene alla contabilità generale;
- assicurare la redazione del bilancio annuale nel rispetto della normativa vigente;
- assicurare la gestione operativa e contabile dei rapporti con gli istituti di credito;
- assicurare la corretta tenuta della documentazione fiscale secondo la normativa in vigore;
- assicurare la tempestiva trasmissione alle funzioni interessate dei dati contabili, extracontabili e delle informazioni (direzionali) da questi richieste per lo svolgimento delle loro funzioni.

Attività sensibili ai sensi del D. Lgs. 231/01	Funzioni	Possibili modalità di commissione dei reati	Reati rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01	Presidi esistenti	Protocolli di riferimento
Attività per l'ottenimento di finanziamenti pubblici/contributi agevolati/incentivi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione/privati al fine di ottenere indebitamente l'aggiudicazione di un bando o comunque un finanziamento pubblico/contributo agevolato/incentivo	Art. 25 - Reati corruttivi	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
		Predisposizione e/o uso di documentazione artefatta (anche mediante l'alterazione di sistemi informatici) in modo da indurre in errore l'ente ed ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Omessa comunicazione all'ente pubblico di circostanze che si ha l'obbligo di comunicare (es. perdita di condizioni legittimanti un atto o un permesso della Pubblica Amministrazione)	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		

		Impedimento o turbamento di un bando o allontanamento dei partecipanti, mediante violenza, minaccia, doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Turbare il procedimento amministrativo diretto a stabilire il contenuto del bando o di altro atto che, dettando i requisiti e le modalità di partecipazione alla competizione assolve ad analoga funzione, mediante violenza, minaccia, doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Utilizzo di finanziamenti pubblici/contributi agevolati/incentivi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Utilizzo di fondi pubblici ottenuti, destinati a favorire attività o opere di pubblico interesse, per finalità diverse	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
		Predisposizione e/o uso di documentazione artefatta (anche mediante l'alterazione di sistemi informatici) in modo da indurre in errore l'ente ed ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Gestione dei rapporti e comunicazioni con organi di controllo interni e esterni e terzi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Attraverso l'occultamento/alterazione/distrazione di documenti o con altri idonei artifici (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico), impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo da parte di terzi	Art. 25 ter - Reati societari	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		

			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
		Dazione o promessa di utilità non dovute all'Organo di controllo affinché compia od ometta atti in violazione ai propri obblighi di ufficio	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
		Diffondere notizie false, ovvero porre in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alle negoziazioni in un mercato regolamentato e/o in modo da determinare la maggioranza in assemblea	Art. 25 ter - Reati societari		
Gestione delle verifiche ed ispezioni da parte degli Enti pubblici di controllo (amministrative, fiscali, previdenziali, relative all'igiene e sicurezza sul lavoro, alla materia ambientale)	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi	Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti

		Alterazione/distruzione di documenti informatici (anche attraverso l'accesso abusivo e/o danneggiamento di un sistema informatico) richiesti dagli Enti pubblici di controllo	Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
Redazione e approvazione del bilancio civilistico e dei piani previsionali delle entrate e delle uscite	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DIREZIONE CONSULENTE ESTERNO AMMINISTRAZIONE	Esposizione di fatti materiali non corrispondenti al vero/omissione di informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria dell'ente, al fine di conseguire un ingiusto profitto per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	Il bilancio di esercizio e i piani previsionali vengono predisposti con l'ausilio del consulente esterno. Approvazione del Consiglio Generale Codice Etico Società esterna incaricata della revisione contabile del bilancio	06. Protocollo formazione e redazione del bilancio di esercizio e delle altre comunicazioni previste dalla legge 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
		Alterazione, occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili (anche attraverso l'accesso abusivo e/o danneggiamento del sistema informatico) e/o l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati e/o in ogni caso per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 25 - Reati corruttivi		

			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
Accordi, convenzioni, joint ventures, ATI e partnership con terze parti	COMITATO GESTIONE DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Accordo con fornitori e/o partner commerciali allo scopo di realizzare potenziali delitti e, in particolare, al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente mediante l'alterazione/contraffazione/emissione/uso di fatture e documenti contabili falsi/turbativa d'asta	Potenzialmente tutti	Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 24 ter - Reati associativi		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
		Alterazione delle normali condizioni contrattuali e/o dei documenti contabili in modo da sostituire/trasferire/occultare/impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza o comunque al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		

		Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi		
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Gestione ciclo attivo (emissione fatture)	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE RESP. PRO-GETTI/SERVIZI FORMATIVI	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 25 - Reati corruttivi Art. 25 octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi

		Emissione o rilascio di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto	Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
Gestione ciclo passivo	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Alterazione delle scritture contabili, occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico), l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati e/o in ogni caso per sottrarsi, il tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 - Reati corruttivi		

		indebito utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi prodromici alla commissione dei reati	Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
Acquisto di beni e servizi inerenti l'attività	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Alterazione delle normali condizioni contrattuali, anche attraverso la negoziazione di sconti (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
		Alienazione simulata o altra condotta fraudolenta volta a sottrarre beni dell'ente in modo da rendere meno efficace la procedura di riscossione coattiva			
		Anche in accordo con i fornitori, acquisto ed utilizzo di beni/ materie prime/grezze ad un prezzo evidentemente inferiore rispetto a quello richiesto dai parametri di mercato, con la consapevolezza che i beni acquistati sono di provenienza delittuosa in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		

		Anche in accordo con i fornitori, l'ente, omettendo i dovuti controlli sulla selezione e scelta dei fornitori, pone in essere operazioni che comportano flussi di denaro con parti terze a rischio in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Accordo con fornitori e/o partner commerciali/soci operativi allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter - Reati associativi Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A. Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
		Selezione di fornitori indicati da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi		
		Selezione di fornitori quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
Ricerca e selezione di fornitori e gestione dei relativi contratti	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrappagamento) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti

		fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
		Anche in accordo con i fornitori, acquisto ed utilizzo di beni/ materie prime/grezze ad un prezzo evidentemente inferiore rispetto a quello richiesto dai parametri di mercato, con la consapevolezza che i beni acquistati sono di provenienza delittuosa in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		l'ente, omettendo i dovuti controlli sulla selezione e scelta dei fornitori, pone in essere operazioni che comportano flussi di denaro con parti terze a rischio in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Accordo con fornitori e/o partner commerciali/soci operativi allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter - Reati associativi		
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		

		Selezione di fornitori indicati da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 - Reati corruttivi		
		Selezione di fornitori quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
Assegnazione e gestione, anche indiretta, di incarichi di consulenza	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari		
			Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Selezione di soggetti indicati da esponenti della P.A. o da privati, in violazione delle politiche aziendali, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 - Reati corruttivi		
Gestione e formazione del personale	DIREZIONE	Comunicazione di dati non veritieri/alterazione delle informazioni inerenti i dipendenti (anche	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Manuale di gestione e	07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie

	AMMINISTRA- ZIONE RSPP CONSULENTE ESTERNO	mediante l'accesso abusivo e/o il danneggiamento del sistema informatico) nelle comunicazioni alle autorità o enti competenti al fine di procurare all'ente un indebito vantaggio	Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici	relative procedure Codice Etico	11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
			Art. 24 bis - Reati informatici		
		Gestione di personale straniero privo del permesso di soggiorno o, comunque, in violazione della normativa in materia di immigrazione clandestina e/o sfruttamento della manodopera senza la corrispondenza della retribuzione dovuta	Art. 25 duodecies e Art. 25 quinquies – Reati in materia di immigrazione		
		l'ente, al fine di consentire a terzi l'evasione delle ritenute dovute, occulta o distrugge fatture o altri documenti contabili, anche con l'obiettivo di riceverne un compenso o un risparmio di imposta da reimpiegare o trasferire	Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Carente/inidonea attività formativa del personale, tale da ingenerare un'insufficiente conoscenza della materia e/o una non chiara politica aziendale in merito alla prevenzione dei reati	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis – Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 novies – Violazione del diritto d'autore		

			Art. 24 bis – Reati informatici		
			Art. 25 septies – Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro		
Gestione dei conti correnti e rapporti con le banche	COMITATO GESTIONE DIREZIONE AMMINISTRAZIONE	Gestione fraudolenta dei conti correnti / alterazione , occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili(anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico) e/o l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati e/o in ogni caso per sottrarsi, il tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali	Conferimento delega/L'ente non effettua pagamenti in contanti Codice Etico	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis – Reati informatici		
			Art. 24 bis – Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 – Reati corruttivi		
			Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		

		indebito utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi prodromici alla commissione dei reati	Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
		L'ente impiega somme per pagamenti impropri/investimenti con l'intento di riciclare denaro proveniente da attività illecite o impiega e gestisce denaro proveniente da illeciti, di cui ha voluto dissimulare la provenienza.	Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
Gestione degli adempimenti fiscali	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AMMINISTRAZIONE DIREZIONE CONSULENTE ESTERNO	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente (es. evitare l'avvio di controlli o procedimenti sanzionatori da parte dell'autorità competente)	Art. 25 – Reati corruttivi	Coinvolgimento di più funzioni Coinvolgimento soggetto esterno	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 19. Protocollo reati associativi 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
		Alterazione/contraffazione/occultamento/distruzione (anche mediante l'alterazione di un sistema informatico o dei dati) della documentazione inviata alle Autorità Pubbliche(es. Agenzia delle entrate) e/o delle scritture contabili o documenti di cui è obbligatoria la conservazione	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis – Reati informatici		
			Art. 24 bis – Falsità di documenti informatici		
			Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
			Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		

			Art. 24 ter – Reati associativi		
		Indicazione, nelle dichiarazioni annuali relative alle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi inesistenti, anche mediante condotte fraudolente o utilizzo di documenti per operazioni inesistenti, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto	Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
Progettazione ed erogazione di interventi di informazione, formazione, sopralluoghi nei cantieri, servizi di consulenza e promozione sulla sicurezza nel settore edile	DIREZIONE RSPP RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI AMMINISTRAZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili ad un terzo al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 06. Protocollo formazione e redazione del bilancio di esercizio e delle altre comunicazioni previste dalla legge 07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 – Reati corruttivi		
		Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione), anche in accordo con il cliente, al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
			Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
			Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		

			Art. 24 ter – Reati associativi	20. Protocollo gestione dei contenziosi giudiziali, stragiudiziali e accordi transattivi
		Esecuzione dell'attività in diffor- mità a quanto pattuito o previsto nel bando, anche attraverso l'uti- lizzo di documentazione artefatta	Art. 24 bis – Falsità di do- cumenti informatici	
			Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.	
			Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.	
		Esecuzione delle attività presso i cantieri in difformità alle disposi- zioni in materia di salute e sicu- rezza sul lavoro	Art. 25 septies – Reati in materia di igiene e sicu- rezza sul lavoro	

03. Progettazione ed erogazione servizi formativi e di consulenza

All'interno di questa area si comprendono le seguenti funzioni, come definite dal Sistema Qualità.

Responsabile Analisi dei fabbisogni (RAF)

La funzione Analisi dei Fabbisogni è responsabile dello sviluppo commerciale del FORMEDIL PERUGIA.

RAF ha il compito di eseguire un'analisi delle esigenze e delle aspettative dei clienti attuali e potenziali.

Egli rappresenta la principale interfaccia con il cliente, acquisisce informazioni in merito alla tipologia di corsi e servizi da attivare.

Responsabile Progettazione (RP)

Al Responsabile Progettazione viene conferita responsabilità ed autorità per progettare (cioè pianificare e controllare) i prodotti formativi “nuovi” (cioè corsi con contenuti e/o metodologie mai utilizzati precedentemente) o “personalizzati/aggiornati” (cioè corsi con contenuti e/o metodologie sperimentate e consolidate ma che siano da modificare in funzione dei bisogni e delle caratteristiche specifiche, rispettivamente, del cliente o del mercato).

Responsabile Erogazione Servizi Formativi (RSF)

Il Responsabile Formazione (RSF) ha il compito di gestire ed organizzare le Risorse Umane ed infrastrutturali che entrano nel processo di erogazione dell'attività formativa.

Da RSF dipendono i Coordinatori (CP):

CP è responsabile dell'attuazione del progetto; egli svolge l'esercizio della funzione di indirizzo tecnico-scientifico e di controllo dell'attività didattica, nonché coordinamento e controllo delle attività svolte da Docenti e Tutor.

Coordinatore Tecnico (CT)

Il Coordinatore Tecnico è responsabile della gestione dei servizi di consulenza, informazione e sorveglianza presso i cantieri. Al CT viene conferita responsabilità ed autorità per:

- pianificare le attività presso i cantieri;
- coordinare e verificare il lavoro dei Tecnici;
- supportare DIR nella Progettazione di nuovi Servizi;
- gestire gli strumenti di lavoro.

Attività sensibili ai sensi del D. Lgs. 231/01	Funzioni	Possibili modalità di commissione dei reati	Reati rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01	Presidi esistenti	Protocolli di riferimento
Attività per l'ottenimento di finanziamenti pubblici/contributi agevolati/incentivi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione/privati al fine di ottenere indebitamente l'aggiudicazione di un bando o comunque un finanziamento pubblico/contributo agevolato/incentivo	Art. 25 – Reati corruttivi	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
		Predisposizione e/o uso di documentazione artefatta(anche mediante l'alterazione di sistemi informatici) in modo da indurre in errore l'ente ed ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Omessa comunicazione all'ente pubblico di circostanze che si ha l'obbligo di comunicare (es.perdita di condizioni legittimanti un atto o un permesso della Pubblica Amministrazione)	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Impedimento o turbamento di un bando o allontanamento dei partecipanti, mediante violenza, minaccia, doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		

		Turbare il procedimento amministrativo diretto a stabilire il contenuto del bando o di altro atto che, dettando i requisiti e le modalità di partecipazione alla competizione assolve ad analoga funzione , mediante violenza, minaccia,	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
--	--	---	---	--	--

		doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti			
Utilizzo di finanziamenti pubblici/contributi agevolati/incentivi	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Utilizzo di fondi pubblici ottenuti, destinati a favorire attività o opere di pubblico interesse, per finalità diverse	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.	Codice Etico Manuale di gestione e relative procedure	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
		Predisposizione e/o uso di documentazione artefatta (anche mediante l'alterazione di sistemi informatici) in modo da indurre in errore l'ente ed ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
Gestione ciclo attivo (emissione fatture)	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sostituire/trasferire/occultare/impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
			Art. 25 – Reati corruttivi		
			Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		

		Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari	
--	--	---	--

		Emissione o rilascio di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto	Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
Gestione ciclo passivo	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Alterazione delle scritture contabili, occultamento, distruzione dei documenti e delle scritture contabili (anche mediante l'accesso abusivo/danneggiamento del sistema informatico), l'utilizzo di false fatture o documenti contabili per operazioni inesistenti, anche in eventuale accordo con il fornitore, per rendere a terzi un'infedele rappresentazione dell'ente, anche attraverso una falsa dichiarazione, e/o per sostituire/trasferire/occultare/impiiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per la creazione di provviste finalizzate alla costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di reati	Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
			Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
			Art. 24 bis – Reati informatici		
			Art. 24 bis – Falsità di documenti informatici		

		e/o in ogni caso per sottrarsi, il tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale	Art. 25 – Reati corruttivi		
--	--	--	----------------------------	--	--

		indebito utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dai contanti al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi prodromici alla commissione dei reati	Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
Acquisto di beni e servizi inerenti l'attività	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Alterazione delle normali condizioni contrattuali, anche attraverso la negoziazione di sconti (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
		Alienazione simulata o altra condotta fraudolenta volta a sottrarre beni dell'ente in modo da rendere meno efficace la procedura di riscossione coattiva			
		Anche in accordo con i fornitori, acquisto ed utilizzo di beni/ materie prime/grezze ad un prezzo evidentemente inferiore rispetto a quello richiesto dai parametri di mercato, con la consapevolezza che i beni acquistati sono di provenienza delittuosa in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		

		Anche in accordo con i fornitori, l'ente, omettendo i dovuti controlli sulla selezione e scelta dei fornitori, pone in essere operazioni che comportano flussi di denaro con parti terze a rischio in modo da sostituire/trasferire/occultare/impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Accordo con fornitori e/o partner commerciali/soci operativi allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter – Reati associativi		
			Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 25 octies.1 -Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti		
		Selezione di fornitori indicati da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 – Reati corruttivi		
		Selezione di fornitori quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
Ricerca e selezione di fornitori e gestione dei relativi contratti	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP.	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo

PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali	procedure Codice Etico	13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
		Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
	Anche in accordo con i fornitori, acquisto ed utilizzo di beni/ materie prime/grezze ad un prezzo evidentemente inferiore rispetto a quello richiesto dai parametri di mercato, con la consapevolezza che i beni acquistati sono di provenienza delittuosa in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
	l'ente, omettendo i dovuti controlli sulla selezione e scelta dei fornitori, pone in essere operazioni che comportano flussi di denaro con parti terze a rischio in modo da sostituire/trasferire/occultare/ impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza	Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
	Accordo con fornitori e/o partner commerciali/soci			

		operativi allo scopo di realizzare potenziali delitti	Art. 24 ter – Reati associativi	
--	--	---	---------------------------------	--

			Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Selezione di fornitori indicati da esponenti della P.A., in violazione delle politiche aziendali o dei requisiti previsti dal mansionario, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 – Reati corruttivi		
		Selezione di fornitori quale indebita utilità a favore di soggetti terzi	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
Assegnazione e gestione, anche indiretta, di incarichi di consulenza	AMMINISTRAZIONE DIREZIONE RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapproduzione) al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per sostituire/trasferire/occultare/impiegare in attività economiche denaro o altri beni di provenienza delittuosa ostacolando l'identificazione della loro provenienza e/o per sottrarsi, in tutto o in parte, al pagamento delle imposte anche nell'ambito di una transazione fiscale e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
			Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali		
			Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
			Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Selezione di soggetti indicati da esponenti della P.A. o da privati, in violazione delle politiche aziendali, al fine di ottenere denaro o altro vantaggio o utilità per l'ente	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
			Art. 25 – Reati corruttivi		

Progettazione ed erogazione di interventi di informazione, formazione, sopralluoghi nei cantieri, servizi di consulenza e promozione sulla sicurezza nel settore edile	DIREZIONE RSPP	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili ad un terzo al fine	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati	Manuale di gestione e relative	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e
--	-------------------	---	---	--------------------------------	---

RESP. PRO- GETTI/SERVIZI FORMATIVI AMMINISTRA- ZIONE	di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 – Reati corruttivi	procedure Codice Etico	degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 06. Protocollo formazione e redazione del bilancio di esercizio e delle altre comunicazioni previste dalla legge 07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi 20. Protocollo gestione dei contenziosi giudiziali, stragiudiziali e accordi transattivi
	Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrapprezzo), anche in accordo con il cliente, al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commisione di altri reati 231	Art. 25 ter – Reati societari: corruzione tra privati		
		Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari		
		Art. 25 ter – Reati societari: false comunicazioni sociali		
		Art. 25 octies – Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio		
		Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Art. 24 ter – Reati associativi		
	Esecuzione dell'attività in difformità a quanto pat- tuito o previsto nel bando, anche attraverso l'utilizzo di documentazione arte- fatta	Art. 24 bis – Falsità di documenti informatici		
		Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
		Art. 24 – Truffe e frodi ai danni della P.A.		
	Esecuzione delle attività presso i cantieri in diffor- mità alle disposizioni in materia di salute e sicu- rezza sul lavoro	Art. 25 septies – Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro		

04. RSPP e RSQ

Responsabile Sistema Qualità (RSQ)

Il Responsabile del Sistema Qualità (RSQ) ha la responsabilità dello sviluppo del Sistema di Gestione per la Qualità e le sue principali attività sono:

- provvede alla preparazione, in collaborazione con i vari responsabili di funzione, delle Procedure Gestionali ed Operative;
- provvede alla verifica delle Procedure Gestionali ed Operative;
- provvede alla distribuzione controllata della documentazione del Sistema Qualità;
- garantisce il coinvolgimento di tutti i responsabili aziendali per il raggiungimento degli obiettivi qualitativi definiti;
- identifica i problemi relativi alla Qualità e si adopera per la risoluzione degli stessi; gestisce la pianificazione e l'addestramento del personale;
- verifica l'attuazione delle predette soluzioni;
- attiva le Azioni Correttive;
- gestisce le non conformità;
- effettua gli Audit Interni;
- documenta l'attività formativa;
- gestisce tutta la documentazione relativa al personale.

La designazione del RSQ è sottoscritta dal CDA, su apposita delega interna.

Responsabile servizio prevenzione e protezione (RSPP)

Il Resp. Sicurezza è responsabile della sicurezza sul lavoro e del rispetto delle normative sul luogo del lavoro, facendo osservare in materia antinfortunistica, igiene e sicurezza dei lavori il rispetto delle normative vigenti.

Attività sensibili ai sensi del D. Lgs. 231/01	Funzioni	Possibili modalità di commissione dei reati	Reati rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01	Presidi esistenti	Protocolli di riferimento
Gestione dei rapporti con enti certificatori ed i consulenti	RSQ DIREZIONE	Dazione o promessa di denaro a soggetti appartenenti alla pubblica amministrazione e/o privati al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati Art. 25 - Reati corruttivi	Manuale di gestione e relative procedure Codice Etico	04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti

		Attraverso artifici o raggiri/comunicazione artefatta/alte-rata (anche mediante l'ac-cesso abusivo/danneggia-mento di un sistema informa-tico) l'ente ottiene illecita-mente un vantaggio indebito	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
Gestione e formazione del personale	DIREZIONE AMMINI-STRAZIONE RSPP CONSU-LENTE ESTERNO	Comunicazione di dati non ve-ritieri/alterazione delle infor-mazioni inerenti i dipendenti (anche mediante l'accesso abusivo e/o il danneggia-mento del sistema informa-tico) nelle comunicazioni alle autorità o enti competenti al fine di procurare all'ente un indebito vantaggio	Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	Manuale di ge-stione e relative procedure Codice Etico	07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e ge- stione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e prote- zione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambien- tale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e im- piego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
		Gestione di personale stra-niero privo del permesso di soggiorno o, comunque, in violazione della normativa in materia di immigrazione clan-destina e/o sfruttamento della manodopera senza la corresponsione della retribu-zione dovuta	Art. 25 duodecies e Art. 25 quin-quies - Reati in materia di immi-grazione		
		l'ente, al fine di consentire a terzi l'evasione delle ritenute dovute, occulta o distrugge fatture o altri documenti con-tabili, anche con l'obiettivo di riceverne un compenso o un risparmio di imposta da reim-piegare o trasferire	Art. 25 octies - Ricettazione, rici-claggio ed autoriciclaggio		

			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.		
			Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici		
		Carente/inidonea attività formativa del personale, tale da ingenerare un'insufficiente conoscenza della materia e/o una non chiara politica aziendale in merito alla prevenzione dei reati	Art. 25 novies - Violazione del diritto d'autore		
			Art. 24 bis - Reati informatici		
			Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro		
Adempimenti in materia di sicurezza e ambiente	PRESIDENTE RSPP RSQ	Inadempimento delle prescrizioni normativamente previste	Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro	Organi-gramma Sicurezza Nomine soggetti responsabili DVR Personale responsabile con esperienza plurennale Codice Etico Personale	05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti
			Art. 25 undecies - Reati ambientali		
		Alterazione/contraffazione/distruzione/utilizzo della documentazione informatica inerente la sicurezza, anche mediante l'accesso abusivo e/o	Art. 24 bis - Reati informatici		

		danneggiamento del sistema informatico Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici	operativo formato	
		Mancato rispetto della normativa vigente in materia di sicurezza sul lavoro Mancata consegna/mancato rispetto della documentazione inerente la sicurezza Carente/inidonea attività formativa del personale, tale da ingenerare potenziali esiti lesivi per i dipendenti stessi e soggetti terzi	Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro	
Progettazione ed erogazione di interventi di informazione, formazione, sopralluoghi nei cantieri, servizi di consulenza e promozione sulla sicurezza nel settore edile	DIREZIONE RSPP/CT RESP. PROGETTI/SERVIZI FORMATIVI AMMINISTRAZIONE	Dazione o promessa di dazione di denaro o altri beni mobili ad un terzo al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati Art. 25 - Reati corruttivi	01. Protocollo rapporti con la PA 02. Protocollo richiesta e gestione di finanziamenti pubblici 03. Protocollo gestione sponsorizzazioni, delle donazioni e degli omaggi 04. Protocollo corruzione tra privati 05. Protocollo rapporti con gli organi di controllo ed i terzi e gestione verifiche ed ispezioni 06. Protocollo formazione e redazione del bilancio di esercizio e delle altre comunicazioni previste dalla legge 07. Protocollo selezione, assunzione e gestione del personale 08. Protocollo gestione amministrativa del personale 09. Protocollo gestione dei contratti di consulenza e dei mandati 10. Protocollo gestione delle Risorse Finanziarie 11. Protocollo gestione ciclo passivo 12. Protocollo gestione ciclo attivo 13. Protocollo gestione dei rapporti con istituti bancari e gestione dei conti correnti 14. Protocollo gestione degli adempimenti fiscali 15. Protocollo gestione del sistema di prevenzione e protezione per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro 16. Protocollo gestione degli adempimenti in materia ambientale 17. Gestione dei sistemi informatici e delle reti 18. Protocollo a contrasto della ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita 19. Protocollo reati associativi
		Alterazione delle normali condizioni contrattuali (prodromiche alla falsa fatturazione/sovrafatturazione), anche in accordo con il cliente, al fine di ottenere un indebito vantaggio per l'ente e/o per la costituzione di fondi neri prodromici alla commissione di altri reati 231	Art. 25 ter - Reati societari: corruzione tra privati Art. 25 quinquiesdecies - Reati tributari Art. 25 ter - Reati societari: false comunicazioni sociali Art. 25 octies - Ricettazione, riciclaggio ed autoriciclaggio Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	

			Art. 24 ter - Reati associativi	20. Protocollo gestione dei contenziosi giudiziali, stragiudiziali e accordi transattivi
		Esecuzione dell'attività in difformità a quanto pattuito o previsto nel bando, anche attraverso l'utilizzo di documentazione artefatta	Art. 24 bis - Falsità di documenti informatici	
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	
			Art. 24 - Truffe e frodi ai danni della P.A.	
		Esecuzione delle attività presso i cantieri in difformità alle disposizioni in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Art. 25 septies - Reati in materia di igiene e sicurezza sul lavoro	