

PORTO IMMOBILIARE S.R.L.

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE
E CONTROLLO**

ex D. Lgs. 231/2001

PROSPETTO RISCHI DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (art. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
1	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Richiesta di erogazioni finanziarie pubbliche in qualsiasi forma	Attualmente nessuna	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso attraverso l'utilizzo e la presentazione agli uffici pubblici di dichiarazioni o documenti attestanti il falso, o omettendo informazioni dovute, per ottenere contributi illegittimi

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
2	Malversazione a danno dello Stato	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Utilizzo di contributi ed erogazioni finanziarie pubbliche	Attualmente nessuna	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso attraverso l'utilizzo dei contributi ottenuti per finalità diverse da quelle per le quali sono stati concessi

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
3	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Richiesta di erogazioni finanziarie pubbliche in qualsiasi forma	Attualmente nessuna	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso attraverso l'utilizzo di artifici e raggiri per indurre la pubblica amministrazione a concedere per errore alla società finanziamenti, contributi ed altre erogazioni in assenza dei requisiti previsti dalla legge

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
4	Truffa ai danni dello Stato	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche ed ispezioni, sia da parte dello Stato che di altri enti pubblici quali ASL, ARPAT, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate.	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la rappresentazione non trasparente o mendace dei fatti o l'esibizione di documenti non veritieri o l'occultamento/omissione dell'esibizione di documenti nei confronti dei rappresentanti della Pubblica Amministrazione che svolgono l'ispezione

Richieste e rinnovi di autorizzazioni da parte della Pubblica Amministrazione (ad es. autorizzazione TULPS per piccoli spettacoli o eventi promozionali al piano terra del silos)	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la rappresentazione non trasparente dei fatti, tramite l'emissione di documenti non veritieri o la specifica condotta ingannevole nei confronti dei rappresentanti della Pubblica Amministrazione, da cui derivi un danno allo Stato e un vantaggio ingiusto per la Società
---	----------------------	--

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
5	Turbata libertà degli incanti	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Avvio e gestione di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico Segreteria amministrativa Commissione gara	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso impedendo il regolare svolgimento della gara ad evidenza pubblica attraverso minacce, promesse, doni, collusioni, inganni nei confronti dei partecipanti o degli aspiranti partecipanti

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
6	Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Impostazione di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso agendo con minacce, promesse, atti fraudolenti o in collusione con altre persone per alterare il procedimento diretto a stabilire il contenuto di un bando di gara ad evidenza pubblica al fine di condizionare la scelta del contraente di Porto Immobiliare

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
7	Frode informatica (art. 640-ter c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamento ad un sistema telematico altrui per comunicazione dati nell'ambito degli adempimenti fiscali	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'alterazione del funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervento senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico ad esso pertinenti, procurando a Porto Immobiliare un ingiusto profitto con danno alla P.A.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
8	Concussione	

Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico Commissioni gara	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona con incarichi all'interno della società o dalla società che, nell'esercizio di detti incarichi, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e, abusando della sua qualità e dei suoi poteri, costringe taluno a dare o a promettere indebitamente a lui o a terzi denaro o altra utilità

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

9 Corruzione per l'esercizio della funzione		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona con incarichi all'interno della società che, nell'esercizio di detti incarichi, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, riceve indebitamente per se o per un terzo denaro o altra utilità o ne accetta la promessa
Affidamento di contratti di appalto, di fornitura di beni e servizi e di incarichi professionali e di consulenza	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona con incarichi all'interno della società che, nell'esercizio di detti incarichi, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, riceve indebitamente per se o per un terzo denaro o altra utilità o ne accetta la promessa
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche ed ispezioni, sia per enti pubblici clienti sia per altri enti quali ASL, ARPAT, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate.	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'offerta di denaro o altra utilità a favore di Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio per indirizzare indebitamente gli esiti delle verifiche ispettive

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

10 Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica	Amministratore unico Commissioni di gare	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona interna alla società o incaricata dalla società che, agendo per la società,

indette in base al codice dei contratti pubblici		svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e in questi ruoli riceva per sè o per un terzo denaro o altra utilità, o ne accetti la promessa, per omettere o ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo incarico pubblico, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri derivanti dal suo incarico pubblico
Affidamento di contratti di appalto, di fornitura di beni e servizi e di incarichi professionali e di consulenza	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona interna alla società che, agendo per la società, svolga anche un ruolo di incaricato di pubblico servizio e in questo ruolo riceva per sè o per un terzo denaro o altra utilità, o ne accetti la promessa, per omettere o ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo incarico pubblico, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri derivanti dal suo incarico pubblico
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche ed ispezioni, sia per enti pubblici clienti sia per altri enti quali ASL, ARPAT, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate. Esecuzione di controlli e ispezioni sulla regolarità fiscale.	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la promessa o la dazione di denaro o altra utilità a Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio per indirizzare indebitamente gli esiti delle verifiche ispettive

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

11 Circostanze aggravanti		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche, accertamenti ed ispezioni da parte della Guardia di Finanza o dell'Agenzia delle Entrate per controlli sulla regolarità fiscale della società.	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'offerta di denaro o altra utilità a favore di Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio per indirizzare indebitamente gli esiti delle verifiche ispettive ed i controlli

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

12 Induzione indebita a dare o promettere utilità		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico Commissioni gare	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona con incarichi all'interno della società o dalla società che, nell'esercizio di detti incarichi, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e, abusando della sua qualità e dei suoi poteri, induce taluno a dare o a promettere indebitamente a lui o a terzi denaro o altra utilità
Affidamento di contratti di appalto, di fornitura di beni e servizi e di incarichi professionali e di consulenza	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona con incarichi all'interno della società che, nell'esercizio di detti incarichi, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e, abusando della sua qualità e dei suoi poteri, induce taluno a dare o a promettere indebitamente a lui o a terzi denaro o altra utilità
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche ed ispezioni, sia per enti pubblici clienti sia per altri enti quali ASL, ARPAT, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate.	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la promessa o la dazione di denaro o altra utilità a Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio per indirizzare a favore della società gli esiti delle verifiche ispettive

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
13 Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico Commissioni gare	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona interna alla società o incaricata dalla società che, agendo per la società, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e in questi ruoli riceva per sé o per un terzo denaro o altra utilità, o ne accetti la promessa, per esercitare le sue funzioni o poteri, o per omettere o ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo incarico pubblico, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri derivanti dal suo incarico pubblico
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche ed ispezioni, sia per enti	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la promessa o la dazione di denaro o altra utilità a Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio per indirizzare indebitamente gli esiti delle verifiche ispettive

pubblici clienti sia per altri enti quali ASL, ARPAT, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate.		
Affidamento di contratti di appalto, di fornitura di beni e servizi e di incarichi professionali e di consulenza	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona interna alla società o incaricata dalla società che, agendo per la società, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e in questi ruoli riceva per sé o per un terzo denaro o altra utilità, o ne accetti la promessa, per esercitare le sue funzioni o poteri, o per omettere o ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo incarico pubblico, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri derivanti dal suo incarico pubblico

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
14	Istigazione alla corruzione	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette in base al codice dei contratti pubblici	Amministratore unico Commissioni gare	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona interna alla società o incaricata dalla società che, agendo per la società, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e in questi ruoli chieda a terzi denaro o altra utilità per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri o per omettere o ritardare un atto del suo incarico pubblico, ovvero per compiere un atto contrario ai doveri derivanti dal suo incarico pubblico, ma la sua richiesta sia respinta.
Affidamento di contratti di appalto, di fornitura di beni e servizi e di incarichi professionali e di consulenza	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da persona interna alla società o incaricata dalla società che, agendo per la società, svolga anche ruoli di incaricato di pubblico servizio e in questi ruoli chieda a terzi denaro o altra utilità per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri o per omettere o ritardare un atto del suo incarico pubblico, ovvero per compiere un atto contrario ai doveri derivanti dal suo incarico pubblico, ma la sua richiesta sia respinta
Rapporti con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio in occasione di verifiche ed ispezioni, sia per enti pubblici clienti sia per altri enti quali ASL,	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'offerta di denaro o altra utilità a Pubblici Ufficiali o incaricati di pubblico servizio per indirizzare indebitamente gli esiti delle verifiche ispettive, ma l'offerta non sia accettata

ARPAT, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate.		
---	--	--

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
15	Traffico di influenze illecite	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione dei rapporti con i soci	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da chi, sfruttando le relazioni esistenti con i soci pubblici della società, ottiene o si fa promettere, per sé o altri, denaro o altra utilità come prezzo della propria mediazione per corrompere un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio che agisce per detti soci pubblici o per remunerare lo stesso pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio per il suo atto illecito
Affidamento di incarichi professionali	Amministratore unico	Attribuzione di denaro o altra utilità ad un consulente per lo sfruttamento della propria mediazione illecita verso un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis al fine di ottenere un beneficio indebito per la Società

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
16	Frode nelle pubbliche forniture	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Esecuzione dei contratti con la PA e adempimento degli obblighi contrattuali assunti	Nessuna perché allo stato attuale non vi sono rapporti commerciali con la PA né vi sono prospettive di averne	Si veda la tabella reati allegata al presente Modello 231

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
17	Peculato	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette dalla società	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da chi, essendo entrato in possesso o nella disponibilità di denaro o beni mobili altrui in occasione dello svolgimento di un incarico di pubblico servizio per conto della società, se ne appropria nell'interesse o per recare un vantaggio alla società stessa.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

18	Peculato mediante profitto dell'errore altrui	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette dalla società	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da chi, in occasione dello svolgimento di un incarico di pubblico servizio per conto della società, a seguito di un errore altrui sia entrato in possesso o nella disponibilità di denaro o di altre utilità di terzi e li trattienga indebitamente nell'interesse o per recare un vantaggio alla società.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
19	Frode ai danni del fondo europeo agricolo	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Nessuna, poiché l'azienda non utilizza il fondo agricolo dell'UE	Nessuna	Si veda la tabella reati allegata al presente Modello 231

Delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24-bis D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
20	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamenti con le piattaforme informatiche che gestiscono gare ad evidenza pubblica, aste e incanti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza
Collegamenti con i sistemi informatici dell'Agenzia delle Entrate e dell'Amministrazione finanziaria dello Stato in generale	Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza
Gestione collegamenti ad internet	Fornitore del servizio	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
---	--	--

21	Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 quater c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamenti con le piattaforme informatiche che gestiscono gare ad evidenza pubblica, aste e incanti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque, al fine di procurare a sé o ad altri un vantaggio o di arrecare ad altri un danno, abusivamente si procura, detiene, produce, riproduce, diffonde, importa, comunica, consegna, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparati, strumenti, codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, o comunque fornisce indicazioni o istruzioni idonee al predetto scopo
Gestione collegamenti ad internet	Fornitore del servizio	Il reato è commesso da chiunque, al fine di procurare a sé o ad altri un vantaggio o di arrecare ad altri un danno, abusivamente si procura, detiene, produce, riproduce, diffonde, importa, comunica, consegna, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparati, strumenti, codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, o comunque fornisce indicazioni o istruzioni idonee al predetto scopo

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
22	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635 bis c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamenti con le piattaforme informatiche che gestiscono gare ad evidenza pubblica, aste e incanti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque distrugge, deteriora, cancella, altera o sopprime informazioni, dati o programmi informatici altrui
Collegamenti con i sistemi informatici dell'Agenzia delle Entrate e dell'Amministrazione finanziaria dello Stato in generale	Consulente contabile e fiscale	Il reato è commesso da chiunque distrugge, deteriora, cancella, altera o sopprime informazioni, dati o programmi informatici altrui
Gestione collegamenti ad internet	Fornitore del servizio	Il reato è commesso da chiunque distrugge, deteriora, cancella, altera o sopprime informazioni, dati o programmi informatici altrui

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
23	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di interesse pubblico (art. 635-ter c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamenti con le piattaforme informatiche che gestiscono gare ad evidenza pubblica, aste e incanti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque commette un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici di interesse militare o relativi all'ordine pubblico o alla sicurezza pubblica o alla sanità o alla protezione civile o comunque di interesse pubblico
Collegamenti con i sistemi informatici dell'Agenzia delle Entrate e dell'Amministrazione finanziaria dello Stato in generale	Consulente contabile e fiscale	Il reato è commesso da chiunque commette un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici di interesse militare o relativi all'ordine pubblico o alla sicurezza pubblica o alla sanità o alla protezione civile o comunque di interesse pubblico
Gestione dei collegamenti ad internet	Fornitore del servizio	Il reato è commesso da chiunque commette un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici di interesse militare o relativi all'ordine pubblico o alla sicurezza pubblica o alla sanità o alla protezione civile o comunque di interesse pubblico

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
24	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamenti con le piattaforme informatiche che gestiscono gare ad evidenza pubblica, aste e incanti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugge, danneggia, rende, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ne ostacola gravemente il funzionamento
Collegamenti con i sistemi informatici dell'Agenzia delle Entrate e dell'Amministrazione finanziaria dello Stato in generale	Consulente contabile e fiscale	Il reato è commesso da chiunque, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugge, danneggia, rende, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ne ostacola gravemente il funzionamento

Gestione dei collegamenti internet ad	Fornitore del servizio	Il reato è commesso da chiunque, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugge, danneggia, rende, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ne ostacola gravemente il funzionamento
---------------------------------------	------------------------	--

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
25	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse (art. 635-quinquies c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Collegamenti con le piattaforme informatiche che gestiscono gare ad evidenza pubblica, aste e incanti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, compie atti diretti a distruggere, danneggiare o rendere, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici di pubblico interesse ovvero ad ostacolarne gravemente il funzionamento
Collegamenti con i sistemi informatici dell'Agenzia delle Entrate e dell'Amministrazione finanziaria dello Stato in generale	Consulente contabile e fiscale	Il reato è commesso da chiunque, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, compie atti diretti a distruggere, danneggiare o rendere, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici di pubblico interesse ovvero ad ostacolarne gravemente il funzionamento
Gestione dei collegamenti internet ad	Fornitore del servizio	Il reato è commesso da chiunque, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, compie atti diretti a distruggere, danneggiare o rendere, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici di pubblico interesse ovvero ad ostacolarne gravemente il funzionamento

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
26	Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Svolgimento di procedure competitive ad evidenza pubblica indette dalla società	Amministratore unico Commissioni gare	Il reato è commesso da chi realizza un documento informatico pubblico falso o contraffatto o riporta fatti e dati falsi in un documento informatico pubblico, qualora il documento in questione abbia efficacia probatoria

Delitti di criminalità organizzata (art. 24-ter D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
27	Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Processi e attività di cui agli altri reati presupposto	Si vedano le unità organizzative coinvolte negli altri reati presupposto	Il reato viene commesso qualora si promuove o si organizza o si partecipa insieme ad almeno altre due persone ad una associazione per commettere più delitti

Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25-bis D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
28	Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Accettazione e ricezione di pagamenti	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso accettando deliberatamente pagamenti in monete contraffatte o alterate

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
29	Alterazione di monete (art. 454 c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Accettazione e ricezione di pagamenti	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso accettando deliberatamente pagamenti in monete alterate

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
30	Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Accettazione ed effettuazione di pagamenti	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso accettando o effettuando deliberatamente pagamenti in monete contraffatte o alterate

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
31	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato

Effettuazione di pagamenti	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso effettuando deliberatamente pagamenti in monete contraffatte o alterate
----------------------------	----------------------	---

Delitti contro l'industria e il commercio (art. 25-bis1 D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
32	Turbata libertà dell'industria o del commercio	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione dei rapporti con i clienti	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'uso di violenza sulle cose ovvero mezzi fraudolenti per impedire o turbare l'esercizio di un'industria o di un commercio (ad esempio per indurre un conduttore a lasciare l'immobile locatogli)

Reati societari (art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
33	False comunicazioni sociali	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Rilevazione dei fatti di gestione tramite la contabilità generale	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la rilevazione in contabilità di fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omissione di fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge
Valutazioni di bilancio effettuate nell'ambito delle scritture di assestamento (in particolare riguardano gli ammortamenti, gli accantonamenti a fondi rischi e oneri, le svalutazioni, la capitalizzazione degli oneri pluriennali, scritture di integrazione e rettifica)	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la rilevazione in contabilità di fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omissione di fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge
Redazione del bilancio di esercizio (stato	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la rilevazione in contabilità di fatti

patrimoniale, conto economico e nota integrativa) e della relazione sulla gestione	Consulente contabile e fiscale	materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omissione di fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge
--	--------------------------------	--

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
34	Impedito controllo	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione dei rapporti con il Sindaco unico anche come soggetto incaricato alla revisione legale dei conti	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'occultamento di documenti o l'uso di altri idonei artifici per impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite al Sindaco unico

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
35	Illecita influenza sull'assemblea	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Comunicazione, svolgimento e verbalizzazione delle Assemblee per approvazione bilanci ed altre casistiche di legge	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la determinazione della maggioranza in assemblea con atti simulati o fraudolenti, allo scopo di procurare a se o altri un ingiusto profitto

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
36	Indebita restituzione dei conferimenti	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Determinazione e gestione dell'assetto patrimoniale e deliberazioni Assemblea	Amministratore unico Assemblea dei soci	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da Amministratori che, fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale, restituiscono, anche simulatamente, i conferimenti ai soci o li liberano dall'obbligo di eseguirli

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
37	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Determinazione e gestione dell'assetto patrimoniale e deliberazioni Assemblea	Amministratore unico Assemblea dei soci	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da Amministratori che ripartiscono utili o acconti su utili che non possono essere distribuiti, ovvero che ripartiscono riserve, anche non costituite con utili, che non possono per legge essere distribuite

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
38	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Determinazione e gestione dell'assetto patrimoniale e deliberazioni Assemblea	Amministratore unico Assemblea dei soci	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da Amministratori che, fuori dei casi consentiti dalla legge, acquistano o sottoscrivono quote sociali, cagionando una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
39	Operazioni in pregiudizio dei creditori	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Determinazione e gestione dell'assetto patrimoniale e deliberazioni Assemblea	Amministratore unico Assemblea dei soci	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da Amministratori che, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, effettuano riduzioni del capitale sociale o fusioni con altra società o scissioni, cagionando danno ai creditori

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
40	Formazione fittizia del capitale	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Determinazione e rappresentazione del capitale sociale e deliberazioni Assemblea	Amministratore unico Assemblea dei soci	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da Amministratori e soci che, anche in parte, formano od aumentano fittiziamente il capitale sociale mediante attribuzioni di quote in misura complessivamente superiore all'ammontare del capitale sociale, sottoscrizione reciproca di quote, sopravvalutazione rilevante dei conferimenti di beni in natura o di crediti ovvero del patrimonio della società nel caso di trasformazione

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
41	Corruzione tra privati	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione dei rapporti con i fornitori e i consulenti.	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la corruzione del soggetto responsabile per le vendite per conto della società fornitrice allo scopo di ottenere condizioni economiche più vantaggiose sulla

		fornitura di beni, servizi e consulenze o, viceversa, mediante la richiesta a fornitori o consulenti di denaro od altra utilità, o il loro ottenimento, per far acquistare alla società i prodotti o i servizi di detti fornitori e consulenti
Gestione dei rapporti con i clienti e i beneficiari dei servizi della società	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la richiesta o l'accettazione di denaro o altra utilità da parte del soggetto che può impegnare la società nei rapporti contrattuali con i clienti o i beneficiari dei suoi servizi al fine di accordare loro condizioni più favorevoli e vantaggiose o la preferenza rispetto ad altri clienti, con pregiudizio per l'interesse della società
Gestione dei rapporti con gli istituti di credito (banche)	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'attribuzione di denaro o utilità ad amministratori, dirigenti o dipendenti di una banca, al fine di indurli indebitamente ad erogare finanziamenti e prestiti alla Società oppure, viceversa, mediante la richiesta o il conseguimento di denaro od altra utilità per acquistare prodotti bancari o finanziari o aprire depositi presso una banca o per preferirla rispetto ad altre

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
42	Istigazione alla corruzione tra privati	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione dei rapporti con i fornitori e i consulenti.	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite il tentativo di corruzione del soggetto responsabile per le vendite per conto della società fornitrice allo scopo di ottenere condizioni economiche più vantaggiose sulla fornitura di beni, servizi e consulenze o, viceversa, mediante la richiesta a fornitori o consulenti di denaro od altra utilità per far acquistare alla società i prodotti o i servizi di detti fornitori e consulenti, allorché la richiesta venga respinta
Gestione dei rapporti con i clienti e i beneficiari dei servizi della società	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la richiesta di denaro o altra utilità ai clienti o beneficiari dei servizi della società per accordare loro condizioni più favorevoli o vantaggiose o la preferenza rispetto ad altri potenziali clienti o beneficiari di servizi, con pregiudizio per l'interesse della società, ma la richiesta viene respinta
Gestione dei rapporti con gli istituti di credito	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità, però non accettata, ad

		amministratori, dirigenti o dipendenti di una banca, al fine di indurli indebitamente ad erogare finanziamenti e prestiti alla Società oppure, viceversa, mediante la richiesta, però respinta, di denaro od altra utilità per acquistare prodotti bancari o finanziari o aprire depositi presso una banca o per preferirla rispetto ad altre
--	--	---

Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico (art. 25-quater D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
43	Associazioni sovversive (art. 270 c.p.) - Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270bis c.p.)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Rapporti con fornitori, appaltatori e consulenti (compresi i pagamenti effettuati)	Amministratore unico Commissioni gare	Il reato può essere commesso mediante acquisti di materie prime da fornitori, attribuzione di incarichi consulenziali o affidamento di appalti di opere o servizi allo scopo di finanziarie l'attività di detti fornitori o incaricati che sia finalizzata al terrorismo o eversione dell'ordine democratico
Gestione dei rapporti con i clienti	Amministratore unico	Il reato può essere commesso mediante la locazione di unità immobiliari a clienti allo scopo di fornire supporto logistico alla loro attività finalizzata al terrorismo o eversione dell'ordine democratico

Delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
44	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Affidamento di incarichi lavorativi	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso da chi riduce o mantiene una persona in uno stato di soggezione continuativa, costringendola a prestazioni lavorative che ne comportino lo sfruttamento o da chi concorre con altri, che sfruttano persone in stato di soggezione

		continuativa allo stesso scopo, avvantaggiandosi di detto sfruttamento
--	--	--

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
45	Prostituzione minorile	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli immobili	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso concedendo in locazione un immobile consapevolmente a soggetti che lo utilizzano per gestirvi all'interno un'attività di sfruttamento della prostituzione minorile, beneficiando anche indirettamente dei relativi proventi economici

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
45	Pornografia minorile	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli immobili	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso concedendo in locazione un immobile consapevolmente a soggetti che lo utilizzano per gestirvi all'interno un'attività di produzione di spettacoli e esibizioni pedopornografici o di produzione di materiale pedopornografico, beneficiando anche indirettamente dei relativi proventi economici

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
47	Pornografia virtuale	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli immobili	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso concedendo in locazione un immobile consapevolmente a soggetti che lo utilizzano per gestirvi all'interno un'attività di produzione di materiale pedopornografico virtuale, beneficiando anche indirettamente dei relativi proventi economici

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
48	Tratta di persone	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli immobili	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso concedendo in locazione un immobile consapevolmente a soggetti che lo utilizzano come luogo di un'attività di tratta di persone,

		beneficiando anche indirettamente dei relativi proventi economici
--	--	---

Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 25-species D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
49	Omicidio colposo - Lesioni personali colpose	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione dei rapporti con imprese appaltatrici per adempiere art. 26 D.Lgs. 81/2008 compresa responsabilità per le attività di coordinamento volta all'eliminazione dei rischi di interferenza	Amministratore unico	Il reato potrebbe essere commesso omettendo di verificare l'idoneità tecnico professionale delle imprese appaltatrici o dei lavoratori autonomi in relazione ai lavori, ai servizi e alle forniture da affidare in appalto o mediante contratto d'opera o di somministrazione
Gestione dei rapporti con imprese appaltatrici per adempiere art. 26 D.Lgs. 81/2008 compresa responsabilità per le attività di coordinamento volta all'eliminazione dei rischi di interferenza	Amministratore unico	Il reato può essere commesso allorché sussistano carenze (informative, progettuali, umane e tecniche) nella predisposizione del sistema di gestione dei rischi sulla sicurezza che riguardano i lavori in appalto (esempio mancanza o carenze del documento di valutazione dei rischi da interferenze)
Gestione dei rapporti con imprese che eseguono lavori ex Titolo IV del D.Lgs. 81/2008 compresa responsabilità per le attività di coordinamento volta all'eliminazione dei rischi di interferenza	Amministratore unico	Il reato può essere commesso allorché sussistano carenze (progettuali, umane e tecniche) nella predisposizione del sistema di gestione dei rischi sulla sicurezza che riguardano i lavori nei cantieri temporanei o mobili quali definiti all'articolo 89, comma 1, lettera a) D. Lgs. 81/2008 (cioè cantieri di lavori edili o di ingegneria civile)
Gestione manutenzione degli asset (immobili e impianti)	Amministratore unico Imprese esterne che eseguono manutenzioni	Il reato può essere commesso allorché sussistano carenze nella manutenzione degli immobili aziendali che li rendano pericolosi per chi vi accede per eseguire prestazioni lavorative

Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25-octies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
50	Ricettazione	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione acquisti beni e forniture strumentali per l'azienda	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farli acquistare, ricevere od occultare
Gestione immobili mediante locazione a terzi	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farli acquistare, ricevere od occultare

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
51	Riciclaggio	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione affidamento di lavori beni e servizi e gestione pagamenti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da un delitto, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa
Gestione immobili mediante locazione a terzi e gestione incassi	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da un delitto, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa
Gestione dell'alienazione di beni	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da un delitto, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
52	Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione finanziaria	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che impiega in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
53	Autoriciclaggio	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Fatturazione da parte di fornitori di beni, servizi e lavori	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la richiesta e registrazione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o per un diverso ammontare rispetto a quello effettivo
Archiviazione documenti contabili	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite il compimento di un reato tributario e il successivo impiego, sostituzione, trasferimento, nell'attività d'impresa, del denaro proveniente dalla commissione del reato tributario, ostacolando concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa
Predisposizione delle dichiarazioni annuali imposte dirette ed indirette	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite il compimento di un reato tributario e il successivo impiego, sostituzione, trasferimento, nell'attività d'impresa, del denaro proveniente dalla commissione del reato tributario, ostacolando concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa
Compensazione d'imposta	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite il compimento di un reato tributario e il successivo impiego, sostituzione, trasferimento, nell'attività d'impresa, del denaro proveniente dalla commissione del reato tributario, ostacolando concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa
Gestione immobili mediante locazione a terzi e gestione incassi	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la fatturazione dei canoni di locazione per importi superiori a quanto effettivamente percepito, così da dissimulare la provenienza di proventi di delitti e il successivo impiego, sostituzione, trasferimento, nell'attività d'impresa, del denaro proveniente dalla commissione di detti delitti, ostacolando

		concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa
--	--	---

Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25-octies.1, D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
54	Indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione carte di credito e di pagamento	Amministratore unico	Il reato è commesso da chiunque utilizza, non essendone titolare, carte di credito o di pagamento, ovvero qualsiasi altro documento analogo che abilita al prelievo di denaro contante o all'acquisto di beni o alla prestazione di servizi. Alla stessa pena soggiace chi falsifica o altera carte di credito o di pagamento o qualsiasi altro documento analogo che abilita al prelievo di denaro contante o all'acquisto di beni o alla prestazione di servizi, ovvero possiede, cede o acquisisce tali carte o documenti di provenienza illecita o comunque falsificati o alterati, nonché ordini di pagamento prodotti con essi.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
55	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione carte di credito e di pagamento	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque, al fine di farne uso o di consentirne ad altri l'uso nella commissione di reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti, produce, importa, esporta, vende, trasporta, distribuisce, mette a disposizione o in qualsiasi modo procura a sé o a altri apparecchiature, dispositivi o programmi informatici che, per caratteristiche tecnico-costruttive o di progettazione, sono costruiti principalmente per commettere tali reati, o sono specificamente adattati al medesimo scopo.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

56	Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione pagamenti	Amministratore unico Segreteria amministrativa	Il reato è commesso da chiunque, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno, producendo un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
57	delitti contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offendono il patrimonio previsti dal c.p. che hanno ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione pagamenti ed incassi	Amministratore unico Segreteria amministrativa	i reati in esame possono essere commessi da coloro che pongono in essere attività di falsificazione di qualunque tipo, abuso e frode e/o utilizzino i risultati di dette attività, anche se commesse da altri, o realizzino attività illegali che comportano un danno al patrimonio altrui, pubblico o privato, qualora tutte queste condotte riguardino strumenti di pagamento diversi dai contanti
Gestione conti bancari e rapporti finanziari	Amministratore unico Segreteria amministrativa	i reati in esame possono essere commessi da coloro che pongono in essere attività di falsificazione di qualunque tipo, abuso e frode e/o utilizzino i risultati di dette attività, anche se commesse da altri, o realizzino attività illegali che comportano un danno al patrimonio altrui, pubblico o privato, qualora tutte queste condotte riguardino strumenti di pagamento diversi dai contanti

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
58	Trasferimento fraudolento di valori	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Operazioni di compravendita o cessione di immobili, partecipazioni, titoli e altri valori mobiliari. Gestione pagamenti	Amministratore unico	L'illecito è commesso da chiunque attribuisce fittiziamente ad altri la titolarità o disponibilità di denaro, beni o altre utilità al fine di eludere le disposizioni di legge in materia di misure di prevenzione patrimoniali o di contrabbando ovvero di agevolare la commissione di uno dei delitti di cui agli

		articoli 648, 648-bis e 648-ter del codice penale
--	--	---

Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25-nonies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
59	Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Utilizzo di programmi software per sistemi informatici aziendali e di banche dati informatiche e gestione delle relative licenze	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso tramite la violazione delle norme sulla tutela del diritto d'autore in seguito all'utilizzo da parte di un dipendente o collaboratore aziendale di software privi della necessaria licenza d'uso
Eventi promozionali, culturali e divulgativi rivolti al pubblico	Incaricati e fornitori esterni	Il reato in oggetto è commesso tramite l'utilizzo non autorizzato o illegale, in eventi e spettacoli aperti al pubblico commissionati dalla società, di opere dell'ingegno tutelate dalle norme sul diritto d'autore
Gestione del contenuto del sito internet	Amministratore unico Consulente esterno	Il reato in oggetto è commesso tramite la violazione delle norme sulla tutela del diritto d'autore nell'ambito della predisposizione del materiale da inserire nel sito internet aziendale

Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-decies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
60	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Rapporti con l'autorità giudiziaria	Ogni funzione aziendale o collaboratore interessato	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da soggetto aziendale che, con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, induce a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci la persona chiamata a rendere davanti all'autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questa ha la facoltà di non rispondere

Reati ambientali (art. 25-undecies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
61	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata - D.Lgs. 152/2006, art. 256	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Smaltimento e trasporto rifiuti	Amministratore unico	il reato può essere commesso mediante il trasporto e lo smaltimento di rifiuti speciali e pericolosi (esempio toner e cartucce stampanti, computer rotti ecc) violando le prescrizioni di legge.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
62	Violazione delle norme sull'impiego delle sostanze nocive per lo strato di ozono (art. 3, comma 6, l. 28 dicembre 1993, n. 549)	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione di impianti di climatizzazione e di altri impianti contenenti eventualmente sostanze lesive per l'ozono	Amministratore unico	Il reato viene commesso in caso di utilizzo negli impianti della società di sostanze nocive per lo strato di ozono in violazione delle norme che le vietano o le regolamentano

Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
63	Impiego alle proprie dipendenze di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso è scaduto	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Affidamenti di appalti a società terze, con particolare riferimento a lavori e servizi ad alta intensità di manodopera non qualificata	Amministratore unico	Il reato in oggetto è commesso da appaltatori che utilizzano lavoratori non comunitari non in regola con il permesso di soggiorno e la Porto Immobiliare potrebbe rispondere di concorso nel reato qualora sia consapevole e accetti il loro impiego nell'esecuzione dei lavori o servizi appaltati

Razzismo e xenofobia (art. 25-terdecies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
64	Razzismo e xenofobia	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Donazioni, altre liberalità e sponsorizzazioni	Amministratore unico	Il reato può essere commesso mediante erogazione di sponsorizzazioni a organizzazioni finalizzate a perseguire gli scopi sanzionati dall'art. 604-bis c.p.
Locazione di immobili	Amministratore unico	Il reato in oggetto potrebbe essere commesso locando consapevolmente immobili della Società ad organizzazioni che perseguono gli scopi sanzionati dall'art. 604-bis c.p.

Reati tributari (art. 25-quinquiesdecies D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
65	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Ciclo passivo adempimenti fiscali	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato è compiuto nell'ipotesi di cui chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indica in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi passivi fittizi

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
66	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Ciclo passivo adempimenti fiscali	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato è compiuto da chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indica in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi

Ciclo attivo adempimenti fiscali	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato è compiuto da chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indica in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi
----------------------------------	--	---

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
67	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Ciclo attivo adempimenti fiscali	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato è commesso da chiunque, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emette o rilascia fatture o altri documenti per operazioni inesistenti

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
68	Occultamento o distruzione di documenti contabili	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Archiviazione delle scritture contabili e dei documenti di cui è obbligatoria la conservazione	Amministratore unico Consulente contabile e fiscale	Il reato è commesso da chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi, occulta o distrugge in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
69	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Alienazione di beni mobili, immobili e partecipazioni	Amministratore unico	Il reato è commesso da chiunque, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte di ammontare complessivo superiore ad euro cinquantamila, aliena simulatamente o compie altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in

		tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva
Donazioni e sponsorizzazioni con elargizione di beni	Amministratore unico	Il reato è commesso da chiunque, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte di ammontare complessivo superiore ad euro cinquantamila, aliena simulatamente o compie altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva

Contrabbando (art. 25-sexiesdecies, D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
70	Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	<p>Il reato in oggetto potrebbe essere commesso da chiunque:</p> <p>a) introduce merci estere attraverso il confine di terra in violazione delle prescrizioni, divieti e limitazioni stabiliti a norma dell'art. 16;</p> <p>b) scarica o deposita merci estere nello spazio intermedio tra la frontiera e la più vicina dogana;</p> <p>c) è sorpreso con merci estere nascoste sulla persona o nei bagagli o nei colli o nelle suppellettili o fra merci di altro genere od in qualunque mezzo di trasporto, per sottrarle alla visita doganale;</p> <p>d) asporta merci dagli spazi doganali senza aver pagato i diritti dovuti o senza averne garantito il pagamento, salvo quanto previsto nell'art. 90;</p> <p>e) porta fuori del territorio doganale, nelle condizioni previste nelle lettere precedenti, merci nazionali o nazionalizzate soggette a diritti di confine;</p> <p>f) detiene merci estere, quando ricorrano le circostanze previste nel secondo comma dell'art. 25 per il delitto di contrabbando.</p> <p>Pertanto, la Società ne risponderebbe a titolo di concorso con la ditta di spedizioni e con il fornitore.</p>

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

71	Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	Il reato in oggetto è commesso dal capitano di una nave che introduce merci estere nel territorio italiano attraverso i laghi Maggiore e di Lugano in violazione degli obblighi di legge. La Società potrebbe rispondere di tale reato in concorso con il capitano della nave.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
72	Contrabbando nel movimento marittimo delle merci	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	<p>Il reato in oggetto è commesso dal capitano:</p> <p>a) che, senza il permesso della dogana, trasportando merci estere con navi, rasenta il lido del mare o getta l'ancora o sta alla cappa in prossimità del lido stesso, salvo casi di forza maggiore;</p> <p>b) che, trasportando merci estere, approda in luoghi dove non sono dogane, ovvero sbarca o trasborda le merci stesse in violazione delle prescrizioni, divieti e limitazioni stabiliti a norma dell'art. 16, salvi i casi di forza maggiore;</p> <p>c) che trasporta senza manifesto merci estere con nave di stazza netta non superiore a duecento tonnellate, nei casi in cui il manifesto è prescritto;</p> <p>d) che al momento della partenza della nave non ha a bordo le merci estere o le merci nazionali in esportazione con restituzione di diritti che vi si dovrebbero trovare secondo il manifesto e gli altri documenti doganali;</p> <p>e) che trasporta merci estere da una dogana all'altra, con nave di stazza netta non superiore a cinquanta tonnellate, senza la relativa bolletta di cauzione;</p> <p>f) che ha imbarcato merci estere in uscita dal territorio doganale su nave di stazza non superiore a cinquanta tonnellate, salvo quanto previsto nell'art. 254 per l'imbarco di provviste di bordo.</p> <p>Con la stessa pena è punito chiunque nasconde nella nave merci estere allo scopo di sottrarle alla visita doganale.</p> <p>La Società potrebbe rispondere di tale reato in concorso con il capitano della nave.</p>

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001

73 Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	Il reato in oggetto è commesso dal comandante di un aeroplano che introduce nel territorio dello stato merci estere con una serie di modalità che comportano violazione delle norme doganali. La Società potrebbe rispondere di tale reato in concorso con il comandante dell'aeroplano.

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
74 Contrabbando nei depositi doganali		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	Il reato in oggetto è commesso dal concessionario di un magazzino doganale di proprietà privata, che vi detiene merci estere per le quali non vi è stata la prescritta dichiarazione d'introduzione o che non risultano assunte in carico nei registri di deposito, è punito con la multa non minore di due e non maggiore di dieci volte i diritti di confine dovuti. La Società potrebbe rispondere di tale reato in concorso con il concessionario del magazzino doganale

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
75 Contrabbando di tabacchi lavorati esteri e circostanze aggravanti		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli immobili mediante contratti di locazione	Amministratore unico	Il reato può essere commesso favorendo altri soggetti che praticano il contrabbando mediante la locazione a loro di uno degli immobili che, con il consenso o la consapevolezza della società, venga utilizzato per il deposito, lo stoccaggio ed il transito dei tabacchi contrabbandati

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
76 Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri		
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli immobili mediante contratti di locazione	Amministratore unico	Il reato può essere commesso partecipando ad un'associazione finalizzata al contrabbando dei tabacchi attraverso la messa a disposizione dell'associazione stessa di uno degli immobili per utilizzarlo per

		il deposito, lo stoccaggio ed il transito dei tabacchi contrabbandati
--	--	---

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
77	Altri casi di contrabbando	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	Il reato è commesso da chiunque, in tutte le situazioni non disciplinate più specificamente dalla legge, sottrae merci al pagamento dei diritti di confine dovuti
Gestione degli immobili mediante contratti di locazione	Amministratore unico	Il reato può essere commesso favorendo altri soggetti che praticano il contrabbando mediante la locazione a loro di uno degli immobili della Società che, con il consenso o la consapevolezza della Società stessa, venga utilizzato per il deposito, lo stoccaggio ed il transito della merce contrabbandata

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
78	Circostanze aggravanti del contrabbando	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Gestione degli acquisti di prodotti di ingente quantità o valore.	Amministratore unico	Sono previste diverse circostanze che rendono più grave e quindi punito più gravemente ciascuno dei reati di contrabbando

Delitti contro il patrimonio culturale (art. 25-septiesdecies, D.Lgs. 231/2001)

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
79	Violazioni in materia di alienazione di beni culturali	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Vendita o cessione dei quadri della Società	Amministratore unico	Il reato viene commesso nel caso in cui sia venduto o ceduto ad altri, senza il rispetto delle prescrizioni e limiti di legge, uno dei quadri appartenenti alla Società che costituisca un bene culturale

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
80	Uscita o esportazione illecite di beni culturali	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato

Vendita o cessione dei quadri della Società	Amministratore unico	Il reato viene commesso nel caso in cui sia trasferito all'estero o non sia fatto rientrare in Italia, violando le prescrizioni e limiti di legge, uno dei quadri appartenenti alla Società che costituisca un bene culturale o una cosa di interesse artistico o storico
---	----------------------	---

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
81	Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Interventi edilizi sugli immobili della Società	Amministratore unico	Il reato può essere commesso effettuando lavori di modifica e demolizione di uno degli immobili della Società qualora ciò comporti distruzione o deterioramento o deturpamento di un bene culturale o paesaggistico

"Reato-presupposto" ex d.lgs. 231/2001		
82	Contraffazione di opere d'arte	
Attività sensibile	Unità organizzative interessate	Modalità commissione reato
Vendita o cessione dei quadri della Società	Amministratore unico	Il reato viene commesso nel caso in cui si venda o ceda ad altri uno dei quadri appartenenti alla Società che sia falso o contraffatto, o nel caso in cui ci si procuri una perizia o una dichiarazione che accrediti come vero il quadro di cui si conosca la falsità