MAPPATURA ATTIVITA' SENSIBILI 231 di AIES

CATEGORIZZAZIONE ATTIVITA' SENSIBILE					CATEGORIE DI REATO																						RISK SELF ASSESSMENT				
					13	3	9	0	0	18	0	0	4	0	10	10	2	1	4	4	0	0	0	9	20	0	1					
PROCESSO	**PROCESS OWNER**	**ID A.S.**	***ATTIVITA' SENSIBILE***	**OWNER ATTIVITA'**	**PA: Reati contro PA** (art. 24 e 25)	**IT: Delitti informatici e trattamento illecito di dati** (art. 24-bis)	**CRI: Criminalità Organizzata** (art. 24-ter)	**FAL: Falsità in monete, strumenti o segni di riconoscimento** (art. 25-bis)	**CDM: Industria e Commercio** (art. 25-bis.1)	**SOC: Societari, inclusa corruzione tra privati** (art. 25-ter)	**TER: Terrorismo** (art. 25-quater)	**MUT: Mutilazione organi genitali femminili** (art. 25-quater.1)	**PI: Personalità individuale** (art. 25-quinquies)	**MA: Abusi di mercato** (art. 25-sexies)	**SSL: Salute e sicurezza sul Lavoro** (art. 25-septies)	**RIC: Ricettazione e riciclaggio** (art. 25-octies e art. 25 octies.1))	**DA: Diritto d'autore** (art. 25-novies)	**IND: Induzione a non rendere dichiarazioni** (art. 25-dècies)	**AMB: Ambiente** (art. 25-undecies)	**CIT: Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare** (Art. 25-duodecies)	**RAZ: Razzismo e xenofobia** (25-terdècies)	**SPO: Frode sportiva** (25-quaterdecies)	**OLI: filiera di vergini di oliva** (art. 12, L.n. 9/2013)	**TRN: Reati transnazionali** (art. 10 L 146/2006)	**TRIB: Reati tributari** (art. 25 quinquiesdecies)	**CONTR: Reati di contrabbando** (art. 25 sexiesdecies)	**CULT: Delitti contro il patrimonio culturale** (art. 518-ter/518-novies/anies/terdecies)	**ESEMPI DI COMPORTAMENTI ILLECITI** (per ciascuna categoria di reato applicabile)	**IMPATTO**	**FREQUENZA**	**RILEVANZA**	**PROBABILITA'**	**RISCHIO POTENZIALE**
01. SERVIZI A TERZI	Direttore Area Tecnica Capo settore Tecnico Gestionale Consulente per la progettazione Direttore Amministrativo Contabile	VEN01	**Gestione delle attività di vendita di servizi di ingegneria**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini Platini Ing. Fabio Burlone						✓															✓			**SOC**: Corrompere, o tentare di corrompere, attraverso la promessa di denaro o altre utilità, il rappresentante/apicale di un potenziale cliente al fine di vendere servizi di ingegneria o di gestione appalti a prezzi non competitivi rispetto al loro valore di mercato. **TRI**: Il Personale dell'Associazione emette una fattura per servizi di ingegneria o di gestione appalti non supportati da apposito contratto (i.e. operazione inesistente) al fine di registrare elementi passivi fittizi. Il Personale dell'Associazione si avvale di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti che comportino l'indicazione di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o di elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA	**BASSA**	**MEDIO**
01. SERVIZI A TERZI	Direttore Area Tecnica Capo settore Tecnico Gestionale Consulente per la progettazione Direttore Amministrativo Contabile	VEN02	**Attività di gestione Appalti per conto terzi**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini Platini Ing. Fabio Burlone						✓															✓			**SOC**: Corrompere, o tentare di corrompere, attraverso la promessa di denaro o altre utilità, il rappresentante/apicale di un potenziale cliente al fine di vendere servizi di ingegneria o di gestione appalti a prezzi non competitivi rispetto al loro valore di mercato. **TRI**: Il Personale dell'Associazione emette una fattura per servizi di ingegneria o di gestione appalti non supportati da apposito contratto (i.e. operazione inesistente) al fine di registrare elementi passivi fittizi. Il Personale dell'Associazione si avvale di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti che comportino l'indicazione di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o di elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA	**BASSA**	**MEDIO**
02. GESTIONE DELLA MANODOPERA	Direttore Generale, Responsabile del GORU	HR01	**Selezione, assunzione, cessazione e valutazione del personale anche tramite soggetti terzi, inclusa la gestione dei lavoratori extracomunitari**	Dott. Roberto Occhipinti	✓		✓			✓			✓							✓				✓				**PA**: L'Associazione assume soggetti riconducibili ad esponenti della Pubblica Amministrazione al fine di ottenere indebiti vantaggi (autorizzazioni, concessioni, agevolazioni, etc.). **SOC**: L'Associazione assume l'esponente aziendale di un concorrente in cambio di rivelazione di segreti industriali. **CIT**: L'Associazione assume personale privo di regolare permesso di soggiorno. **CRI/TRN**: L'Associazione assume soggetti riconducibili ad associazioni di criminalità organizzata così da fornire loro assistenza e copertura in cambio di vantaggi apportati dall'associazione e derivanti dall'operato della stessa. **PI**: L'Associazione utilizza personale, direttamente o tramite appaltatori/società di somministrazione lavoro, il cui contratto di lavoro non risulta in linea con le disposizioni del relativo CCNL e/o in cui contenuti non sono rispettati.	**ALTO**	OCCASIONALE	BASSA	**BASSA**	**MEDIO**
02. GESTIONE DELLA MANODOPERA	Direttore Generale, Responsabile GORU Direttore Amministrativo Contabile	HR02	**Gestione Amministrativa del Personale (Anagrafiche Dipendenti, calcolo e pagamento salari e stipendi, calcolo bonus, rimborsi spese, ecc.)**	Dott. Roberto Occhipinti	✓					✓															✓			**PA**: L'Associazione trasmette documentazione non veritiera o alterata, in relazione all'amministrazione del personale, ovvero in relazione agli adempimenti di tipo previdenziale ed assicurative. **SOC**: L'Associazione offre o promettere denaro o altra utilità indebita ad un terzo privato al fine di ottenere indebiti favori in merito agli adempimenti connessi all'amministrazione del personale. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, indicare nelle dichiarazioni dei redditi e/o sul valore aggiunto elementi passivi correlati a dipendenti fittiziamente assunti, anche per il tramite di soggetti terzi (e.g. ditte appaltatrici/subappaltatrici di manodopera), al fine di evadere le imposte Il personale dell'Associazione, nell'ambito della gestione amministrativa del personale, 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, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi.	**ALTO**	OCCASIONALE	BASSA	**BASSA**	**MEDIO**
02. GESTIONE DELLA MANODOPERA	Direttore Generale, Responsabile GORU Direttore Amministrativo Contabile	HR03	**Assegnazione e gestione dei beni strumentali e delle utilità aziendali (es. personal computer, carte di credito, cellulari, autovetture, ecc.)**	Dott. Roberto Occhipinti Rag. Barbara Moltrasi Ing. Francesca Bozzola	✓					✓															✓			**PA**: Dipendenti dell'Associazione, nello svolgimento delle loro attività, forniscono benefit aziendali (smartphone, tablet, auto aziendali, ecc.) a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio per ottenere in cambio un beneficio per il business. **SOC**: Dipendenti dell'Associazione, nello svolgimento delle loro attività, forniscono benefit aziendali (smartphone, tablet, auto aziendali, ecc.) a terzi per ottenere in cambio un beneficio per il business. **TRI**: Indicare elementi passivi fittizi sulla base di documentazione falsa, quali schede carburanti, riportanti voci di spesa non sostenute in tutto o in parte dal soggetto assegnatario dell'utilità aziendale, al fine di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto.	**ALTO**	OCCASIONALE	BASSA	**BASSA**	**MEDIO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Area amministrativo-contabile-finanziaria, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti	AFC01	**Firma di accordi e/o contabilizzazione di operazioni amministrative attinenti all'attività dell'Associazione**	Dott. Roberto Occhipinti						✓															✓			**SOC**: Gli amministratori dell'Associazione occultando documenti o predisponendo documenti con informazioni e dati non veritieri o ostacolano le attività di controllo attribuite agli organi sociali. **TRI**: Porre in essere accordi/operazioni societarie simulate o di natura fraudolenta con soggetti terzi e/o società partecipate al fine di sottrarre la disponibilità di beni/risorse finanziarie e, così, a rendere in tutto o in parte inefficace la riscossione coattiva.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA	**BASSA**	**MEDIO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Area amministrativo-contabile-finanziaria, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione.	AFC02	**Gestione degli adempimenti societari inclusi i rapporti con il Consiglio di Amministrazione, i Soci e il Collegio dei Revisori dei conti nonché le autorità pubbliche di vigilanza**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi Dott. Roberto Occhipinti						✓																		**SOC**: Gli amministratori dell'Associazione occultando documenti o predisponendo documenti con informazioni e dati non veritieri o ostacolano le attività di controllo attribuite agli organi sociali. **RIC**: L'Associazione investe nell'attività aziendale il risparmio generato da una frode fiscale, reinmettendolo nel circuito legale e ottenendo un indebito vantaggio. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, contribuire alla gestione impropria della contabilità generale al fine di alterare le scritture contabili ed ottenere - ad esempio - elementi passivi fittizi, allo scopo di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto ovvero consentire l'evasione a terzi.	**MEDIO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**MEDIO/ALTO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Area amministrativo-contabile-finanziaria, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti.	AFC03	**Gestione e tenuta della contabilità generale (sia nel momento dell'imputazione delle scritture contabili in contabilità generale sia quando vengono effettuate verifiche sui dati contabili immessi a sistema) e predisposizione del bilancio d'esercizio e delle relazioni periodiche**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi						✓						✓								✓			**SOC**: Gli Amministratori dell'Associazione espongono fatti non rispondenti al vero per indurre in errore soci/terzi circa la situazione economico-finanziaria e patrimoniale della società. **RIC**: L'Associazione investe nell'attività aziendale il risparmio generato da una frode fiscale, reinmettendolo nel circuito legale e ottenendo un indebito vantaggio. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, contribuire alla gestione impropria della contabilità generale al fine di alterare le scritture contabili ed ottenere - ad esempio - elementi passivi fittizi, allo scopo di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto ovvero consentire l'evasione a terzi.	**ALTO**	PERIODICA	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti.	AFC04	**Calcolo dell'obbligazione tributaria e predisposizione e presentazione delle Dichiarazioni Fiscali**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi	✓		✓			✓						✓								✓	✓			**PA**: Personale dell'Associazione preposto alla predisposizione dei documenti fiscali relativi ai contributi dalla stessa dovuti, pone in essere raggiri al fine di procurare un indebito vantaggio per la Società a discapito dell'Erario Pubblico. **CRI/TRN**: Nella gestione degli adempimenti fiscali, l'Associazione accantona un quantitativo più elevato di denaro allo scopo di finanziare un'associazione criminosa ed ottenere un indebito vantaggio. **SOC**: Nella gestione degli adempimenti fiscali, l'Associazione accantona un quantitativo più elevato di denaro col fine di corrompere dirigenti di società competitor. **RIC**: L'Associazione investe nell'attività aziendale il risparmio generato da una frode fiscale, reinmettendolo nel circuito legale e ottenendo un indebito vantaggio. **TRI**: Personale dell'Associazione altera fraudolentemente il calcolo della base imponibile ai fini delle dichiarazioni sui redditi o sul valore aggiunto, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti che comportino	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti.	AFC05	**Gestione degli affitti/comodati d'uso di beni immobili o parti di essi**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi												✓									✓			**RIC**: L'Associazione investe nell'attività aziendale il risparmio generato da una frode fiscale, reinmettendolo nel circuito legale e ottenendo un indebito vantaggio. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, contribuire alla gestione impropria della stipula dei contratti di affitto/locazione attivi, al fine di emettere documenti per operazioni inesistenti, allo scopo di consentire l'evasione alla controparte contrattuale.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA	**BASSA**	**MEDIO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti.	AFC06	**Gestione delle attività amministrative ordinarie (i.e. gestione anagrafiche clienti e fornitori, fatturazione attiva non extra-UE, registrazione fatture attive e passive, emissione NC, etc.)**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi						✓						✓									✓			**SOC**: Gli Amministratori dell'Associazione espongono fatti non rispondenti al vero per indurre in errore soci/terzi circa la situazione economico-finanziaria e patrimoniale dell'Associazione. **RIC**: L'Associazione imputa, tra i costi di bilancio, somme in realtà frutto di delitti non colposi e, così facendo, ne omette la provenienza delittuosa e le reimmette nel circuito legale. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, contribuire alla gestione impropria dell'anagrafica fornito-r/clienti (inserimento in anagrafica di fornitor/clienti compiacenti e/o fittizi) al fine di alterare le scritture contabili ed ottenere - ad esempio - elementi passivi fittizi, allo scopo di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti.	AFC07	**Gestione dei flussi monetari e finanziari (compresa la gestione degli incassi e pagamenti, piccola cassa, ecc.), inclusa l'apertura e/o la chiusura e gestione dei c/c bancari**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi												✓									✓			**RIC**: L'Associazione utilizza la disponibilità finanziarie per sponsorizzare un'associazione criminosa, anche estera, al fine di ottenere indebiti vantaggi. **TRI**: Al fine di evadere le imposte, indicare in una delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, elementi fittizi (e.g. attività inferiori, passività superiori, crediti e/o ritenute fittizie) generati alterando i flussi monetari e finanziari attraverso operazioni simulate in quanto apparenti o riferite a soggetti fittizia-mente interposti, oppure avvalendosi di documenti falsi e/o altri mezzi fraudolenti.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
03. AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO	Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Capo Ufficio Contabilità, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti.	AFC08	**Gestione dei finanziamenti, delle operazioni e dei contratti tra l'Ente e le società controllate/collegate**	Ing. Mario Fossati Rag. Barbara Moltrasi	✓		✓			✓						✓								✓	✓			**PA**: L'Associazione effettua operazioni intercompany fittizie al fine di procurare provviste di denaro con le quali perpetrare atti corruttivi verso membri della Pubblica Amministrazione. **CRI/TRN**: L'Associazione effettua operazioni intercompany fittizie al fine di procurare provviste di denaro con le quali finanziarie associazioni criminali. **SOC**: L'Associazione effettua operazioni intercompany fittizie al fine di procurare provviste di denaro con le quali perpetrare atti corruttivi verso dirigenti di società competitor. **RIC**: L'Associazione, mediante operazioni intercompany, movimenta denaro frutto di attività illecite in modo tale da ostacolarne la provenienza delittuosa. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, contribuire ad indicare, nell'ambito della gestione di acquisti con società/enti controllate e collegate, in una delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, elementi passivi fittizi / attivi fittizi (registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o detenuti a fine di prova), avvalendosi di fatture o altri documenti fittizi, a supporto di operazioni inesistenti e/o simulate ovvero di altri mezzi fraudolenti, al fine di	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**

MAPPATURA ATTIVITA' SENSIBILI 231 di AIES

CATEGORIZZAZIONE ATTIVITA' SENSIBILE					CATEGORIE DI REATO																								RISK SELF ASSESSMENT				
					13	3	9	0	0	18	0	0	4	0	10	10	2	1	4	4	0	0	0	9	20	0	1						
PROCESSO	**PROCESS OWNER**	**ID A.S.**	***ATTIVITA' SENSIBILE***	**OWNER ATTIVITA'**	**PA: Reati contro PA** (art. 24 e 25)	**IT: Delitti informatici e trattamento illecito di dati** (art. 24-bis)	**CRI: Criminalità Organizzata** (art. 24-ter)	**FAL: Falsità in monete, strumenti o segni di riconoscimento** (art. 25-bis)	**CDM: Industria e Commercio** (art. 25-bis.1)	**SOC: Societari, inclusa corruzione tra privati** (art. 25-ter)	**TER: Terrorismo** (art. 25-quater)	**MUT: Mutilazione organi genitali femminili** (art. 25-quater.1)	**PI: Personalità individuale** (art. 25-quinquies)	**MA: Abusi di mercato** (art. 25-sexies)	**SSL: Salute e sicurezza sul Lavoro** (art. 25-septies)	**RIC: Ricettazione e riciclaggio** (art. 25-octies e art. 25-octies.1))	**DA: Diritto d'autore** (art. 25-novies)	**IND: Induzione a non rendere dichiarazioni** (art. 25-decies)	**AMB: Ambiente** (art. 25-undecies)	**CIT: Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare** (Art. 25-duodecies)	**RAZ: Razzismo e xenofobia** (25-terdecies)	**SPO: Frode sportiva** (25-quaterdecies)	**OLI: filiera di vergini di oliva** (art. 12, L.n. 9/2013)	**TRN: Reati transnazionali** (art. 10 L.146/2006)	**TRIB: Reati tributari** (art. 25 quinquiesdecies)	**CONTR: Reati di contrabbando** (art. 25 sexiesdecies)	**CULT: Delitti contro il patrimonio culturale** (art. 518-ter/518-novies/ainiés/terdecies)	**ESEMPI DI COMPORTAMENTI ILLECITI** (per ciascuna categoria di reato applicabile)	**IMPATTO**	**FREQUENZA**	**RILEVANZA**	**PROBABILITA'**	**RISCHIO POTENZIALE**
04. LEGAL	Consiglio di Amministrazione, Direttore Generale, Presidente, Dirigenti, RSPP, RLP Responsabile GDBP.	LEG01	**Gestione dei procedimenti giudiziari e del contenzioso, incluso l'intrattenimento di rapporti con soggetti coinvolti in procedimenti giudiziari di natura penale, in particolare in veste di imputati, testimoni o di persone informate dei fatti**	Dott. Roberto Occhipinti	✓					✓								✓										**PA**: Il Personale dell'Associazione corrompe il pubblico ufficiale per ottenere un esito favorevole di un giudizio nell'ambito di un contenzioso. **SOC**: Il Personale dell'Associazione corrompe il legale rappresentante di una società controparte in un contenzioso, al fine di ottenere accordi transattivi vantaggiosi in danno alla controparte. **IND**: Il Personale dell'Associazione attraverso violenze, minacce o tramite l'offerta o la promessa di denaro induce un teste a rendere all'autorità giudiziaria testimonianze mendaci favorevoli alla Società nell'ambito di un procedimento giudiziario.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
05. GESTIONE DEL MARKETING, DEGLI EVENTI E DELLE COMUNICAZIONI	Direttore Generale Direttore Amministrativo Contabile G.O. Rapporti Esterni	MARK01	**Gestione delle pubbliche relazioni (anche con esponenti pubblici) e delle attività di comunicazione e marketing (pubblicità, eventi promozionali, spazi media, gestione del sito internet aziendale, etc.).**	Ing. Mario Fossati	✓		✓			✓							✓							✓	✓			**PA**: L'Associazione corrompe un funzionario della Pubblica Amministrazione al fine di ottenere indebiti vantaggi di natura autorizzativa legati ad uno scambio di favori non ammesso dalla legge. **CRI/TRN**: L'Associazione si accorda con due o più soggetti al fine di trarre indebito vantaggio ai danni di altro soggetto, ad esempio in sede di partecipazione ad eventi e manifestazioni. **SOC**: Personale dell'Associazione promette denaro o altre utilità al personale di una testata giornalistica affinché non vengano diffuse informazioni che potrebbero danneggiare l'immagine della Società stessa. **DA**: Il personale dell'Associazione utilizza abusivamente materiale contenente immagini tutelate da diritto d'autore senza che l'Associazione ne abbia acquisito preventivamente i diritti di utilizzo. **TRI**: Presentare una dichiarazione fraudolenta mediante l'uso di fatture o altri artifici o mediante l'emissione di fatture per operazioni inesistenti (e.g. spese totalmente o parzialmente fittizie), imputati a operazioni pubblicitarie o ad attività di comunicazione e marketing, al fine di evadere le imposte.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA	**BASSA**	**MEDIO**
06. GESTIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E CONSULENZE	Direttore Generale Direttore Area Tecnica Direttore Amministrativo Contabile Responsabile Ufficio Zonale	APPR01	**Approvvigionamento di beni e servizi continuativi, inclusa la selezione e qualifica dei fornitori**	Ing. Andrea Girondini Dott. Gianluca Manzini Capi Zona	✓		✓			✓			✓			✓				✓				✓	✓			**PA**: Personale della Associazione, nell'interesse della stessa, sottoscrive contratti di acquisto di beni, in tutto o in parte fittizi, al fine di creare le disponibilità finanziarie con le quali perpetrare atti di corruzione verso pubblici ufficiali. **CR/TRN**: La Associazione stipula un contratto con un fornitore di beni collegato alla criminalità organizzata al fine di ottenere indebiti vantaggi. **SOC**: Personale della Associazione, nell'interesse della stessa promette o da denaro o altra utilità ad un dipendente di una Associazione terza al fine di stipulare contratti di acquisto ad un prezzo inferiore a quello di mercato. **PI**: La Associazione seleziona e qualifica appaltatori e fornitori che si avvalgono di personale pagato in modo non conforme agli standard previsti dai contratti collettivi nazionali, al fine di ottenere un indebito risparmio. **CIT**: La Associazione seleziona e qualifica un fornitore di servizi che utilizza personale straniero privo di regolare permesso di soggiorno.	**ALTO**	OCCASIONALE	ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
06. GESTIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E CONSULENZE	Direttore Generale Direttore Area Tecnica Direttore Amministrativo Contabile Responsabile Ufficio Zonale	APPR02	**Approvvigionamento di consulenze ed incarichi di prestazioni professionali, inclusa la selezione e qualifica dei fornitori**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini Dott. Roberto Occhipinti (per incarichi a Legali)	✓		✓			✓			✓			✓				✓				✓	✓			**PA**: Personale della Associazione, nell'interesse della stessa, sottoscrive contratti di acquisto di servizi, in tutto o in parte fittizi, al fine di creare le disponibilità finanziarie con le quali perpetrare atti di corruzione verso pubblici ufficiali. **CR/TRN**: La Associazione stipula un contratto con un fornitore di beni collegato alla criminalità organizzata al fine di ottenere indebiti vantaggi. **SOC**: Personale della Associazione, nell'interesse della stessa promette o da denaro o altra utilità ad un dipendente di una Associazione terza al fine di stipulare contratti di acquisto ad un prezzo inferiore a quello di mercato. **PI**: La Associazione seleziona e qualifica appaltatori e fornitori che si avvalgono di personale pagato in modo non conforme agli standard previsti dai contratti collettivi nazionali, al fine di ottenere un indebito risparmio. **CIT**: La Associazione seleziona e qualifica un fornitore di servizi che utilizza personale straniero privo di regolare permesso di soggiorno. **RIC**: La Associazione utilizza denaro frutto di attività illecite per acquistare beni.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
06. GESTIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E CONSULENZE	Direttore Generale, Capi Uffici Zonali, Direttore Lavori, C.S.E.	APPR03	**Gestione dei subappalti**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini	✓		✓			✓			✓			✓				✓				✓	✓			**PA**: Personale della Associazione, nell'interesse della stessa, sottoscrive contratti di acquisto, in tutto o in parte fittizi, al fine di creare le disponibilità finanziarie con le quali perpetrare atti di corruzione verso pubblici ufficiali. **CR/TRN**: La Associazione stipula un contratto con un fornitore di sevizi collegato alla criminalità organizzata, consentendo l'accesso ai siti aziendali, al fine di ottenere indebiti vantaggi. **SOC**: Personale della Associazione, nell'interesse della stessa promette o da denaro o altra utilità ad un dipendente di una Associazione terza al fine di stipulare contratti di acquisto ad un prezzo inferiore a quello di mercato. **PI**: La Associazione stipula contratti di acquisto con appaltatori e fornitori di servizi che si avvalgono di personale pagato in modo palesemente inferiore rispetto agli standard previsti dai contratti collettivi nazionali, consentendo loro l'accesso in azienda. **CIT**: La Associazione stipula contratti di acquisto con appaltatori e fornitori di servizi che utilizzano personale straniero privo di regolare permesso di soggiorno, consentendo l'accesso ai propri siti industriali.	**ALTO**	OCCASIONALE	ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
07. GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI	Responsabile CED	GSI 01	**Accesso ai sistemi informatici aziendali o di terze parti, che contengono: - informazioni bancarie; - dati di fatturazione o di credito; - dati relativi a pagamenti; - altra documentazione in formato digitale.**	p.i. Luca Orecchia Dott. Gianluca Manzini		✓																			✓			**IT**: Dipendenti dell'Associazione si introducono abusivamente in sistemi informatici esterni al fine di carpire informazioni che possano procurare un interesse o vantaggio alla Società stessa. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, gestire abusivamente l'infrastruttura IT al fine di occultare o distruggere 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, al fine di evadere le imposte sul reddito o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
07. GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI	Responsabile CED	GSI 02	**Gestione degli strumenti informatici in dotazione agli utenti (con particolare riguardo alla gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete ed ai sistemi e all'installazione del software e gestione delle applicazioni esistenti)**	p.i. Luca Orecchia Dott. Gianluca Manzini		✓											✓											**IT**: Dipendenti dell'Associazione si introducono abusivamente in sistemi informatici esterni al fine di carpire informazioni che possano procurare un interesse o vantaggio alla Società stessa. **DA**: I dipendenti dell'Associazione scaricano ed utilizzano su dispositivi dell'Associazione software protetti dal diritto d'autore, ma senza detenere i relativi diritti di utilizzo necessari.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
07. GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI	Responsabile CED	GSI 03	**Gestione della sicurezza informatica, dell'infrastruttura informatica e degli strumenti di connettività aziendale (gestione dei back up, gestione del data center environment, ripristino da fallimenti delle operazioni, acquisto di strumenti hardware e software)**	p.i. Luca Orecchia Dott. Gianluca Manzini		✓																			✓			**IT**: Dipendenti dell'Associazione si introducono abusivamente in sistemi informatici esterni al fine di carpire informazioni che possano procurare un interesse o vantaggio all'Associazione stessa. **TRI**: Anche in concorso con altre funzioni aziendali, gestire abusivamente l'infrastruttura IT al fine di occultare o distruggere 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, al fine di evadere le imposte sul reddito o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL01	**Individuazione delle disposizioni normative applicabili a cui uniformarsi per il rispetto degli standard tecnico-strutturali**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione a seguito della mancata identificazione della normativa in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro ad essa applicabile potrebbe violarne le prescrizioni e conseguentemente rendere possibili le condizioni che portino ad un evento infortunistico o ad una malattia professionale.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL02	**Identificazione e valutazione dei rischi e predisposizione e aggiornamento delle misure di prevenzione e protezione conseguenti per eliminare i pericoli e ridurre i rischi per la Salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione in seguito alla mancata e/o non corretta identificazione dei rischi, anche per via di un'errata identificazione del perimetro normativo di riferimento, potrebbe: - sottostimare o sottovalutare i rischi in materia di salute e sicurezza sul lavoro; - omettere l'implementazione di misure di prevenzione e protezione idonee a fronteggiare i possibili rischi; - omettere l'implementazione di misure di protezione individuali e/o collettive; - omettere la predisposizione e la consegna di procedure operative/istruzioni di lavoro per la conduzione di attività ritenute critiche dal punto di vista della salute e sicurezza sul lavoro; - commettere una mancata dotazione ai lavoratori dei dispositivi di protezione individuale (DPI) previsti in ragione della natura delle mansioni svolte; - non verificare la funzionalità dei dispositivi di protezione individuale (DPI) forniti.	**ALTO**	PERIODICA	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL03	**Definizione di ruoli, responsabilità e organizzazione all'interno della Associazione**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione assegna ruoli, responsabilità e posizioni organizzative in maniera non coerente con i requisiti normativi, con il sistema di poteri e deleghe definito o con le competenze tecnico funzionali necessarie per il ruolo/mansione attribuito. Ad esempio potrebbe: - formalizzare l'attribuzione di responsabilità e poteri a soggetti che non possiedono requisiti tecnico/professionali adeguati rispetto alle funzioni loro delegate; - assegnare deleghe di funzione attraverso modalità non coerenti con quanto previsto dall'art. 16 del D.Lgs 81/2008; - adottare misure organizzative non coerenti con il sistema di deleghe conferite.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL04	**Definizione dei requisiti di competenza, abilità e consapevolezza dei lavoratori**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione non provvede alla adeguata formazione dei lavoratori relativamente ai rischi generici e specifici. La Società non provvede alla formazione dei lavoratori sia sulle misure di prevenzione adottate dalla Società sia sui comportamenti che gli stessi sono tenuti a tenere nello svolgimento delle mansioni affidate.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL05	**Comunicazione, partecipazione e consultazione: gestione delle riunioni periodiche di sicurezza, consultazione dei lavoratori e delle loro rappresentanze**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno RLS dott. Gianpaolo Mastromarco RLS dott. Paolo Bertini											✓													**SSL**: La Associazione sottostima o sottovaluta i rischi in materia di Salute e Sicurezza sul Lavoro per la carenza di comunicazione, coinvolgimento dei lavoratori o delle loro rappresentanze.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL06	**Definizione delle misure per il controllo operativo e la gestione del cambiamento**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione omette l'implementazione di misure di protezione collettive, risparmiando sull'acquisto e/o manutenzione di DPI o di altri strumenti volti alla protezione dei dipendenti.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**

MAPPATURA ATTIVITA' SENSIBILI 231 di AIES

CATEGORIZZAZIONE ATTIVITA' SENSIBILE					CATEGORIE DI REATO																							RISK SELF ASSESSMENT				
					13	3	9	0	0	18	0	0	4	0	10	10	2	1	4	4	0	0	0	9	20	0	1					
PROCESSO	**PROCESS OWNER**	**ID A.S.**	***ATTIVITA' SENSIBILE***	**OWNER ATTIVITA'**	**PA: Reati contro PA** (art. 24 e 25)	**IT: Delitti informatici e trattamento illecito di dati** (art. 24-bis)	**CRI: Criminalità Organizzata** (art. 24-ter)	**FAL: Falsità in monete, strumenti o segni di riconoscimento** (art. 25-bis)	**CDM: Industria e Commercio** (art. 25-bis.1)	**SOC: Societari, inclusa corruzione tra privati** (art. 25-ter)	**TER: Terrorismo** (art. 25-quater)	**MUT: Mutilazione organi genitali femminili** (art. 25-quater.1)	**PI: Personalità individuale** (art. 25-quinquies)	**MA: Abusi di mercato** (art. 25-sexies)	**SSL: Salute e sicurezza sul Lavoro** (art. 25-septies)	**RIC: Ricettazione e riciclaggio** (art. 25-octies e art. 25 octies.1))	**DA: Diritto d'autore** (art. 25-novies)	**IND: Induzione a non rendere dichiarazioni** (art. 25-decies)	**AMB: Ambiente** (art. 25-undecies)	**CIT: Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare** (Art. 25-duodecies)	**RAZ: Razzismo e xenofobia** (25-terdecies)	**SPO: Frode sportiva** (25-quaterdecies)	**OLI: filiera di vergini di oliva** (art. 12, L.n. 9/2013)	**TRN: Reati transnazionali** (art. 10 L 146/2006)	**TRIB: Reati tributari** (art. 25 quinquiesdecies)	**CONTR: Reati di contrabbando** (art. 25 sexiesdecies)	**CULT: Delitti contro il patrimonio culturale** (art. 518-ter/518-novies/aniela/terdecies)	**ESEMPI DI COMPORTAMENTI ILLECITI** (per ciascuna categoria di reato applicabile)	**IMPATTO**	**FREQUENZA**	**RILEVANZA**	**PROBABILITA'**	**RISCHIO POTENZIALE**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL07	**Approvvigionamento e gestione degli appalti; acquisizione di documentazioni / certificazioni obbligatorie di legge**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione potrebbe: (i) affidare lavori, forniture, servizi ad Imprese prive dei requisiti tecnico-professionali necessari agli incarichi attribuiti; (ii) non gestire correttamente i rischi derivanti da attività interferenti; (iii) introdurre attrezzature, macchinari e impianti non conformi ai requisiti normativi ovvero non compatibili con l'ambiente di lavoro	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL08	**Preparazione e risposta alle emergenze**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione non garantisce la disponibilità di adeguate misure e risorse volte alla corretta preparazione e gestione delle emergenze. La Associazione omette la verifica periodica sull'applicazione ed efficacia delle procedure di emergenza.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL09	**Sorveglianza sanitaria**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione potrebbe: (i) non sottoporre i lavoratori subordinati a visite mediche di idoneità e agli accertamenti periodici obbligatori; (ii) attribuire mansioni comportanti rischi per la salute a lavoratori privi dei requisiti di idoneità o, se in possesso di limitazioni, senza l'adozione delle necessarie misure di prevenzione e protezione.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
08. GESTIONE DEGLI ASPETTI DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	RSPP Direzione	SSL10	**Gestione di incidenti, non conformità e azioni correttive**	RSPP geom. Massimo Werlich ASPP geom. Luca Ereno											✓													**SSL**: La Associazione gestisce in modo non adeguato gli incidenti e i quasi incidenti non provvedendo ad esempio all'identificazione delle cause di loro accadimento e delle misure correttive finalizzate ad evitarne la successiva reiterazione.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA/ALTA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
09. GESTIONE DEGLI ASPETTI AMBIENTALI	Direttore Generale, Direttore Area tecnica, Capo Ufficio Idrometrico, Dirigente incaricato per la Zona Speciale Valle Ticino e l'Oltrepò Pavese, Direttore Area amministrativo-legale, Capi uffici zonali Personale di Zona.	AMB01	**Gestione dei rifiuti in termini derivanti dall'attività del Consorzio e affidamento dei lavori di trasporto e smaltimento rifiuti**	Ing. Andrea Girondini p.a. Franco Bullano Capi Zona															✓									**AMB**: L'Associazione effettua attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento di rifiuti - sia pericolosi sia non pericolosi in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione - anche attraverso il coinvolgimento di soggetti terzi. L'Associazione non effettua le opportune verifiche dei requisiti tecnico autorizzativi posseduti da soggetti terzi atti alla gestione dei rifiuti e/o procede con l'affidamento di compiti e responsabilità a soggetti privi delle necessarie competenze.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
09. GESTIONE DEGLI ASPETTI AMBIENTALI	Direttore Generale, Direttore Area tecnica, Capo Ufficio Idrometrico, Dirigente incaricato per la Zona Speciale Valle Ticino e l'Oltrepò Pavese, Direttore Area amministrativo-legale, Capi uffici zonali Personale di Zona.	AMB02	**Gestione delle attività ed adempimenti connessi ad eventuali contaminazioni dei suoli (suolo, sottosuolo e sovraterra e abbandono di rifiuti su terreni di proprietà o in gestione a Est Sesia)**	Ing. Andrea Girondini p.a. Franco Bullano															✓									**AMB**: Al verificarsi di un evento potenzialmente contaminante (sversamento accidentale di sostanze contaminanti, rilascio incontrollato di sostanze pericolose, ecc.), il personale dell'Associazione: (i) omette le attività di bonifica, ripristino o recupero dello stato dei luoghi contaminati; (ii) implementa opere di bonifica che non risultano essere conformi al progetto approvato; (iii) omette l'adozione e/o osservanza delle misure di controllo e di emergenza, nonché di misure preventive; (iv) non attua adeguato monitoraggio dei terreni contaminati, al fine di occultare eventuale inquinamento e inadempimento alla relativa denuncia.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
09. GESTIONE DEGLI ASPETTI AMBIENTALI	Direttore Generale, Direttore Area tecnica, Capo Ufficio Idrometrico, Dirigente incaricato per la Zona Speciale Valle Ticino e l'Oltrepò Pavese, Direttore Area amministrativo-legale, Capi uffici zonali Personale di Zona. Progettista e Direttore Lavori.	AMB03	**Controllo degli scarichi di acque reflue e attività connesse alla pulizia idraulica e alla pulizia e risagomatura dei canali direttamente interessati da scarichi di acque reflue**	Ing. Andrea Girondini p.a. Franco Bullano Capi Zona															✓									**AMB**: L'Associazione sversa acque reflue contaminate in recettori limitrofi o sversa nelle acque di scarico sostanze pericolose.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
09. GESTIONE DEGLI ASPETTI AMBIENTALI	Direttore Generale, Direttore Area tecnica, Capi Ufficio Zonali, Dirigente incaricato per la Zona Speciale Valle Ticino e l'Oltrepò Pavese, Progettista e Direttore Lavori.	AMB04	**Esecuzione di opere edili/lavori di manutenzione all'interno di siti protetti**	Ing. Andrea Girondini p.a. Franco Bullano															✓								✓	**AMB**: L'Associazione, nell'ambito di esecuzione delle proprie attività di business, non rispetta la flora e la fauna caratteristiche del territorio. L'Associazione, nell'ambito delle proprie attività, effettua lavorazioni in prossimità di aree protette senza le dovute precauzioni, comportano un rischio per tale ambiente. **CULT**: L'Associazione si appropria di / danneggia un bene rinvenuto nell'ambito di cantiere nell'area di influenza di AIES. L'Associazione aliena, tramite canali leciti, un bene rinvenuto dell'ambito di cantiere nell'area di influenza di AIES.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA	**BASSA**	**MEDIO**
10. GESTIONE DEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	Direttore Generale, Direttore Area amministrativo-contabile-finanziaria, Direttore Area tecnica, Responsabile GOBP, Responsabile UCPL, DL, RUP Direttore Operativo e Ispettore di Cantiere.	PA01	**Negoziazione / stipula ed esecuzione di contratti di vendita di beni e servizi mediante gare pubbliche e/o trattative private**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini	✓		✓			✓														✓	✓			**PA**: L'Associazione, attraverso la promessa di denaro o altra utilità, tenta di corrompere/corrompe il rappresentante di un potenziale cliente privato o della Pubblica Amministrazione al fine di vendere prodotti a prezzi superiori rispetto al loro valore di mercato. **CRI/TRN**: L'Associazione intrattiene rapporti commerciali con soggetti legati alla criminalità organizzata, anche estera, con la finalità di commettere reati nell'interesse o a vantaggio dell'Associazione. **SOC**: L'Associazione, attraverso la promessa di denaro o altra utilità, tenta di corrompere/corrompe il rappresentante di un potenziale cliente privato o della Pubblica Amministrazione al fine di vendere prodotti a prezzi superiori rispetto al loro valore di mercato. **TRI**: L'Associazione seleziona un fornitore fittizio e/o gestisce in maniera impropria le attività di ricerca e selezione di fornitori per ottenere - ad esempio - elementi passivi fittizi, tali da alterare le scritture contabili allo scopo di evadere le imposte sui redditi e/o sul valore aggiunto.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**
10. GESTIONE DEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	Direttore Generale Direttore Area amministrativo-contabile-finanziaria, Direttore Area tecnica, Reponsabile UCPL e GOBP, DL, RUP Direttore Operativo e Ispettore di Cantiere, Capi Uffici Zonali, RSPP CSE.	PA02	**Gestione Ispezioni di Funzionari Pubblici**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini	✓																				✓			**PA**: Il personale dell'Associazione tenta di corrompere o corrompe funzionari pubblici per condizionare gli esiti di una verifica ispettiva e ottenere l'adozione di provvedimenti compiacenti o l'omissione di misure che comportino sanzioni o il riconoscimento di responsabilità in capo all'Associazione. **TRI**: In occasione di ispezioni di Funzionari Pubblici, il personale dell'Associazione 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, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi.	**ALTO**	SPORADICA	MEDIA/ALTA	**MEDIA**	**MEDIO/ALTO**
10. GESTIONE DEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	Consiglio di Amministrazione, Direttore Generale, Dirigenti settori interessati, Responsabile GOBP, Responsabile GORIT, Responsabile GOTA Direttore Generale, Responsabile GORU. Responsabili uffici che hanno rapporti con la PA.	PA03	**Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e/o Enti di controllo per la richiesta e l'ottenimento di provvedimenti, autorizzazioni, finanziamenti e contributi e relativa rendicontazione**	Ing. Mario Fossati Geom. Paolo Platini	✓		✓			✓					✓									✓	✓			**PA**: Il personale dell'Associazione, nell'interesse della stessa, induce in errore funzionari della PA, fornendo documentazione non veritiera e/o alterata, al fine di vedersi riconoscere un'autorizzazione/ provvedimento o il rilascio di finanziamenti e contributi non dovuti. **CRI/TRN**: L'Associazione intrattiene rapporti commerciali con soggetti legati alla criminalità organizzata, anche estera, con la finalità di commettere reati nell'interesse o a vantaggio dell'Associazione. **SOC**: L'Associazione, attraverso la promessa di denaro o altra utilità, tenta di corrompere/corrompe il rappresentante di un potenziale cliente privato o della Pubblica Amministrazione al fine di vendere prodotti a prezzi superiori rispetto al loro valore di mercato. **RIC**: La Associazione utilizza denaro frutto di attività illecite per acquistare beni. **TRI**: Il personale dell'Associazione presenta una dichiarazione fraudolenta mediante l'uso di fatture per operazioni inesistenti sulla base di spese totalmente o parzialmente fittizie, al fine di evadere le imposte.	**ALTO**	OCCASIONALE	MEDIA/ALTA	**MEDIO/ALTA**	**ALTO**