

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
DELLA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
BALLANDI S.R.L.**

AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001
“Responsabilità amministrativa delle persone giuridiche”

MAPPATURA DEI RISCHI

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.); ▪ Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o della Comunità europea (art. 316-ter c.p.) ▪ Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art. 640 co. 2 n. 1 c.p.) ▪ Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) ▪ Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.) ▪ Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) ▪ Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n. 898) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 24 (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.) ▪ Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o della Comunità europea (art. 316-ter c.p.) ▪ Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art. 640 co. 2 n.1 c.p.) ▪ Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) ▪ Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.) ▪ Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.); ▪ Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n.898) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Richiesta di fondi pubblici o di finanziamenti, comunque denominati, garantiti dallo Stato ▪ Richiesta di agevolazioni di natura fiscale ▪ Rapporti con enti pubblici e con le Autorità di controllo ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori e Sindaci ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile del personale 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 1 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 3 	<ul style="list-style-type: none"> 3 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 0.5 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 1.5 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Documenti informatici (art. 491-<i>bis</i>, c.p.); ▪ Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-<i>ter</i>, c.p.); ▪ Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-<i>quater</i>, c.p.); ▪ Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-<i>quater</i>, c.p.); ▪ Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-<i>quinquies</i>, c.p.); ▪ Estorsione (art. 629, comma 3, c.p.); ▪ Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-<i>bis</i>, c.p.); ▪ Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici pubblici o di interesse pubblico (art. 635-<i>ter</i>, c.p.); ▪ Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-<i>quater</i>, c.p.); ▪ Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 635-<i>quater</i>.1, c.p.); ▪ Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse (art. 635-<i>quinquies</i>, c.p.); ▪ Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-<i>quinquies</i>, c.p.); ▪ Documenti informatici (art. 491-<i>bis</i>, c.p.); ▪ Violazione delle norme in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art. 1, comma 11, decreto legge 21 settembre 2019, n. 105). 	Art. 24- <i>bis</i> (Delitti informatici e trattamento illecito di dati)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Documenti informatici (art. 491-<i>bis</i>, c.p.); ▪ Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-<i>ter</i>, c.p.); ▪ Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-<i>quater</i>, c.p.); ▪ Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-<i>quater</i>, c.p.); ▪ Estorsione (art. 629, comma 3, c.p.); ▪ Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-<i>bis</i>, c.p.) ▪ Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-<i>quater</i>, c.p.). 	Attività svolte mediante l'uso di strumenti informatici; Gestione, commercializzazione e distribuzione, in campo nazionale e internazionale, delle iniziative inerenti lo spettacolo e il tempo libero; Attività amministrativo-gestionali e di pianificazione aziendale; Attività inerenti la promozione o la pubblicità, per proprio conto e per conto terzi; Gestione dei sistemi informativi.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità 	▪ 2	▪ 4	8	▪ 0.5	▪ 4	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Adeguamento al GDPR (Reg. UE n. 679/2016)

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416 co. 6 c.p.) ▪ Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416-bis c.p.) ▪ Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.) ▪ Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.) ▪ Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso ▪ Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. n. 309/1990) ▪ Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) ▪ Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 24-ter (Delitti di criminalità organizzata) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrazione e contabilità ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrative Sindaci ▪ Responsabile amministrazione e contabilità ▪ Responsabile commerciale degli acquisti edelle vendite 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V.

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCI PALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Peculato, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 314, comma 1, c.p.); ▪ Indebita destinazione di denaro o cose mobili, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 314-bis, c.p.); ▪ Peculato mediante profitto dell'errore altrui, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 316 c.p.); ▪ Concussione (art. 317, c.p.); ▪ Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318, c.p.); ▪ Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319, c.p.); ▪ Circostanze aggravanti (art. 319-bis, c.p.); ▪ Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter, c.p.); ▪ Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater, c.p.); ▪ Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320, c.p.); ▪ Pene per il corruttore (art. 321, c.p.); ▪ Istigazione alla corruzione (art. 322, c.p.); ▪ Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis, c.p.); ▪ Traffico di influenze illecite (art. 346-bis, c.p.). 	<p>Art. 25 (Peculato, Indebita destinazione di denaro o cose mobili, Concussione, Induzione indebita a dare o promettere utilità e Corruzione)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Peculato, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 314, comma 1, c.p.); ▪ Indebita destinazione di denaro o cose mobili, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 314-bis, c.p.); ▪ Peculato mediante profitto dell'errore altrui, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 316 c.p.); ▪ Concussione (art. 317, c.p.); ▪ Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318, c.p.); ▪ Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319, c.p.); ▪ Circostanze aggravanti (art. 319-bis, c.p.); ▪ Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter, c.p.); ▪ Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater, c.p.); ▪ Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320, c.p.); ▪ Pene per il corruttore (art. 321, c.p.); ▪ Istigazione alla corruzione (art. 322, c.p.); ▪ Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis, c.p.); ▪ Traffico di influenze illecite (art. 346-bis, c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ideazione, realizzazione, organizzazione e produzione di iniziative inerenti lo spettacolo e il tempo libero sotto qualunque forma e manifestazione, consentita dalla legge, in campo nazionale e internazionale; ▪ Gestione, commercializzazione e distribuzione, in campo nazionale e internazionale, delle iniziative inerenti lo spettacolo e il tempo libero; ▪ Attività aventi ad oggetto l'assunzione e l'amministrazione e del personale ▪ attività di tesoreria; ▪ attività inerente il contenzioso giudiziale ed extragiudiziale; ▪ attività relativa alla gestione degli adempimenti previdenziali e assistenziali. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrative Sindaci ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ RSPP ▪ Responsabile del personale 	2	4	8	0.5	4	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di regole comportamentali e di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio; ▪ Programma di informazione/formazione periodica; ▪ Controllo da parte dell'O.d.V.; ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico; ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V.

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.) ▪ Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.) ▪ Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) ▪ Alterazione di monete (art. 454 c.p.) ▪ Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.) ▪ Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.) ▪ Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) ▪ Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.) ▪ Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.) ▪ Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 25-bis (Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o in segni di riconoscimento) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.) ▪ Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Acquisti e vendite ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile commerciale degli acquisti e delle vendite 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.) ▪ Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.) ▪ Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.) ▪ Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.) ▪ Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.) ▪ Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.) ▪ Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.) ▪ Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 25-bis.1 (Delitti contro l'industria e il commercio) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.); ▪ Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.); ▪ Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.); ▪ Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.); ▪ Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.); ▪ Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.). 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Acquisti e vendite ▪ Gestione dei flussi finanziari ▪ Gestione di marchi, brevetti, segni distintivi e tutela del know-how; ▪ Definizione delle politiche commerciali; ▪ Gestione e qualificazione di partner commerciali 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile commerciale degli acquisti e delle vendite 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.); ▪ Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.); ▪ False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c.); ▪ Impedito controllo (art. 2625 comma 2 c.c.); ▪ Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.); ▪ Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.); ▪ Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.); ▪ Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.); ▪ Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.); ▪ Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.); ▪ Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.); ▪ Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.); ▪ Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.); ▪ Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.); ▪ Aggiotaggio (art. 2637 c.c.); ▪ Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, commi 1 e 2, c.c.); ▪ False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa attuativa della direttiva (UE) 2019/2121 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 novembre 2019. 	Art. 25-ter (Reati societari)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) ▪ Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.) ▪ Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.) ▪ Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.) ▪ Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) ▪ Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.) ▪ Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.) ▪ Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.) ▪ Impedito controllo che causa danno ai soci (art. 2625 c.c.) ▪ Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) ▪ Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.) ▪ Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.) ▪ Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) ▪ Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) ▪ Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrazione e contabilità; ▪ Gestione diretta del ciclo di fatturazione, del ciclo economico, finanziario e patrimoniale; ▪ Gestione dei conferimenti, degli utili e delle riserve; ▪ Operazioni sulle partecipazioni e sul capitale; ▪ Gestione dei pagamenti e degli incassi; ▪ Gestione dei rapporti con i soci e gli organi di controllo; ▪ Rapporti con soggetti pubblici; ▪ Registrazione delle operazioni bancarie; ▪ Predisposizione dei conti economici infrannuali riclassificati; ▪ Analisi di bilancio; ▪ Cura degli adempimenti amministrativi e fiscali; ▪ Acquisti e vendita di beni e servizi; ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori, Sindaci e Revisori legali ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile del personale ▪ Consulenti esterni 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Incontri periodici tra l'Organismo di Vigilanza e il Sindaco/Revisore legale ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Monitoraggio di appositi indici che diano evidenza della sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e delle prospettive di continuità aziendale per l'esercizio in corso

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Omicidio colposo (art. 589 c.p.) ▪ Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.) 	Art. 25-septies (Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistich e e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Omicidio colposo (art. 589 c.p.) ▪ Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.) 	<p>Tutte le attività aziendali e in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Produzione di iniziative tradizionali, nuove originali, rivolte all' dello spettacolo, dello spettacolo e dell'intrattenimento in generale in favor tempo libero; ▪ Produzione di films fictions, eventi television, programmi radiotelevisivi di og e durata; ▪ Lavorazione di rassegn festivals, manifestazioni dal vivo di qualsiasi natura e spettacoli appositamente progettati o commissione creazione, organizzazione e produzione di situazioni di spettacolo tradizionali o originali (feste, accoglienze, animazioni, intrattenimenti, ecc.) per qualunque tipo di utenza e con ogni mezzo opportuno allo scopo (persone, impianti, apparecchiature, ecc.) con particolare riferimento a progetti originali ed inediti. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori ▪ RSPP ▪ Preposti ▪ Lavoratori ▪ Responsabile della manutenzione 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Controlli da parte dell'O.d.V. ▪ Implementazione delle procedure di sicurezza, in considerazione delle caratteristiche specifiche della Società ▪ Miglioramento del piano per la sicurezza ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Programma di informazione/formazione periodica

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCI PALI SOGG ETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ricettazione (art. 648 c.p.) ▪ Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) ▪ Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) ▪ Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.) 	Art. 25-octies (Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ricettazione (art. 648 c.p.) ▪ Riciclaggio (art. 648-bis c.p.) ▪ Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.) ▪ Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrazione contabilità ▪ Acquisti e vendite ▪ Gestione e commercializzazione, in campo nazionale e internazionale, di iniziative inerenti lo spettacolo e il tempo libero sotto qualunque forma e manifestazione; ▪ Compimento di operazioni finanziarie, commerciali ed industriali, bancarie, ipotecarie ed immobiliari; ▪ Sottoscrizione di finanziamenti passivi con istituti di credito, banche, società e privati, concedendo le opportune garanzie reali e personali; ▪ Accensione di finanziamenti comunitari e nazionali utili al perseguimento dell'oggetto societario; ▪ Compimento di operazioni mobiliari, immobiliari, industriali e commerciali; ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori, Sindaci e Revisori legali ▪ Responsabili dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabili delle operazioni di acquisti e delle vendite 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Incontri periodici tra l'Organismo di Vigilanza e il Sindaco/Revisore legale ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Monitoraggio di appositi indici che diano evidenza della sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e delle prospettive di continuità aziendale per l'esercizio in corso

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter, c.p.) ▪ Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quater, c.p.); ▪ Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis, c.p.) ▪ Frode informatica (art. 640-ter, c.p.) ▪ Salvo che il fatto integri altro illecito amministrativo sanzionato più gravemente, tutti i delitti contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti 	Art. 25-octies.1 (Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter, c.p.) ▪ Frode informatica (art. 640-ter, c.p.) ▪ Tutti i delitti contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offendono il patrimonio previsti dal codice penale, quando hanno ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrazione e contabilità ▪ Acquisti e vendite ▪ Gestione e commercializzazione, in campo nazionale e internazionale, di iniziative inerenti lo spettacolo e il tempo libero sotto qualunque forma e manifestazione; ▪ Compimento di operazioni finanziarie, commerciali ed industriali, bancarie, ipotecarie ed immobiliari; ▪ Sottoscrizione di finanziamenti passivi con istituti di credito, banche, società e privati, concedendo le opportune garanzie reali e personali; ▪ Accensione di finanziamenti comunitari e nazionali utili al perseguimento dell'oggetto societario; ▪ Compimento di operazioni mobiliari, immobiliari, industriali e commerciali; ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori, Sindaci e Revisori legali ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile del personale ▪ Consulenti esterni 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Contabilizzazione di tutte le operazioni economiche e finanziarie della Società ▪ Incontri periodici tra l'Organismo di Vigilanza e il Sindaco/Revisore legale ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Monitoraggio di appositi indici che diano evidenza della sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e delle prospettive di continuità aziendale per l'esercizio in corso

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 171, co. 1, lett. a-bis), e co. 3, L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-bis L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-ter L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-septies L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-octies L. n. 633/1941 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 25-novies (Delitti in materia di violazione del diritto d'autore) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 171, co. 1, lett. a-bis), e co. 3, L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-bis L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-ter L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-septies L. n. 633/1941 ▪ Art. 171-octies L. n. 633/1941 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ideazione, realizzazione, organizzazione e produzione di iniziative inerenti lo spettacolo e il tempo libero sotto qualunque forma e manifestazione, consentita dalla legge, in campo nazionale e internazionale; ▪ Gestione, commercializzazione e distribuzione, in campo nazionale e internazionale; ▪ Utilizzo dei software aziendali ▪ Utilizzo di marchi e brevetti 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Direttore commerciale 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Programma di informazione/formazione periodica ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V..

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Art. 25-decies (Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria) 	<ul style="list-style-type: none"> Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> Tutte le attività aziendali 	<ul style="list-style-type: none"> Amministratori, Sindaci e Revisori legali Responsabile dell'amministrazione e della contabilità Responsabile del controllo interno Responsabile commerciale degli acquisti e delle vendite Direttore Commerciale RSPP Preposti Lavoratori 	1	2	2	0.5	1	<ul style="list-style-type: none"> Programma di informazione/formazione periodica Controllo da parte dell'O.d.V. Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico Flussi informativi verso l'O.d.V.

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) ▪ Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12-bis, d.lgs. n. 286/1998) ▪ Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, d.lgs. n. 286/1998) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 25-quinquies (Delitti contro la personalità individuale) ▪ Art. 25-duodecies (Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.) ▪ Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12-bis, d.lgs. n. 286/1998) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Selezione e gestione del personale 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile del personale ▪ RSPP 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Programma di informazione/formazione periodica

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCI PALI SOGG ETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> Inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.) Disastro ambientale (art. 452-quater c.p.) Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.) Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies c.p.) Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette (artt. 1, 2, 3-bis e 6 L. n. 150/1992) Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose; scarichi sul suolo, nel sottosuolo e nelle acque sotterranee; scarico nelle acque del mare da parte di navi od aeromobili (art. 137 d.lgs. n. 152/2006) Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs. n. 152/2006) Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (art. 257 d.lgs. n. 152/2006) Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. n. 152/2006) Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. n. 152/2006) Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 d.lgs. n. 152/2006, ora sostituito dall'art. 452-quaterdecies c.p.) False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti; inserimento nel SISTRI di un certificato di analisi dei rifiuti falso; omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda SISTRI -area movimentazione nel trasporto di rifiuti (art. 260-bis d.lgs. n. 152/2006) Sanzioni (art. 279 d.lgs. n. 152/2006) Inquinamento doloso provocato da navi (art.8 d.lgs. n. 202/2007) Inquinamento colposo provocato da navi (art.9 d.lgs. n. 202/2007) Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive (art. 3 L. n. 549/1993) 	<ul style="list-style-type: none"> Art. 25-undecies (Reati ambientali) 	<ul style="list-style-type: none"> Inquinamento ambientale (art. 452-bisc.p.) Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.) Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.) Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs. n. 152/2006) Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (art. 257 d.lgs. n. 152/2006) Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. n. 152/2006) 	<ul style="list-style-type: none"> Tutte le attività concernenti la produzione di iniziative tradizionali, nuove ed originali, rivolte all'utenza dello spettacolo, del sottosuolo, delle acque superficiali e dell'intrattenimento, ed in generale in favore del tempo libero; Produzione di films, fictions, eventi televisivi e non, programmi radiotelevisivi di ogni tipo e durata; Lavorazione di rassegne, festivals, manifestazioni dal vivo di qualunque natura e spettacoli singoli appositamente prodotti, gestiti o commissionati; Creazione, organizzazione e produzione di situazioni di spettacolo tradizionali o originali. 	<ul style="list-style-type: none"> Amministratori Responsabile della produzione Preposti elaboratori 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio Controllo da parte dell'O.d.V. Flussi informativi verso l'O.d.V. Attività informativa/formativa Inserimento di "clausole 231" nei contratti Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 d.lgs. n. 74/2000) Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 d.lgs. n. 74/2000) Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 d.lgs. n. 74/2000) Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 d.lgs. n. 74/2000) Sottrazione fraudolenta al pagamento d'imposte (art. 11 d.lgs. n. 74/2000) <p>Inoltre, «quando sono commessi al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri connessi al territorio di almeno un altro Stato membro dell'Unione europea, da cui consegue o possa conseguire un danno complessivo pari o superiore a dieci milioni di euro» (ex D.lgs. n. 156 del 2022, entrato in vigore il 6 novembre 2022):</p> <ul style="list-style-type: none"> Dichiarazione infedele (art. 4 d.lgs. n. 74/2000) Omessa dichiarazione (art. 5 d.lgs. 74/2000) Indebita compensazione (art. 10-quater d.lgs. n. 74/2000) 	<ul style="list-style-type: none"> Art. 25-quinquiesdecies (Reati tributari) 	<ul style="list-style-type: none"> Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 d.lgs. n. 74/2000) Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 d.lgs. n. 74/2000) Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 d.lgs. n. 74/2000) Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 d.lgs. n. 74/2000) Sottrazione fraudolenta al pagamento d'imposte (art. 11 d.lgs. n. 74/2000) <p>Inoltre, «quando sono commessi al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri connessi al territorio di almeno un altro Stato membro dell'Unione europea, da cui consegue o possa conseguire un danno complessivo pari o superiore a dieci milioni di euro» (ex D.lgs. n. 156 del 2022, entrato in vigore il 6 novembre 2022):</p> <ul style="list-style-type: none"> Dichiarazione infedele (art. 4 d.lgs. n. 74/2000) Omessa dichiarazione (art. 5 d.lgs. 74/2000) Indebita compensazione (art. 10-quater d.lgs. n. 74/2000) 	<ul style="list-style-type: none"> Amministrazione e Contabilità; Acquisti e vendite; Gestione diretta del ciclo attivo e passivo di fatturazione; Gestione dei pagamenti e degli incassi; Compimento di operazioni finanziarie, commerciali, immobiliari, bancarie e di concessione di garanzie; Registrazione delle operazioni bancarie; Predisposizione e dei conti economici infrannuali riclassificati; Analisi di bilancio; Cura degli adempimenti amministrativi e fiscali Acquisti e vendita e, in linea generale, commercializzazione e distribuzione di beni e servizi; Gestione dei flussi finanziari. 	<ul style="list-style-type: none"> Amministratori e Sindaci. Responsabile dell'amministrazione e della contabilità Responsabile del personale contabile Responsabile commerciale degli acquisti e delle vendite Direttore commerciale Consulenti esterni 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio Controllo da parte dell'O.d.V. Flussi informativi verso l'O.d.V. Incontri periodici tra l'Organismo di Vigilanza e il Sindaco/Revisore legale Inserimento di "clausole 231" nei contratti Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nelle zone extradoganali (art. 286 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-bis D.P.R. n. 73/1943) ▪ Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-ter D.P.R. n. 73/1943) ▪ Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater D.P.R. n. 73/1943) ▪ Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 295 D.P.R. n. 73/1943) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 25-sexiesdecies (Contrabbando) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 DPR n. 73/1943) ▪ Contrabbando nelle zone extradoganali (art. 286 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (artt. 290 e 291 D.P.R. n.73/1943) ▪ Altri casi di contrabbando (art. 292 D.P.R. n. 73/1943) ▪ Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 295 D.P.R. n. 73/1943) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministrazioni e contabilità ▪ Controllo interno ▪ Acquisti e Vendite ▪ Gestione dei flussi finanziari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Amministratori e Sindaci ▪ Responsabile dell'amministrazione e della contabilità ▪ Responsabile del controllo interno ▪ Responsabile commerciale degli acquisti e delle vendite ▪ Direttore commerciale ▪ Responsabile del personale ▪ Consulenti esterni 	1	3	3	0.5	1.5	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predisposizione ed attuazione di protocolli di condotta per il controllo e il contenimento del rischio ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Inserimento di "clausole 231" nei contratti ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico

REATI PRESUPPOSTO	RIFERIMENTO D.LGS. N. 231/01	REATI POTENZIALMENTE REALIZZABILI	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI SOGGETTI COINVOLTI	P	G	RL	K	RN	PROTOCOLLI DA ATTUARE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 604-bis c.p. Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa) ▪ Frodi in competizioni sportive (art. 1 L. n. 401/1989) ▪ Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (art. 4 L. n. 401/1989) ▪ Associazioni sovversive (art. 270 c.p.) ▪ Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.) ▪ Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.) ▪ Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.) ▪ Organizzazione di trasferimento per finalità di terrorismo (art. 270-quater.1) ▪ Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.) ▪ Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-quinquies.1 c.p.) ▪ Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-quinquies.2 c.p.) ▪ Condotte con finalità di terrorismo (art. 270-sexies c.p.) ▪ Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.) ▪ Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-bis c.p.) ▪ Atti di terrorismo nucleare (art. 280-ter c.p.) ▪ Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-bis c.p.) ▪ Sequestro a scopo di coazione (art. 289-ter c.p.) ▪ Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai Capi primo e secondo (art. 302 c.p.) ▪ Cospirazione politica mediante accordo (art. 304 c.p.) ▪ Cospirazione politica mediante associazione (art. 305 c.p.) ▪ Banda armata: formazione e partecipazione (art. 306 c.p.) ▪ Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata (art. 307 c.p.) ▪ Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo (art. 1 L. n. 342/1976) ▪ Danneggiamento delle installazioni a terra (art. 2 L. n. 342/1976) ▪ Sanzioni (art. 3 L. n. 422/1989) ▪ Pentimento operoso (art. 5 d.lgs. n. 625/1979) ▪ Convenzione di New York del 9 dicembre 1999 (art. 2) ▪ Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.) ▪ Riduzioni o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.) ▪ Prostituzione minorile (art. 600-bis c.p.) ▪ Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.) ▪ Detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater) ▪ Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.) ▪ Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.) ▪ Tratta di persone (art. 601 c.p.) ▪ Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.) ▪ Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.) ▪ Reati alimentari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Art. 25-terdecies. (Razzismo e Xenofobia) ▪ Art. 25-quaterdecies (Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati) ▪ Art. 25-quater (Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico) ▪ Art. 25-quater. 1 (Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili) ▪ Art. 25-quinquies (Delitti contro la personalità individuale) ▪ Reati alimentari 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tutti quelli indicati nella colonna a fianco 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tutte le attività 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tutte le figure aziendali 	1	4	4	0.5	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Controllo da parte dell'O.d.V. ▪ Flussi informativi verso l'O.d.V. ▪ Attività informativa/formativa ▪ Divulgazione del sistema disciplinare e del codice etico