

# Pansardi S.r.l.

Allegato 1  
Documento di risk assessment  
MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E  
CONTROLLO  
ex d.lgs. 8 giugno 2001 n. 231

| REV. | DATA | CAUSALE         |
|------|------|-----------------|
| 0    |      | Prima emissione |
|      |      |                 |

| VERIFICATO DA: | APPROVATO DA: |
|----------------|---------------|
|                |               |

## IL METODO UTILIZZATO PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Gli indici di riferimento

L'obiettivo del presente documento è quello di identificare:

- le aree operative cc.dd. "sensibili", ovverosia quelle nel cui ambito vi è la probabilità di Commissione dei reati identificati dal d.lgs. N. 231/01;
- le attività in cui è probabile il verificarsi di fatti di rilevanza penale;
- il livello di rischio associabile ad ogni attività sensibile.

In questo senso è, anzitutto, opportuno dare evidenza della metodologia seguita per valutare il rischio di responsabilità da reato della Pansardi S.r.l.

L'indice di rischio che viene assegnato ad ogni Area di attività all'esito della valutazione viene calcolato secondo il criterio riportato di seguito:

**Indice di rischio = gravità del reato x probabilità di verificaione**

$$(r) = (g) \times (p)$$

Dove:

- l'indice di rischio (r) è un valore numerico (rappresentabile anche graficamente come un'area più o meno ampia all'interno di un grafico cartesiano) che stabilisce il livello di rischio nell'attività "sensibile": tanto più alto è il valore, tanto maggiore è la dimensione dell'area,

Tanto maggiore è il livello di rischio connesso alla singola attività;

- la gravità del reato (g) è rappresentata dalle conseguenze in termini sanzionatori nel caso di commissione di reati in nome e per conto di Pansardi S.r.l.;
- la probabilità di verificaione (p) rappresenta in termini concreti la possibile verificaione di reati da cui potrebbe insorgere per la fondazione una responsabilità ai sensi del decreto.

L'ultimo dei predetti indicatori, vale a dire l'indice di probabilità di verificaione, viene a sua volta calcolato secondo il criterio riportato di seguito:

$$\text{probabilità di verificaione} = \text{probabilità in astratto} \times \text{regolamentazione dell'attività} \quad (p) = (p1) \times (p2)$$

dove:

- la probabilità in astratto (p1), che rappresenta il livello di rischio teorico, viene valutata a seconda del tipo di attività svolta nel settore operativo preso a riferimento;

- la regolamentazione dell'attività (p2) indica, invece, la quantità e qualità dei controlli che vengono effettuati sui processi sensibili e delle procedure attuate nel settore di riferimento (in questo caso, il valore numerico è tanto più basso quanto maggiori sono i controlli e meglio definite le procedure).

La quantificazione delle singole variabili va effettuata facendo riferimento ai punteggi identificati nelle seguenti tabelle:

#### Valutazione del grado di probabilità:

|      |       |       |                 |             |
|------|-------|-------|-----------------|-------------|
| 1    | 2     | 3     | 4               | 5           |
| raro | basso | medio | molto probabile | quasi certo |

Si appone **T** quando la probabilità raggiunge un valore infinitesimamente trascurabile.

#### Fattori di valutazione (range da 0 a 100):

- Potenziale vantaggio/opportunità ottenibile con il reato (da 0 a 40)
- Assenza o inefficacia di controlli (da 0 a 30)
- Frequenza dell'attività sensibile (da 0 a 30)

#### Rating probabilità:

- 5 per un punteggio superiore a 90
- 4 per un punteggio compreso tra 65-89
- 3 per un punteggio compreso tra 40-64
- 2 per un punteggio compreso tra 20-39
- 1 per un punteggio inferiore a 20

#### Valutazione del grado di impatto:

|              |       |       |      |       |
|--------------|-------|-------|------|-------|
| 1            | 2     | 3     | 4    | 5     |
| trascurabile | basso | medio | alto | grave |

La sanzione pecuniaria è strutturata in quote, attribuite in un numero non inferiore a 100 né superiore a 1.000 e il cui importo unitario è compreso tra 250 e 1.500 euro circa, a discrezione del giudice.

#### Fattori di valutazione:

| DESCRIZIONE                                                               | VALORE |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| reati con sanzione pecuniaria fino a 200 quote                            | 1      |
| reati con sanzione pecuniaria da 201 a 500 quote                          | 2      |
| reati con sanzione pecuniaria da 501 a 600 quote                          | 3      |
| reati con sanzione interdittiva + sanzione pecuniaria da 601 a 900 quote  | 4      |
| reati con sanzione interdittiva + sanzione pecuniaria da 901 a 1000 quote | 5      |

**Nota:** Eventuali previsioni di risarcimento o rimessa in pristino aumentano il valore di 1 punto ogni €100.000,00 Eventuale previsione di sanzioni interdittive aumenta il valore di 1 punto

#### Matrice di significatività

**Il grafico del rischio**

I rischi prioritari possono essere evidenziati attraverso i valori espressi nel seguente grafico, in cui la gravità del danno viene correlata alla probabilità di accadimento dell'evento dannoso.

| IMPATTO               | grave        |  | 5-medio      | 10-alto | 15-grave | 20-grave        | 25-estremo  |
|-----------------------|--------------|--|--------------|---------|----------|-----------------|-------------|
|                       | alto         |  | 4-medio      | 8-medio | 12-alto  | 16-grave        | 20-grave    |
|                       | medio        |  | 3-basso      | 6-medio | 9-alto   | 12-alto         | 15-grave    |
|                       | basso        |  | 2-basso      | 4-medio | 6-medio  | 8-medio         | 10-alto     |
|                       | trascurabile |  | 1-basso      | 2-basso | 3-basso  | 4-medio         | 5-medio     |
| N – NON CONFIGURABILE |              |  | 1            | 2       | 3        | 4               | 5           |
|                       |              |  | raro         | basso   | medio    | molto probabile | quasi certo |
|                       |              |  | PROBABILITA' |         |          |                 |             |

Dallo studio grafico emergono almeno sei possibili aree di interesse:

| Area N | Probabilità di accadimento inesistente.                               |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|
| Area 1 | Probabilità di accadimento bassa; gravità del danno medio-bassa       |
| Area 2 | Probabilità di accadimento medio-bassa; gravità del danno medio-alta. |
| Area 3 | Probabilità di accadimento medio-alta; gravità del danno medio-alta.  |
| Area 4 | Probabilità di accadimento medio-alta; gravità del danno alta.        |
| Area 5 | Probabilità di accadimento alta; gravità del danno alta.              |

L'ordine delle aree sopra descritte rappresenta il percorso da seguire nella fase di intervento: inizialmente si dovranno regolamentare quelle attività che presentano un profilo di rischio riconducibile all'Area 5 (in cui la gravità del rischio è alta ed è altresì alta la probabilità di accadimento dell'evento dannoso), poi le attività che presentano un profilo di rischio riconducibile all'Area 4 (in cui il rischio è di media gravità e di medio-alta probabilità di accadimento) e così via; attività associate ad un profilo di rischio ricompreso tra i valori di cui all'Area 1 non comportano la necessità di interventi immediati, mentre non necessitano di alcun tipo di interventi attività per le quali si ritenga inesistente la probabilità di verifica dell'evento dannoso.

**Adeguamento del sistema di controllo preventivo**

Una volta individuate le aree di intervento, sarà cura di Pansardi S.r.l. adottare tutte le misure di prevenzione e contenimento dei rischi di reato così come identificate nel Modello (predisporre le procedure se mancanti o integrare quelle esistenti; integrare i piani di controllo, ecc.), seguendo l'ordine di priorità di intervento identificato dall'analisi del rischio.

**Adeguamento del sistema**

Il sistema di gestione del rischio va costantemente aggiornato e, ove possibile, migliorato.

**L'individuazione dei reati astrattamente verificabili**

Di seguito si elencano le fattispecie di reato che, in ipotesi, potrebbero essere commesse nell'interesse o a vantaggio di Pansardi S.r.l. nello svolgimento delle diverse attività. Ai fini della presente analisi si è, peraltro, ritenuto opportuno prendere in considerazione tutte le fattispecie previste dagli artt. 24 e segg. del Decreto senza tralasciare quelle attività la cui verificabilità può escludersi anche solo in astratto.

| DESCRIZIONE REATO                                                                                                                                                                                                                                        | RIF. ARTT. 231 | ART. FONTE ORIGINALE         | IMPATTO | PROBABILITÀ | RISCHIO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|---------|-------------|---------|
| INDEBITA PERCEZIONE DI EROGAZIONI, TRUFFA IN DANNO DELLO STATO, DI UN ENTE PUBBLICO O DELL'UNIONE EUROPEA O PER IL CONSEGUIMENTO DI EROGAZIONI PUBBLICHE, FRODE INFORMATICA IN DANNO DELLO STATO O DI UN ENTE PUBBLICO E FRODE NELLE PUBBLICHE FORNITURE |                |                              |         |             |         |
| Malversazione di erogazioni pubbliche                                                                                                                                                                                                                    | 24             | art. 316-bis c.p.            | 3       | 3           | 9       |
| Indebita percezione di erogazioni pubbliche                                                                                                                                                                                                              | 24             | art. 316-ter c.p.            | 3       | 3           | 9       |
| Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee                                                                                                                                                                            | 24             | art.640, comma 2, n.1, c.p.  | 3       | 3           | 9       |
| Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche                                                                                                                                                                                            | 24             | art. 640 bis c.p.            | 3       | 4           | 12      |
| Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico                                                                                                                                                                                          | 24             | art. 640 ter c.p.            | 3       | 1           | 3       |
| Frode nelle pubbliche forniture                                                                                                                                                                                                                          | 24             | art. 356 c.p.                | 3       | 3           | 9       |
| Frode ai danni del Fondo europeo agricolo                                                                                                                                                                                                                | 24             | art. 2. L. 23/12/1986, n.898 | 3       | T           | T       |
| Turbata libertà degli incanti                                                                                                                                                                                                                            | 24             | art. 353 c.p                 | 3       | 4           | 12      |
| Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente                                                                                                                                                                                                | 24             | art. 353-bis                 | 3       | 3           | 9       |
| DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI (ART. 24-BIS, D.LGS. N. 231/2001)                                                                                                                                                                     |                |                              |         |             |         |
| Documenti informatici                                                                                                                                                                                                                                    | 24 bis         | art. 491-bis c.p.            | 3       | T           | T       |
| Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico                                                                                                                                                                                                   | 24 bis         | art. 615-ter c.p.            | 3       | T           | T       |
| Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici                                                                                                              | 24 bis         | art. 615-quater c.p          | 3       | T           | T       |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                                          |        |                                                  |   |   |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------|---|---|----|
| Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche                                                                         | 24 bis | art. 617-quater c.p.                             | 3 | T | T  |
| Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche | 24 bis | art. 617-quinquies c.p.                          | 3 | T | T  |
| Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici                                                                                                             | 24 bis | art. 635-bis c.p.                                | 3 | T | T  |
| Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità                              | 24 bis | art. 635-ter c.p.                                | 3 | T | T  |
| Danneggiamento di sistemi informatici o telematici                                                                                                                       | 24 bis | art. 635-quater c.p.                             | 3 | T | T  |
| Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse                                                                                                 | 24 bis | art. 635-quinquies c.p.                          | 3 | T | T  |
| Frode informatica del certificatore di firma elettronica                                                                                                                 | 24 bis | art. 640-quinquies c.p.                          | 3 | T | T  |
| Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica                                                                                        | 24 bis | art. 1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n. 105 | 3 | T | T  |
| Estorsione                                                                                                                                                               | 24 bis | art. 629, comma 3, c.p.                          | 5 | T | T  |
| DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA                                                                                                                                       |        |                                                  |   |   |    |
| Associazione di tipo mafioso anche straniera                                                                                                                             | 24 ter | art. 416-bis c.p.                                | 5 | T | T  |
| Associazione per delinquere                                                                                                                                              | 24 ter | art. 416 c.p.                                    | 5 | 2 | 10 |
| Scambio elettorale politico-mafioso                                                                                                                                      | 24 ter | art. 416-ter c.p.                                | 5 | 4 | 20 |
| Sequestro di persona a scopo di estorsione                                                                                                                               | 24 ter | art. 630 c.p.                                    | 5 | T | T  |
| Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope                                                                                      | 24 ter | art. 74 D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309            | 5 | T | T  |
| Tutti i delitti se commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. per agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo      | 24 ter | L. 203/91                                        | 5 | T | T  |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |                                              |   |   |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------|---|---|----|
| Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo escluse quelle previste dall'articolo 2, comma terzo, della legge 18 aprile 1975, n. 110 | 24 ter | art. 407, co. 2, lett. a), numero 5), c.p.p. | 5 | T | T  |
| PECULATO, INDEBITA DESTINAZIONE DI DENARO O COSE MOBILI, CONCUSSIONE, INDUZIONE INDEBITA A DARE O PROMETTERE UTILITÀ E CORRUZIONE                                                                                                                                                                                                                      |        |                                              |   |   |    |
| ConcuSSIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 25     | art. 317 c.p.                                | 5 | 4 | 20 |
| Corruzione per l'esercizio della funzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 25     | art. 318 c.p.                                | 1 | 4 | 4  |
| Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 25     | art. 319 c.p.                                | 4 | 4 | 16 |
| Circostanze aggravanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 25     | art. 319-bis c.p.                            | 5 | 4 | 20 |
| Corruzione in atti giudiziari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 25     | art. 319-ter c.p.                            | 4 | 2 | 8  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        | Co 2                                         | 5 |   | 10 |
| Induzione indebita a dare o promettere utilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 25     | art. 319-quater c.p.                         | 5 | 3 | 15 |
| Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 25     | art. 320 c.p.                                | 4 | 4 | 16 |
| Pene per il corruttore                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 25     | art. 321 c.p.                                | 5 | T | T  |
| Istigazione alla corruzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 25     | art. 322 c.p. co 1-3                         | 1 | 4 | 4  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        | Art. 322 c.p. co 2-4                         | 4 |   | 16 |
| Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione, abuso d'ufficio, 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    | 25     | art. 322-bis c.p.                            | 5 | 4 | 20 |
| Traffico di influenze illecite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 25     | art. 346-bis c.p.                            | 2 | 4 | 8  |
| Peculato (limitatamente al primo comma)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 25     | art. 314 c.p.                                | 1 | T | T  |
| Peculato mediante profitto dell'errore altrui                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 25     | art. 316 c.p.                                | 1 | T | T  |
| Indebita destinazione di denaro o cose mobili                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 25     | art. 314-bis c.p.                            | 1 | T | T  |
| FALSITÀ IN MONETE, IN CARTE DI PUBBLICO CREDITO, IN VALORI DI BOLLO E IN STRUMENTI O SEGNI DI RICONOSCIMENTO                                                                                                                                                                                                                                           |        |                                              |   |   |    |
| Alterazione di monete                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 25 bis | art. 454 c.p.                                | 3 | T | T  |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                           |        |                   |   |   |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|---|---|----|
| Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate                                     | 25 bis | art. 453 c.p.     | 5 | T | T  |
| Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate                                                                | 25 bis | art. 455 c.p.     | 3 | T | T  |
| Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede                                                                                     | 25 bis | art. 457 c.p.     | 1 | T | T  |
| Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati  | 25 bis | art. 459 c.p.     | 4 | T | T  |
| Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo                         | 25 bis | art. 460 c.p.     | 3 | T | T  |
| Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata | 25 bis | art. 461 c.p.     | 3 | T | T  |
| Uso di valori di bollo contraffatti o alterati                                                                                            | 25 bis | art. 464 c.p.     | 2 | T | T  |
| Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni                                      | 25 bis | art. 473 c.p.     | 3 | T | T  |
| Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi                                                                          | 25 bis | art. 474 c.p.     | 3 | T | T  |
| DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO                                                                                                 |        |                   |   |   |    |
| Illecita concorrenza con minaccia o violenza                                                                                              | 25 bis | art. 513-bis c.p. | 5 | 2 | 20 |
| Turbata libertà dell'industria o del commercio                                                                                            | 25 bis | art. 513 c.p.     | 2 | 3 | 6  |
| Frodi contro le industrie nazionali                                                                                                       | 25 bis | art. 514 c.p.     | 5 | 3 | 15 |
| Frode nell'esercizio del commercio                                                                                                        | 25 bis | art. 515 c.p.     | 2 | T | T  |
| Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine                                                                                   | 25 bis | art. 516 c.p.     | 2 | T | T  |
| Vendita di prodotti industriali con segni mendaci                                                                                         | 25 bis | art. 517 c.p.     | 2 | T | T  |
| Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale                                                    | 25 bis | art. 517-ter c.p. | 2 | T | T  |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                           |           |                          |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---|---|---|
| Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari                          | 25 bis    | art. 517-quater c.p.     | 2 | T | T |
| REATI SOCIETARI                                                                                                           |           |                          |   |   |   |
| False comunicazioni sociali                                                                                               | 25 ter    | art. 2621 c.c.           | 2 | 2 | 4 |
| Fatti di lieve entità                                                                                                     | 25 ter    | art. 2621-bis c.c.       | 1 | 2 | 2 |
| False comunicazioni sociali delle società quotate                                                                         | 25 ter    | art. 2622 c.c.           | 3 | 1 | 3 |
| Impedito controllo                                                                                                        | 25 ter    | art. 2625, comma 2, c.c. | 1 | 1 | 1 |
| Indebita restituzione di conferimenti                                                                                     | 25 ter    | art. 2626 c.c.           | 1 | 3 | 3 |
| Illegale ripartizione degli utili e delle riserve                                                                         | 25 ter    | art. 2627 c.c.           | 1 | 3 | 3 |
| Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante                                             | 25 ter    | art. 2628 c.c.           | 1 | T | T |
| Operazioni in pregiudizio dei creditori                                                                                   | 25 ter    | art. 2629 c.c.           | 1 | 3 | 3 |
| Omessa comunicazione del conflitto d'interessi                                                                            | 25 ter    | art. 2629-bis c.c.       | 2 | 3 | 6 |
| Formazione fittizia del capitale                                                                                          | 25 ter    | art. 2632 c.c.           | 1 | T | T |
| Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori                                                           | 25 ter    | art. 2633 c.c.           | 2 | 3 | 6 |
| Corruzione tra privati                                                                                                    | 25 ter    | art. 2635 c.c.           | 3 | 3 | 9 |
| Istigazione alla corruzione tra privati                                                                                   | 25 ter    | art. 2635-bis c.c.       | 2 | 3 | 6 |
| Illecita influenza sull'assemblea                                                                                         | 25 ter    | art. 2636 c.c.           | 2 | T | T |
| Aggiotaggio                                                                                                               | 25 ter    | art. 2637 c.c.           | 2 | 2 | 4 |
| Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza                                               | 25 ter    | art. 2638 c.c.           | 2 | 1 | 2 |
| False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare                                                  | 25 ter    | art. 54 D.Lgs. 19/2023   | 2 | 1 | 2 |
| REATI CON FINALITÀ DI TERRORISMO O DI EVERSIONE DELL'ORDINE DEMOCRATICO PREVISTI DAL CODICE PENALE E DALLE LEGGI SPECIALI |           |                          |   |   |   |
| Associazioni sovversive                                                                                                   | 25 quater | art. 270 c.p.            | 5 | T | T |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                     |           |                                           |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------|---|---|---|
| Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico | 25 quater | art. 270 bis c.p.                         | 5 | T | T |
| Assistenza agli associati                                                                           | 25 quater | art. 270 ter c.p.                         | 5 | T | T |
| Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale                                        | 25 quater | art. 270 quater c.p.                      | 5 | T | T |
| Organizzazione di trasferimento per finalità di terrorismo                                          | 25 quater | art. 270-quater.1 c.p.                    | 5 | T | T |
| Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale                           | 25 quater | art. 270 quinquies c.p.                   | 5 | T | T |
| Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo                                                | 25 quater | L. n. 153/2016, art. 270 quinquies.1 c.p. | 5 | T | T |
| Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro                                                 | 25 quater | art. 270 quinquies.2 c.p.                 | 5 | T | T |
| Condotte con finalità di terrorismo                                                                 | 25 quater | art. 270 sexies c.p.                      | 5 | T | T |
| Attentato per finalità terroristiche o di eversione                                                 | 25 quater | art. 280 c.p.                             | 5 | T | T |
| Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi                                                | 25 quater | art. 280 bis c.p.                         | 5 | T | T |
| Atti di terrorismo nucleare                                                                         | 25 quater | art. 280 ter c.p.                         | 5 | T | T |
| Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione                                           | 25 quater | art. 289 bis c.p.                         | 5 | T | T |
| Sequestro a scopo di coazione                                                                       | 25 quater | art. 289-ter c.p.                         | 5 | T | T |
| Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai Capi primo e secondo                      | 25 quater | art. 302 c.p.                             | 5 | T | T |
| Cospirazione politica mediante accordo                                                              | 25 quater | art. 304 c.p.                             | 5 | T | T |
| Cospirazione politica mediante associazione                                                         | 25 quater | art. 305 c.p.                             | 5 | T | T |
| Banda armata: formazione e partecipazione                                                           | 25 quater | art. 306 c.p.                             | 5 | T | T |
| Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata                                           | 25 quater | art. 307 c.p.                             | 5 | T | T |
| Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo                                             | 25 quater | L. n. 342/1976, art. 1                    | 5 | T | T |
| Danneggiamento delle installazioni a terra                                                          | 25 quater | L. n. 342/1976, art. 2                    | 5 | T | T |
| Sanzioni                                                                                            | 25 quater | L. n. 422/1989, art. 3                    | 5 |   |   |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                          |                  |                             |   |   |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|---|---|----|
| Pentimento operoso                                                                                                                                       | 25 quater        | D.Lgs. n. 625/1979, art. 5  |   |   |    |
| Convenzione di New York del 9 dicembre 1999                                                                                                              | 25 quater        | art. 2                      | 5 | T | T  |
| PRATICHE DI MUTILAZIONE DEGLI ORGANI GENITALI FEMMINILI                                                                                                  |                  |                             |   |   |    |
| Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili                                                                                                  | Art 25 quater.1  | art. 583-bis c.p.           | 5 | T | T  |
| DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE                                                                                                                |                  |                             |   |   |    |
| Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù                                                                                                       | Art 25 quinquies | art. 600 c.p.               | 5 | T | T  |
| Prostituzione minorile                                                                                                                                   | Art 25 quinquies | art. 600-bis c.p.           | 5 | T | T  |
| Pornografia minorile                                                                                                                                     | Art 25 quinquies | art. 600-ter c.p.           | 5 | T | T  |
| Detenzione o accesso a materiale pornografico                                                                                                            | Art 25 quinquies | art. 600-quater             | 4 | T | T  |
| Pornografia virtuale                                                                                                                                     | Art 25 quinquies | art. 600-quater.1 c.p.      | 4 | T | T  |
| Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile                                                                               | Art 25 quinquies | art. 600-quinquies c.p.     | 5 | T | T  |
| Tratta di persone                                                                                                                                        | Art 25 quinquies | art. 601 c.p.               | 5 | T | T  |
| Acquisto e alienazione di schiavi                                                                                                                        | Art 25 quinquies | art. 602 c.p.               | 5 | T | T  |
| Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro                                                                                                       | Art 25 quinquies | art. 603-bis c.p.           | 5 | T | T  |
| Adescamento di minorenni                                                                                                                                 | Art 25 quinquies | art. 609-undecies c.p.      | 4 | T | T  |
| REATI DI ABUSO DI MERCATO                                                                                                                                |                  |                             |   |   |    |
| Manipolazione del mercato                                                                                                                                | Art. 25 sexies   | art. 185 D.Lgs. n. 58/1998  | 5 | 4 | 20 |
| Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate | Art. 25 sexies   | art. 184 D.Lgs. n. 58/1998  | 5 | 4 | 20 |
| ALTRE FATTISPECIE IN MATERIA DI ABUSI DI MERCATO                                                                                                         |                  |                             |   |   |    |
| Divieto di manipolazione del mercato                                                                                                                     | Art. 25 sexies   | art. 15 Reg. UE n. 596/2014 | 5 | 4 | 20 |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                                             |                          |                                              |   |   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|---|---|----|
| Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate                                                                      | Art. 25 sexies           | art. 14 Reg. UE n. 596/2014                  | 5 | 4 | 20 |
| REATI DI OMICIDIO COLPOSO E LESIONI COLPOSE GRAVI O GRAVISSIME, COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME ANTINFORTUNISTICHE E SULLA TUTELA DELL'IGIENE E DELLA SALUTE SUL LAVORO |                          |                                              |   |   |    |
| Lesioni personali colpose                                                                                                                                                   | Art 25 septies           | art. 590 c.p.                                | 2 | 3 | 6  |
| Omicidio colposo                                                                                                                                                            | Art 25 septies           | art. 589 c.p.                                | 5 | 3 | 15 |
| RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA, NONCHÈ AUTORICICLAGGIO                                                               |                          |                                              |   |   |    |
| Ricettazione                                                                                                                                                                | Art 25 octies            | art. 648 c.p.                                | 5 | 2 | 10 |
| Riciclaggio                                                                                                                                                                 | Art 25 octies            | art. 648-bis c.p.                            | 5 | 2 | 10 |
| Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita                                                                                                                   | Art 25 octies            | art. 648-ter c.p.                            | 5 | 3 | 15 |
| Autoriciclaggio                                                                                                                                                             | Art 25 octies            | art. 648-ter.1 c.p.                          | 5 | 2 | 10 |
| DELITTI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI E TRASFERIMENTO FRAUDOLENTO DI VALORI                                                                     |                          |                                              |   |   |    |
| Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                                           | Art 25 octies.1          | art. 493-ter c.p.                            | 5 | T | T  |
| Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti          | Art 25 octies.1          | art. 493-quater c.p.                         | 3 | T | T  |
| Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale                                                     | Art 25 octies.1          | art. 640-ter c.p.                            | 3 | T | T  |
| Trasferimento fraudolento di valori                                                                                                                                         | Art 25 octies.1          | art. 512-bis c.p.                            | 4 | T | T  |
| ALTRE FATTISPECIE IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI                                                                                                 |                          |                                              |   |   |    |
| Altre fattispecie                                                                                                                                                           | Art. 25 octies.1 comma 2 |                                              | 5 | T | T  |
| DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE                                                                                                                       |                          |                                              |   |   |    |
| Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa       | Art. 25 novies           | art. 171, legge n.633/1941 co 1 lett. A) bis | 3 | T | T  |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                                       |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---|---|---|
| Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Art. 25 novies | art. 171, legge n.633/1941 comma 3    | 3 | T | T |
| Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Art. 25 novies | art. 171-bis legge n.633/1941 comma 1 | 3 | T | T |
| Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Art. 25 novies | art. 171-bis legge n.633/1941 comma 2 | 3 | T | T |
| Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa | Art. 25 novies | art. 171-ter legge n.633/1941         | 3 | T | T |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                                                    |   |   |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------|---|---|----|
| Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione                                                                                                                                                                                              | Art. 25 novies   | art. 171-septies legge n.633/1941                  | 3 | T | T  |
| Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale | Art. 25 novies   | art. 171-octies legge n.633/1941                   | 3 | T | T  |
| INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA                                                                                                                                                                                                                         |                  |                                                    |   |   |    |
| Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                                                                                                                                                                                                         | Art. 25 decies   | art. 377-bis c.p.                                  | 2 | 2 | 4  |
| REATI AMBIENTALI                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                                                    |   |   |    |
| Inquinamento ambientale                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Art. 25 undecies | art. 452-bis c.p.                                  | 4 | 5 | 20 |
| Disastro ambientale                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Art. 25 undecies | art. 452-quater c.p.                               | 5 | 5 | 25 |
| Delitti colposi contro l'ambiente                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Art. 25 undecies | art. 452-quinquies c.p.                            | 2 | 5 | 10 |
| Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività                                                                                                                                                                                                                                                                  | Art. 25 undecies | art. 452-sexies c.p.                               | 3 | 1 | 3  |
| Circostanze aggravanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Art. 25 undecies | art. 452-octies c.p.                               | 5 |   |    |
| Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette                                                                                                                                                                                                      | Art. 25 undecies | art. 727-bis c.p.                                  | 2 | 3 | 6  |
| Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto                                                                                                                                                                                                                                                  | Art. 25 undecies | art. 733-bis c.p.                                  | 2 | T | T  |
| Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette                                                                                                                                                | Art. 25 undecies | L. n.150/1992, art. 1, art. 2, art. 3-bis e art. 6 | 2 | T | T  |
| 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. 25 undecies | D. Lgs n.152/2006, art. 137                        | 3 | T | T  |

## Allegato 1 - Documento di risk assessment

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |                                                              |   |   |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|---|---|----|
| Attività di gestione di rifiuti non autorizzata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Art. 25 undecies    | D. Lgs n.152/2006, art. 256                                  | 3 | 2 | 5  |
| Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee                                                                                                                                                                                                                                                                               | Art. 25 undecies    | D. Lgs n. 152/2006, art. 257                                 | 2 | 3 | 5  |
| Traffico illecito di rifiuti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Art. 25 undecies    | D. Lgs n.152/2006, art. 259                                  | 2 | 4 | 8  |
| Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari                                                                                                                                                                                                                                                                           | Art. 25 undecies    | D. Lgs n.152/2006, art. 258                                  | 2 | 4 | 8  |
| Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Art. 25 undecies    | art. 452-quaterdecies c.p.                                   | 5 | 4 | 20 |
| 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. 25 undecies    | D. Lgs n.152/2006, art. 260-bis                              | 5 | 3 | 15 |
| Sanzioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Art. 25 undecies    | D.Lgs. n. 152/2006, art. 279                                 | 2 |   |    |
| Inquinamento doloso provocato da navi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Art. 25 undecies    | D. Lgs. n.202/2007, art. 8                                   | 3 | T | T  |
| Inquinamento colposo provocato da navi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Art. 25 undecies    | D. Lgs. n.202/2007, art. 9                                   | 3 | T | T  |
| Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Art. 25 undecies    | L. n. 549/1993 art. 3                                        | 2 | T | T  |
| IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                                                              |   |   |    |
| Disposizioni contro le immigrazioni clandestine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Art 25 duodecies    | art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998 | 1 | 4 | 4  |
| Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Art 25 duodecies    | art. 22, comma 12 bis, D.Lgs. n. 286/1998                    | 1 | 4 | 4  |
| RAZZISMO E XENOFobia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |                                                              |   |   |    |
| Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa                                                                                                                                                                                                                                                                         | Art 25 terdecies    | art. 604-bis c.p.                                            | 5 | T | T  |
| FRODE IN COMPETIZIONI SPORTIVE, ESERCIZIO ABUSIVO DI GIOCO O DI SCOMMESSE E GIOCHI D'AZZARDO ESERCITATI A MEZZO DI APPARECCHI VIETATI                                                                                                                                                                                                                                    |                     |                                                              |   |   |    |
| Frodi in competizioni sportive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Art 25 quaterdecies | art. 1, L. n. 401/1989                                       | 3 | T | T  |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                |                      |                                  |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---|---|---|
| Esercizio abusivo di attività di gioco o di scommessa                                          | Art 25 quaterdecies  | art. 4, L. n. 401/1989           | 3 | T | T |
| REATI TRIBUTARI                                                                                |                      |                                  |   |   |   |
| Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti | Art 25 quinquedecies | art. 2 D.Lgs. n. 74/2000         | 3 | 3 | 9 |
| Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici                                              | Art 25 quinquedecies | art. 3 D.Lgs. n. 74/2000         | 3 | 3 | 9 |
| Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti                              | Art 25 quinquedecies | art. 8 D.Lgs. n. 74/2000         | 3 | 3 | 9 |
| Occultamento o distruzione di documenti contabili                                              | Art 25 quinquedecies | art. 10 D.Lgs. n. 74/2000        | 3 | 3 | 9 |
| Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte                                                | Art 25 quinquedecies | art. 11 D.Lgs. n. 74/2000        | 3 | 3 | 9 |
| Dichiarazione infedele                                                                         | Art 25 quinquedecies | art. 4 D.Lgs. n. 74/2000         | 3 | 3 | 9 |
| Omessa dichiarazione                                                                           | Art 25 quinquedecies | art. 5 D.Lgs. n. 74/2000         | 3 | 3 | 9 |
| Indebita compensazione                                                                         | Art 25 quinquedecies | art. 10-quater D.Lgs. n. 74/2000 | 3 | 3 | 9 |
| CONTRABBANDO                                                                                   |                      |                                  |   |   |   |
| Contrabbando per omessa dichiarazione                                                          | Art 25 sexiesdecies  | art. 78 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Contrabbando per dichiarazione infedele                                                        | Art 25 sexiesdecies  | art. 79 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine                 | Art 25 sexiesdecies  | art. 80 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti   | Art 25 sexiesdecies  | art. 81 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti                      | Art 25 sexiesdecies  | art. 82 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento | Art 25 sexiesdecies  | art. 83 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Contrabbando di tabacchi lavorati                                                              | Art 25 sexiesdecies  | art. 84 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati                        | Art 25 sexiesdecies  | art. 85 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |
| Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati                   | Art 25 sexiesdecies  | art. 86 D.Lgs. n. 141/2024       | 3 | T | T |

## Allegato 1 – Documento di risk assessment

|                                                                                                                        |                       |                                |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---|---|---|
| Equiparazione del delitto tentato a quello consumato                                                                   | Art 25 sexiesdecies   | art. 87 D.Lgs. n. 141/2024     | 3 | T | T |
| Circostanze aggravanti del contrabbando                                                                                | Art 25 sexiesdecies   | art. 88 D.Lgs. n. 141/2024     | 3 | T | T |
| Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici                                        | Art 25 sexiesdecies   | art. 40 D.Lgs. n. 504/1995     | 3 | T | T |
| Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi lavorati                                          | Art 25 sexiesdecies   | art. 40-bis D.Lgs. n. 504/1995 | 3 | T | T |
| Fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche                                                             | Art 25 sexiesdecies   | art. 41 D.Lgs. n. 504/1995     | 3 | T | T |
| Associazione a scopo di fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche                                     | Art 25 sexiesdecies   | art. 42 D.Lgs. n. 504/1995     | 3 | T | T |
| Sottrazione all'accertamento ed al pagamento dell'accisa sull'alcole e sulle bevande alcoliche                         | Art 25 sexiesdecies   | art. 43 D.Lgs. n. 504/1995     | 3 | T | T |
| Circostanze aggravanti                                                                                                 | Art 25 sexiesdecies   | art. 45 D.Lgs. n. 504/1995     | 3 | T | T |
| Alterazione di congegni, impronte e contrassegni                                                                       | Art 25 sexiesdecies   | art. 46 D.Lgs. n. 504/1995     | 3 | T | T |
| DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE                                                                                 |                       |                                |   |   |   |
| Furto di beni culturali                                                                                                | Art. 25 septiesdecies | art. 518-bis c.p.              | 5 | T | T |
| Appropriazione indebita di beni culturali                                                                              | Art. 25 septiesdecies | art. 518-ter c.p.              | 3 | T | T |
| Ricettazione di beni culturali                                                                                         | Art. 25 septiesdecies | art. 518-quater c.p.           | 5 | T | T |
| Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali                                                          | Art. 25 septiesdecies | art. 518-octies c.p.           | 5 | T | T |
| Violazioni in materia di alienazione di beni culturali                                                                 | Art. 25 septiesdecies | art. 518-novies c.p.           | 3 | T | T |
| Importazione illecita di beni culturali                                                                                | Art. 25 septiesdecies | art. 518-decies c.p.           | 3 | T | T |
| Uscita o esportazione illecite di beni culturali                                                                       | Art. 25 septiesdecies | art. 518-undecies c.p.         | 3 | T | T |
| Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici | Art. 25 septiesdecies | art. 518-duodecies c.p.        | 5 | T | T |
| Contraffazione di opere d'arte                                                                                         | Art. 25 septiesdecies | art. 518-quaterdecies c.p.     | 5 | T | T |

## Allegato 1 - Documento di risk assessment

| RICICLAGGIO DI BENI CULTURALI E DEVASTAZIONE E SACCHIEGGIO DI BENI CULTURALI E PAESAGGISTICI                                                                                            |                       |                                                                                              |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| Riciclaggio di beni culturali                                                                                                                                                           | Art. 25-duodevices    | art. 518-sexies c.p.                                                                         | 5 | T | T |
| Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici                                                                                                                             | Art. 25-duodevices    | art. 518-terdecies c.p.                                                                      | 5 | T | T |
| RESPONSABILITÀ DEGLI ENTI PER GLI ILLECITI AMMINISTRATIVI DIPENDENTI DA REATO [Costituiscono presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva] |                       |                                                                                              |   |   |   |
| Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate                                                                                                                              | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 442 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari                                                                                                                                   | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 440 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Commercio di sostanze alimentari nocive                                                                                                                                                 | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 444 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali                                                                                   | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 473 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi                                                                                                                        | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 474 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Frode nell'esercizio del commercio                                                                                                                                                      | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 515 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine                                                                                                                                 | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 516 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Vendita di prodotti industriali con segni mendaci                                                                                                                                       | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 517 c.p.                                                                                | / | T | T |
| Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari                                                                                          | Art. 12, L. n. 9/2013 | art. 517-quater c.p.                                                                         | / | T | T |
| REATI TRANSNAZIONALI                                                                                                                                                                    |                       |                                                                                              |   |   |   |
| Disposizioni contro le immigrazioni clandestine                                                                                                                                         | L. n. 146/2006        | art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286 | 5 | T | T |
| Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope                                                                                                     | L. n. 146/2006        | art. 74 del testo unico di cui al D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309                              | 5 | T | T |
| Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri                                                                                                     | L. n. 146/2006        | art. 291-quater del testo unico di cui al D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43                      | 5 | T | T |
| Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria                                                                                        | L. n. 146/2006        | art. 377-bis c.p.                                                                            | 2 | T | T |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                                    |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|---|---|---|
| Favoreggiamento personale                                                                                                                                                                                                                                                               | L. n. 146/2006  | art. 378 c.p.                      | 2 | T | T |
| Associazione per delinquere                                                                                                                                                                                                                                                             | L. n. 146/2006  | art. 416 c.p.                      | 5 | T | T |
| Associazione di tipo mafioso anche straniera                                                                                                                                                                                                                                            | L. n. 146/2006  | art. 416-bis c.p.                  | 5 | T | T |
| ADEGUAMENTO DELLA NORMATIVA NAZIONALE AL REGOLAMENTO (UE) 2023/1114 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO, DEL 31 MAGGIO 2023, RELATIVO AI MERCATI DELLE CRIPTO-ATTIVITÀ E CHE MODIFICA I REGOLAMENTI (UE) N. 1093/2010 E (UE) N. 1095/2010 E LE DIRETTIVE 2013/36/UE E (UE) 2019/1937 |                 |                                    |   |   |   |
| Responsabilità dell'ente                                                                                                                                                                                                                                                                | D.Lgs. 129/2024 | art.34 D.Lgs. 129/2024             |   |   |   |
| Divieto di abuso di informazioni privilegiate                                                                                                                                                                                                                                           | D.Lgs. 129/2024 | art. 89 regolamento (UE) 2023/1114 |   |   |   |
| Divieto di divulgazione illecita di informazioni privilegiate                                                                                                                                                                                                                           | D.Lgs. 129/2024 | art. 90 regolamento (UE) 2023/1114 |   |   |   |
| Divieto di manipolazione del mercato                                                                                                                                                                                                                                                    | D.Lgs. 129/2024 | art. 91 regolamento (UE) 2023/1114 |   |   |   |

**AL NETTO DI QUESTA ANALISI:**

Si procede alla compilazione del codice etico e del Modello organizzativo gestionale per l'identificazione delle procedure atte al controllo interno e al contrasto verso l'attuazione di tali comportamenti criminosi.