

Macro area	Fasi del processo	Attori coinvolti	RISCHI ASSOCIABILI (Parte Speciale A L.190/2012) (ai fini del risk assessment condotto ai sensi della L. 190/12 i reati presupposti del D. Lgs 231/01 sono stati considerati rilevanti anche qualora posti in essere in assenza di interesse o vantaggio dell'Ente)	Descrizione esemplificativa del rischio	ULTERIORE VALENZA D.LGS 231/01 (diversa da Parte Speciale A)	Azioni di prevenzione
Rapporti con la PA	Gestione dei rapporti con rappresentanti della PA in occasione di visite e ispezioni (es. Spresal, Amministrazione finanziaria, INPS, INAIL, GdF, Ispettorato del lavoro, ...)	Responsabile/ Dipendente dell'area interessata dall'ispezione - Accertamento	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	L'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenere l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi.		Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice Etico
	Richiesta ed ottenimento o rinnovo di concessioni, licenze o organo amministrativotorizzazioni	Tutto il personale che, nell'espletamento delle attività di propria competenza, si trovi a dover gestire tali richieste	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001) - Reati di falso	Dazione o promessa di denaro o altra utilità per indurre l'Ente pubblico interessato al buon esito della procedura. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente indebito conseguimento dell'autorizzazione, licenza, concessione.	Parte Speciale B Parte Speciale D Parte Speciale F Parte Speciale D	Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice Etico Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice Etico
	Rapporti con le organo amministrativotorietà di Vigilanza ed in particolare con l'organo amministrativotorietà per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori (ANAC) e con il Garante della Privacy, ...	organo amministrativo / RUP / UL	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001)	Dazione o promessa di denaro o altra utilità per indurre l'organo amministrativotorietà di vigilanza a trattamenti di favore; utilizzazione o presentazione di documenti falsi o non veritieri ovvero omissione di informazioni dovute con ingiusto profitto per la società	Parte Speciale B	Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice Etico
	Gestione degli adempimenti fiscali, previdenziali, assistenziali, ...	DA / CONSULENTI ESTERNI	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001) - Reati di falso	Comunicazioni di dati non veritieri al fine di ottenere ingiusti vantaggi; alterazione dei registri informatici della P.A. per modificare dati fiscali previdenziali o comunque di interesse dell'azienda; alterazione del funzionamento del sistema telematico o dei dati (ad esempio: comunicazioni e segnalazioni obbligatorie relativamente al personale), delle informazioni o dei programmi del sistema telematico dell'Ente pubblico per ottenere un ingiusto profitto.	Parte Speciale D Parte Speciale F	Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice Etico / Contratti con i consulenti esterni
	Predisposizione della documentazione necessaria per l'acquisizione di contributi, finanziamenti, sovvenzioni, agevolazioni erogati da Enti Pubblici	DA / DT / RUP	Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	Realizzazione di artifici o ragni (produzione di documenti falsi o attestazione di fatti inesistenti, ovvero omissione di informazioni dovute), con o senza induzione in errore, con indebito conseguimento dell'erogazione		Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice Etico
	Gestione delle erogazioni pubbliche ottenute dalla Società	RUP, Amministrazione	Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	Destinazione di finanziamenti o erogazioni ottenuti lecitamente per finalità diversa da quelle per le quali essi sono stati concessi		Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Finanziamenti opere" / Procedura "Gestione Appalti" / Codice Etico
	Gestione del Contenzioso in sede giudiziale e arbitrale	Ufficio legale / soggetto interessato dal contenzioso	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 decies, D. Lgs. n. 231/2001)	L'attività di gestione dei contenziosi manifesta profili di rischio legati alle fattispecie di reato di corruzione in atti giudiziari in occasione dei rapporti con l'organo amministrativotorietà amministrativa e giudiziaria al fine di ottenere un esito favorevole per la Società del processo legale in corso pur in assenza dei presupposti		Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice Etico

Macro area	Fasi del processo	Attori coinvolti	Reato associabile	Descrizione esemplificativa del rischio		Azioni di prevenzione
Appalti	Gestione rapporti istituzionali di alto profilo propeudistici alla stipula di convenzioni con Enti Pubblici e gestione dei contratti	organo amministrativo / Responsabili dei settori aziendali competenti	Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	Ilicite pressioni per modificare le condizioni delle convenzioni		Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Finanziamenti opere" / Codice etico
	Definizione dell'oggetto dell'appalto / Redazione e validazione del progetto da porre a base di gara / Predisposizione della documentazione tecnica e amministrativa / Individuazione dei requisiti di qualificazione e di aggiudicazione	organo amministrativo / RUP / Ufficio legale / Responsabili dei settori aziendali competenti / Progettista / Settore tecnico interno / Direttore tecnico	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 bis c.p. "Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente"	Validazione di progetti in base a verifiche non idonee per procedere con appalti in relazione a progetti inadeguati che potrebbero comportare maggiori oneri per la pubblica amministrazione Indicazione dell'oggetto della gara orientata al fine di favorire un'impresa, restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti che favoriscano una determinata impresa Definizione della documentazione di gara in modo tale da favorire un'impresa. Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. Possibili esempi: scelta condizionata dei requisiti di qualificazione attinenti all'esperienza e alla struttura tecnica di cui l'appaltatore si avvarrà per redigere il progetto esecutivo; inesatta o inadeguata individuazione dei criteri che la commissione giudicatrice utilizzerà per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica;	Parte Speciale G	Procedura "Gestione appalti" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Acquisizione organo amministrativotorizzazioni e pareri sul progetto	RUP / Settore tecnico interno / organo amministrativo	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) Parte Speciale A (Art. 24 D. Lgs. 231/2001) - reati di falso	Dazione o promessa di denaro o altra utilità per indurre l'Ente pubblico interessato al buon esito della procedura. Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente indebito conseguimento dell'organo amministrativotorizzazione, parere		Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Gestione appalti" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Finanziamenti opere" / Codice Etico Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Finanziamenti opere" / Procedura "Gestione Appalti" / Codice Etico
	Individuazione dello strumento / istituto per la realizzazione di opere e l'acquisizione di forniture e servizi	organo amministrativo / Dirigenti e funzionari con procura / Direzione Amministrativa / RUP / Direttori	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 bis c.p. "Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente"	Frazionamento del valore dell'affidamento al fine di utilizzare gli affidamenti in economia al di fuori dei casi previsti dalla legge così da favorire un'impresa		Regolamento acquisti e disciplina dei contratti / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Acquisti e selezione fornitori" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Procedure di acquisto in economia	organo amministrativo / Dirigenti e funzionari con procura / Direzione Amministrativa / RUP / Direttori	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 bis c.p. "Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente"	Convocazione di un numero di contraenti inferiore rispetto a quello previsto dalla procedura Scelta orientata dei concorrenti al fine di favorire un fornitore	Parte Speciale G	Regolamento acquisti e disciplina dei contratti / Procedura "Acquisti e selezione fornitori" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Nomina Commissione di Gara	RUP / Direttore Tecnico / Ufficio Legale / Componenti della Commissione di Gara	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"	Omissione segnalazione del conflitto di interesse e astensione dal giudizio da parte dei componenti al fine di procurare a sé o ad altri un ingiusto profitto; mancato rispetto dei criteri fissati dalla legge e dalla giurisprudenza nella nomina della commissione giudicatrice.		Regolamento nomine commissioni di aggiudicazione / Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Valutazione delle offerte, selezione del contraente, verifica dell'eventuale anomalia delle offerte, esclusione di un contraente	organo amministrativo / RUP / Componenti della Commissione di Gara	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"	Utilizzo distorto della discrezionalità nella valutazione degli elementi costitutivi delle offerte al fine di favorire un'impresa; mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale.	Parte Speciale F Parte Speciale G	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Revoca del bando	organo amministrativo / RUP	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"	Abuso del provvedimento di revoca del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario	Parte Speciale F Parte Speciale G	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Attività di responsabile dei lavori	RUP	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	Comportamenti non conformi alla normativa vigente in materia di sicurezza sul lavoro per favorire/non ostacolare l'operato dell'appaltatore	Parte Speciale C	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedure in materia di sicurezza sul lavoro / Codice etico
	Accertamento delle condizioni che consentono l'esecuzione dei lavori	Direttore Lavori	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Reati di falso	Mancato o non corretto accertamento delle condizioni dei luoghi su cui devono essere realizzati i lavori per favorire le imprese appaltatrici a danno della pubblica amministrazione		Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedure in materia di sicurezza sul lavoro / Codice etico
	Irrogazione di penali	DL	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"	Non corretta applicazione delle penali in corso d'opera all'appaltatore per favorirlo		Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Utilizzo di rimedi per le risoluzioni delle controversie alternative a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	organo amministrativo / RUP / Progettista / organo amministrativo	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	Comportamenti non corretti per modificare l'andamento e l'esito del contenzioso		Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice etico
	Redazione SAL e emissione dei certificati di pagamento	RUP / Direttore Lavori	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 24, D. Lgs. n. 231/2001)	Non corretta redazione dei SAL e emissione dei certificati di pagamento per favorire l'appaltatore a danno della pubblica amministrazione	Parte Speciale F	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Finanziamenti opere" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Approvazione del cronoprogramma	Direttore Lavori	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Reati di falso	Approvazione di tempistiche di esecuzione dei lavori non sufficientemente precise, che consentano all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extragadagni da parte dello stesso esecutore. Pressioni dell'appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera.	Parte Speciale F	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
	Varianti in corso di esecuzione del contratto	RUP / Direttore Lavori / Progettista / organo amministrativo	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto o affidamento di lavori complementari in assenza di presupposti normativi per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni;	Parte Speciale F	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico

Subappalto	Segreteria, RUP, Ufficio Subappalti / Responsabile Lavori / CSE / Responsabile Costruzioni	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"	Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso. Mancato controllo nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture.	Parte Speciale F Parte Speciale G	Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con la Pubblica Amministrazione" / Procedura "Rapporti con gli Enti privati" / Codice etico
Gestione delle informazioni riservate	organo amministrativo / RUP / Componenti della Commissione di Gara / Ufficio Legale / Qualunque soggetto sia a conoscenza di informazioni riservate	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) Art. 326 c.p. "Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio", Art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti", Art. 353 bis c.p. Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente	La violazione dei divieti di divulgazione previsto dall'art. 13 del Codice degli Appalti		Procedura "Gestione Appalti" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
Espropriazioni	organo amministrativo / Responsabile espropriazioni	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001)	Alterazione del corretto svolgimento delle procedure, con particolare riferimento alla determinazione delle indennità di esproprio.		Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico / Procura speciale
Gestione delle consulenze	organo amministrativo / DT / DA	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 decies, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 ter, D. Lgs. n. 231/2001)	Rischio che possano essere accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni di servizi inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società da utilizzare a fini corruttivi: rischio che la società di consulenza possa ricevere dazioni o promesse di denaro o altra utilità per fare ottenere vantaggi alla società (es. quando alla società esterna sia richiesto di fare certificazioni o attestazioni).	Parte Speciale F Parte Speciale G	Regolamento acquisti e disciplina dei contratti / Procedura "Acquisti e selezione fornitori" / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Codice etico
Gestione risorse pubbliche	Qualunque soggetto abbia rapporti con denaro o beni aziendali	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) Parte Speciale A (Art. 24, D. Lgs. n. 231/2001)	L'appropriazione di denaro degli Enti pubblici Convenzionali di cui INFRA.TO ha il possesso o la disponibilità per ragione dell'ufficio o del servizio. L'emissione dell'ordine di pagamento di fatture per opere e servizi mai effettuate, ovvero con indicazione di costi sovrastimati delle opere realizzate, concernenti lavori di interesse pubblico. La mancata restituzione di eventuali economie/avanzi al soggetto pubblico erogatore del finanziamento/contributo. Appropriazione di beni aziendali	Parte Speciale B Parte Speciale F	Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Procedura "Finanziamenti opere" / Procedura "Gestione del magazzino" / Redazione Budget / Piano degli investimenti / Codice etico

Macro area	Fasi del processo	Attori coinvolti	Reato associabile	Descrizione esemplificativa del rischio		Azioni di prevenzione
Gestione delle risorse umane (vedi anche area "Rapporti con la P.A")	Selezione, assunzione e progressione di carriera	Responsabile della Direzione presso la quale avverrà il nuovo inserimento / Direzione Aziendale / Responsabile del dipendente	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 ter, D. Lgs. n. 231/2001)	Rischio di assunzione di candidati finalizzata alla corruzione di esponenti pubblici o comunque graditi a soggetti pubblici o di soggetti privati al fine di ottenere vantaggi per la società; rischio di attribuire in assenza di requisiti avanzamenti di carriera, benefici, incentivi ecc. per le medesime finalità.	Parte Speciale F	Procedura "Selezione, assunzione e gestione delle risorse umane" / Regolamento per la selezione ed assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi professionali e collaborazioni / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice Etico
	Elaborazione cedolini paga e pagamenti stipendi e contributi	DA / Consulenti esterni	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 ter, D. Lgs. n. 231/2001)	Rischio che venga riconosciuta ad un dipendente una retribuzione non dovuta al fine di creare una disponibilità finanziaria da utilizzare a fini corruttivi;		Procedura "Selezione, assunzione e gestione delle risorse umane" / Regolamento per la selezione ed assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi professionali e collaborazioni / Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Codice Etico
	Gestione dei rimborsi spese	Tutti i dipendenti / Direzione Amministrativa	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 ter, D. Lgs. n. 231/2001)	Gestione di una provvista di denaro attraverso rimborsi spesa fittizi o per ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute.	Parte Speciale F	Procedura "Selezione, assunzione e gestione delle risorse umane" / Procedura "Rapporti con soggetti pubblici e privati" / Regolamento per la selezione ed assunzione del personale dipendente e per il conferimento di incarichi professionali e collaborazioni

Macro area	Fasi del processo	Attori coinvolti	Reato associabile	Descrizione del rischio		Azioni di prevenzione
Gestione dei flussi economici e finanziari	Gestione del ciclo attivo e del ciclo passivo; gestione degli incassi e dei pagamenti; gestione della cassa; gestione dei rapporti con le banche; gestione delle operazioni con parti correlate; approvazione del bilancio	Direzione Amministrativa / organo amministrativo / Responsabile della gestione Piccola Cassa / Detentore / Contabilità generale / Direttore Responsabile	Parte Speciale A (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) - Parte Speciale A (Art. 25 ter, D. Lgs. n. 231/2001)	Una non corretta gestione dei flussi economici potrebbe rappresentare l'occasione per la creazione di riserve di denaro occulto o consentire di disporre di somme di denaro liquide (es. gestione cassa, pagamenti di fatture a fronte di operazioni inesistenti) strumentali alla commissione dei reati di corruzione.	Parte Speciale B Parte Speciale D Parte Speciale F Parte Speciale G	Procedura "Flussi monetari e finanziari" / Procedura "bilancio e contabilità" / Codice Etico