

# RISK ASSESSMENT vers. 8.0 d.d. 27.11.2023

G.F.A.B. spa

| REATI<br>PRESUPPOSTI   | ATTIVITA'<br>(PROCESSI)<br>SENSIBILI  | SOGGETTI<br>COINVOLTI  | LIVELLO<br>RISCHIO | PRESIDI   |
|--|---|--|--------------------|---|
| <b>Art. 24 D.Lgs. n. 231/2001:</b><br><b>Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture:</b><br>[1] art. 316 <i>bis</i> c.p. | valutazione e predisposizione delle domande, documentazione, motivazioni dirette al rilascio di licenze, autorizzazioni, verifiche, visite, sopralluoghi, istruttorie dell'Autorità amministrativa ai fini dell'istruttoria della | Presidente del C.d.A., A.D., Datore di Lavoro e suo eventuale soggetto delegato, Responsabile Ufficio Amministrazione Finanza e Controllo, Responsabile Marketing, Responsabile Ufficio Contabilità, Responsabile della Privacy, DPO, R.S.P.P., soggetti di volta in volta eventualmente | <i>Basso</i>       | leggi vigenti; mansionario della Società; Organigramma; Parte Speciale del M.O.; idoneo sistema di deleghe; obbligo di report; tracciabilità ed archiviazione dati; |

|   |  |                  |  |  |
|---|--|------------------|--|--|
| <p>modificato dal D.L. n. 13/2022 (malversazione a danno dello Stato) – [2] art. 316 <i>ter</i> c.p., modificato dalla L. n. 3/2019 e dal D.L. n. 13/2022 (indebita percezione di erogazioni ai danni dello Stato) – [3] art. 640 c.p. (truffa ai danni dello Stato) – [4] art. 640 bis c.p., modificato dal D.L. n. 13/2022 (truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche) – [5] art. 640 <i>ter</i> c.p. (frode informatica) - [6] art. 356 c.p (frode nelle pubbliche forniture) - [7] art. 2. L.</p> | <p>domanda, effettiva utilizzazione delle licenze e autorizzazioni ottenute, valutazione e predisposizione delle domande, documentazione, motivazioni, fatture, preventivi diretti all’ottenimento di contributi e sovvenzioni pubblici, predisposizione dell’appropriata rendicontazione, effettiva destinazione ed investimento del contributo pubblico,</p> | <p>delegati.</p> |  |  |
|---|--|------------------|--|--|

|   |   |  |  |  |
|---|---|--|--|--|
| <p>23/12/1986, n.898 (frode ai danni del Fondo Europeo Agricolo) - [8] art. 353 c.p. (turbata libertà degli incanti)<br/> – [9] art. 353-<i>bis</i> (turbata libertà del procedimento di scelta del contraente)</p> | <p>trattative, stipula ed esecuzione di contratti e convenzioni con la Pubblica Amministrazione; predisposizione di progetti, planimetrie, disegni, domande e documentazione diretti al rilascio di concessioni edilizie permessi per costruire, etc., modalità concrete dell'utilizzo delle concessioni e dei permessi ottenuti, adempimenti in materia di assunzione dei dipendenti, assistenza e</p> |  |  |  |
|---|---|--|--|--|

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
|  | <p>partecipazione alle visite ispettive, comunicazioni agli uffici competenti in materia di malattie, infortuni, adempimenti previdenziali, adempimenti in materia di Salute e Sicurezza dei lavoratori, rapporti con i propri legali e con quelli avversari, rapporti con i Giudici e consulenti, rapporti con l'Amministrazione finanziaria, versamenti di imposte e tasse, predisposizione e presentazione degli</p> |  |  |  |
|--|---|--|--|--|

|                              |  |                        |              |                         |
|------------------------------|--|------------------------|--------------|-------------------------|
|                              | <p>adempimenti fiscali,</p> <p>modalità di utilizzo dei sistemi informatici con rispetto dei livelli abilitativi e a soli fini aziendali, attività di controllo ed istruzione del Responsabile del Settore Informatico e della Privacy e del DPO, partecipazioni a gare d'appalto o licitazioni private con lo Stato, Provincia Autonoma di Bolzano e con Enti Pubblici.</p> |                        |              |                         |
| <b>Art. 24 bis D.Lgs. n.</b> | organizzazione, utilizzo,  | chiunque nella Società | <i>Basso</i> | Documento Programmatico |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| <p><b>231/2001:</b><br/> <b>Reati informatici e trattamento illecito di dati:</b><br/> [1] art. 491 bis c.p. (documenti informatici) - [2] art. 615 <i>ter</i> c.p. (accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico) – [3] art. 615 <i>quater</i> c.p. modificato dalla L. n. 238/2021 (detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all’accesso a sistemi informatici o telematici) – [4] art. 615 <i>quinquies</i> c.p. modificato dalla L. n.</p> | <p>gestione e sviluppo del sistema informatico hardware e software; identificazione del Responsabile del Settore Informatico e della Privacy; predisposizione ed aggiornamento del Documento Programmatico per la Sicurezza (D.P.S.); assegnazioni credenziali di accesso; assegnazione livelli abilitativi; assegnazione ed utilizzazione account di posta elettronica; utilizzazione di</p> | <p>impieghi sistemi informatici connessi alla rete internet per lo svolgimento della propria attività;</p> |  | <p>della Sicurezza (DPS); Responsabile dei Sistemi Informativi e della Privacy; DPO; Parte Speciale del M.O.; idonei livelli abilitativi di accesso, assegnazione di idonee username e password; installazione di firewall; sistema antivirus; appropriato sistema di back up; aggiornamenti per i fruitori del sistema informatico; check up del sistema informatico; sistema di controllo della compatibilità dei sistemi con la normativa sulla</p> |
|--|---|--|--|--|

|  |   |  |  |                        |
|--|---|--|--|------------------------|
| <p>238/2021 (detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico) – [5] art. 617 <i>quater</i> c.p. modificato dalla L. n. 238/2021 (intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche) – [6] art. 617 <i>quinquies</i> c.p. modificato dalla L. n. 23/2021 (detenzione, diffusione e installazione</p> | <p>software; ogni attività per la quale si faccia uso di un accesso telematico.</p> |  |  | <p>privacy (GDPR).</p> |
|--|---|--|--|------------------------|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche) – [7] art. 635 <i>bis</i> c.p. (danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici) – [8] art. 635 <i>ter</i> c.p. (danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato) – [9] art. 635 <i>quater</i> c.p. (danneggiamento di sistemi informatici o telematici) – [10] art. 635 <i>quinquies</i> c.p.</p> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|  |  |  |                             |                              |
|--|--|--|-----------------------------|------------------------------|
| <p>(danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità) – [11] art. 640 <i>quinquies</i> c.p. (frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica) – [12] art. 1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n. 105 (violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica)</p> |  |  |                             |                              |
| <p><b>Art. 24 <i>ter</i> D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/><b>Delitti di criminalità organizzata:</b></p>  |  |  | <p><i>Insussistente</i></p> | <p>Modello Organizzativo</p> |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <p>[1] art. 416 c.p. (associazione per delinquere), [2] art. 416 <i>bis</i> c.p. (associazione di tipo mafioso anche straniera), [3] art. 416 <i>ter</i> c.p. (scambio elettorale politico-mafioso) e [4] art. 630 c.p. (sequestro di persona a scopo di estorsione), [5] art. 74 del Testo Unico di cui al Decreto del Presidente della Repubblica del 9 ottobre 1990, n. 309 (associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope oltre ai delitti previsti), tutti i delitti</p> |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

|   |  |  |                     |  |
|---|--|--|---------------------|--|
| <p>commessi avvalendosi delle condizioni di cui [6] all'art. 416 bis c.p., [7] art. 407 comma 2 lettera a, n. 5 c.p. (illegale fabbricazione e introduzione nello Stato...di armi da guerra..., esplosivi...)</p>                           |  |  |                     |  |
| <p><b>Art. 25 D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/> <b>Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio:</b><br/> [1] art. 317 c.p. (concussione) – [2] art. 318 c.p. (corruzione per un atto</p> | <p>valutazione e predisposizione delle domande; documentazione; motivazioni dirette al rilascio di licenze; autorizzazioni; verifiche; visite; sopralluoghi; istruttorie dell'Autorità</p> | <p>Presidente del C.d.A., A.D., Datore di Lavoro e suo eventuale soggetto delegato, Responsabile Ufficio Amministrazione Finanza e Controllo, Responsabile Marketing, Responsabile Ufficio Contabilità, Responsabile della Privacy, DPO,</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>leggi vigenti; mansionario della Società; Organigramma; Parte Speciale del M.O.; idoneo sistema di deleghe; obbligo di report; tracciabilità ed archiviazione dati;</p> |

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
| <p>d'ufficio) – [3 e 4] art. 319 e 319 <i>bis</i> c.p. (corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio) – [5] art. 319 <i>ter</i> c.p. (corruzione in atti giudiziari) – [6] art. 319-<i>quater</i> c.p. (induzione indebita a dare o promettere utilità) – [7] art. 320 c.p. (corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio) – [8] art. 321 c.p. (pene per il corruttore) – [9] art. 322 c.p. (istigazione alla corruzione) – [10] art. 322 <i>bis</i> c.p. (peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere</p> | <p>amministrativa ai fini dell'istruttoria della domanda; effettiva utilizzazione delle licenze e autorizzazioni ottenute; valutazione e predisposizione delle domande, documentazione, motivazioni, fatture, preventivi diretti all'ottenimento di contributi e sovvenzioni pubblici; predisposizione dell'appropriata rendicontazione; effettiva destinazione ed</p> | <p>R.S.P.P., soggetti di volta in volta eventualmente delegati.</p> |  |  |
|--|--|---|--|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri) – [11] art. 346 bis c.p. (traffico di influenze illecite) - [12] art. 314 c.p limitatamente al primo comma (Peculato) – [13] art. 316 c.p. (peculato mediante profitto dell'errore altrui) - [14] art. 323 c.p. (abuso</p> | <p>investimento del contributo pubblico; trattative, stipula ed esecuzione di contratti e convenzioni con la Pubblica Amministrazione; predisposizione di progetti, planimetrie, disegni, domande e documentazione diretti al rilascio di concessioni edilizie permessi per costruire, etc.; modalità concrete dell'utilizzo delle concessioni e dei permessi ottenuti; adempimenti in materia</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|                    |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|
| <p>d'ufficio).</p> | <p>di assunzione dei dipendenti; assistenza e partecipazione alle visite ispettive; comunicazioni agli uffici competenti in materia di malattie, infortuni, adempimenti previdenziali, adempimenti in materia di Salute e Sicurezza dei lavoratori; rapporti con i propri legali e con quelli avversari; rapporti con i Giudici e consulenti; rapporti con l'Amministrazione finanziaria; versamenti di imposte e tasse;</p> |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|

|  |  |   |  |   |
|--|--|---|--|---|
|  | <p>predisposizione e presentazione degli adempimenti fiscali; modalità di utilizzo dei sistemi informatici con rispetto dei livelli abilitativi e a soli fini aziendali; attività di controllo ed istruzione del Responsabile del Settore Informatico e della Privacy e del DPO.</p> |   |  |   |
| <p><b>Art. 25 bis D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/><b>Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di</b></p> | <p>incasso di corrispettivi per la cessione di biglietti, tessere e abbonamenti; incasso di corrispettivi attinenti il soggiorno presso il</p>   | <p>addetti alle casse per la vendita di skipass; Responsabile Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo; Responsabile dell'Ufficio Contabilità</p> | <p><i>Inesistente; molto basso per art. 457 c.p.</i></p> | <p>normativa in materia; procedura gestione casse contanti; vedasi M.O.</p> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p><b>riconoscimento:</b><br/> [1] art. 453 (falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate) – [2] art. 454 c.p. (alterazione di monete) - [3] art. 455 c.p. (spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate) - [4] art. 457 c.p. (spendita di monete falsificate ricevute in buona fede) - [5] art. 459 c.p. (falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di</p> | <p>Residence; gestione delle casse contanti; incasso di crediti in generale; scelta dei partners commerciali anche esteri.</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>valori di bollo falsificati) - [6] art. 460 c.p. (contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo) - [7] art. 461 c.p. (fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata) - [8] art. 464 c.p. (uso di valori di bollo contraffatti o alterati) - [9] art. 473 c.p. (contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti,</p> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|  |   |  |   |  |
|--|---|--|---|--|
| <p>modelli e disegni) - [10] art. 474 c.p. (introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi)</p>  |   |  |   |  |
| <p><b>Art. 25 bis 1 D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/><b>Delitti contro l'industria e il commercio:</b><br/>[1] art. 513 (turbata libertà dell'industria e del commercio) – [2] art. 513 <i>bis</i> (illecita concorrenza con minaccia e violenza) – [3] art. 514 c.p. (frodi contro le industrie nazionali) – [4] art. 515 c.p. (frode nell'esercizio del commercio) – [5] art. 516 c.p. (vendita di sostanze</p> | <p>tutti quelli diretti al materiale indirizzo e svolgimento dell'attività per quanto riguarda le modalità con le quali la Società opera sul mercato;</p> | <p>Presidente del CdA; A.D.; Responsabile dell'Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo;</p> | <p><i>Molto basso</i><br/>art. 513 e 513-bis c.p.<br/><i>Inesistente</i><br/>per le altre tipologie</p> | <p>gli obblighi di corretta amministrazione gravanti sugli Amministratori, sui doveri di diligenza sul Responsabile Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo; C.S.; M.O.</p> |

|   |  |  |  |   |
|---|--|--|--|---|
| <p>alimentari non genuine come genuine) – [6] art. 517 c.p. (vendita di prodotti industriali con segni mendaci) -[7] art. 517 <i>ter</i> c.p. (fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale). – [8] art. 517 <i>quater</i> c.p. (contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari).</p> |  |  |  |   |
| <p><b>Art. 25 <i>ter</i> D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/><b>Reati societari:</b><br/>[1] art. 2621 c.c. (false comunicazioni sociali) – [2]</p>   | <p>gestione dell'attività contrattuale; tutte le fasi contabili e di valutazione dirette alla preparazione del</p> | <p>Presidente del Consiglio di Amministrazione;<br/>Amministratore Delegato;<br/>componenti del C.d.A.;<br/>Responsabile Ufficio</p> | <p><i>Basso</i><br/><i>Insussistente per l'art. 2622 c.c.</i><br/><i>Molto basso</i><br/><i>per l'art. 54 D.Lgs.</i></p> | <p>M.O.; norme in materia di predisposizione ed approvazione del bilancio; controlli del Collegio Sindacale e dei Revisori;</p> |

|  |   |  |                       |   |
|--|---|--|-----------------------|---|
| <p>art. 2621-bis (fatti di lieve entità) – [3] art. 2622 c.c. (false comunicazioni sociali delle Società quotate) - [4] art. 2625 comma 2 c.c. (impedito controllo) – [5] art. 2626 c.c. (indebita restituzione dei conferimenti) – [6] art. 2627 c.c. (illegale ripartizione degli utili e delle riserve) – [7] art. 2628 c.c. (illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della controllante) – [8] art. 2629 c.c. (operazioni in pregiudizio ai creditori) – [9] art. 2629 bis c.c. (omessa</p> | <p>bilancio; gestione della contabilità da parte dell'Ufficio Contabilità; modalità operative dell'Ufficio Acquisti; tenuta dei libri contabili e societari; la ordinaria gestione della contabilità; correnti e ripetuti rapporti con il Collegio Sindacale ed i Revisori; preparazione dei dati, documenti ed elementi necessari per la predisposizione delle relazioni sociali e per fornire le dovute notizie ai soci; approvazione</p> | <p>Amministrazione, Finanza e Controllo; Responsabile Ufficio Contabilità; soggetti preposti alla redazione di documenti contabili societari; Sindaci; Revisori e Liquidatori.</p> | <p><i>16/2023</i></p> | <p>norme contabili e fiscali; il sistema di deleghe</p> |
|--|---|--|-----------------------|---|

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| <p>comunicazione del conflitto di interessi) – [10] art. 2632 c.c. (formazione fittizia del capitale) – [11] art. 2633 c.c. (indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori) – [12] art. 2635 c.c. (corruzione tra privati) – [13] art. 2635 bis c.c. (istigazione alla corruzione tra privati) – [14] art. 2636 c.c. (illecita influenza sull’assemblea) – [15] art. 2637 c.c. (aggiotaggio) – [16] art. 2638 comma 1 e 2 c.c. (ostacolo all’esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza) -</p> | <p>delle delibere del C.d.A. e loro concreta attuazione da parte del Presidente del C.d.A. o dell’A.D. ovverosia dei soggetti a tal uopo delegati in relazione sia alle operazioni ordinarie e straordinarie, sia sul capitale sociale, sia sulla gestione dei conferimenti, sia sulla distribuzione degli utili e delle riserve, sia sulle operazioni sulle partecipazioni; convocazione, costituzione e</p> |  |  |  |
|--|---|--|--|--|

|  |   |  |                             |                              |
|--|---|--|-----------------------------|------------------------------|
| <p>[17] art. 54 D.Lgs. n. 19/2023 (false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare).</p>  | <p>funzionamento dei C.d.A. e delle assemblee; relazioni da parte dell’A.D. al C.d.A. ed al Collegio Sindacale; gestione del sistema delle deleghe.</p> |  |                             |                              |
| <p><b>Art. 25 quater D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/><b>Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell’ordine democratico:</b><br/>[1] art. 270 c.p. (associazioni sovversive) - [2] art. 270 bis c.p. (associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell’ordine democratico) –</p> |   |  | <p><i>Insussistente</i></p> | <p>Modello Organizzativo</p> |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <p>[3] art. 270 ter c.p.<br/>(assistenza agli associati) –<br/>[4] art. 270 quater c.p.<br/>(arruolamento con finalità di<br/>terrorismo anche<br/>internazionale) – [5] art. 270<br/>quinqies c.p.<br/>(addestramento ad attività<br/>con finalità di terrorismo<br/>anche internazionale) - [6]<br/>art. 270 quinqies n. 2 c.p.<br/>(sottrazione di beni o denaro<br/>sottoposti a sequestro) - [7]<br/>art. 270 sexies c.p. (condotte<br/>con finalità di terrorismo) –<br/>[8] art. 280 c.p. (attentato<br/>con finalità terroristiche o di<br/>eversione) – [9] art. 280 bis</p> |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>c.p. (atti di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi)<br/>– [10] art. 280 ter c.p. (atti di terrorismo nucleare) - [11] art. 289 bis c.p. (sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione) – [12] art. 289 ter c.p. (sequestro a scopo di coazione) - [13] art. 302 c.p. (istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai capi primo e secondo) – [14] artt. 304, 305, 306, 307, (impossessamento e dirottamento e distruzione di un aereo, danneggiamento delle installazioni a terra,</p> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| pentimento operoso) - [15]<br>art. 2 della Convenzione di<br>New York del 9 dicembre<br>1990.  |   |  |  |  |
| <b>Art. 25 quater 1 D.Lgs. n. 231/2001:</b><br><b>Reato di pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili:</b><br>[1] art. 583 <i>bis</i> c.p. (pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili). |   |  | <i>Insussistente</i>   | Modello Organizzativo  |
| <b>Art. 25 quinquies D. Lgs. N. 231/2001:</b><br><b>Reati contro la personalità individuale:</b><br>[1] art. 600 c.p. (riduzione in schiavitù) – [2] art. 600 <i>bis</i>   | metodologia con la quale viene scelto un lavoratore nonché il modo con il quale lo stesso viene gestito nell'ambito del rapporto. | Presidente del C.d.A. quale Datore di lavoro; Responsabile dell'Ufficio Amministrazione del Personale; Responsabile dell'Ufficio | <i>Insussistente</i><br><i>Molto basso per il 603 bis c.p.</i> | Modello Organizzativo; normativa in materia di assunzione dei lavoratori subordinati, nel programma gestionale del personale e nella separazione delle |

|   |  |   |  |   |
|---|--|---|--|---|
| <p>c.p. (prostituzione minorile) – [3] art. 600 ter c.p. (pornografia minorile) – [4] art. 600 <i>quater</i> c.p. (detenzione di materiale pornografico) - [5] art. 600 <i>quater</i> n. 1 c.p. (pornografia virtuale) – [6] art. 600 <i>quinquies</i> c.p. (iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile) – [7] art. 601 c.p. (tratta o commercio di schiavi) – [8] art. 602 c.p. (alienazione e acquisto di schiavi) – [9] art. 603 bis c.p. (intermediazione illecita e sfruttamento del</p> |  | <p>Amministrazione, Finanza e Controllo e coloro che prendono parte alla valutazione dell'eventuale lavoratore.</p> |  | <p>funzioni tra il Datore di Lavoro, il Responsabile dell'Ufficio Amministrazione del Personale e il Responsabile dell'Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo</p> |
|---|--|---|--|---|

|   |  |  |                             |  |
|---|--|--|-----------------------------|--|
| <p>lavoro) – [10] art. 609 undecies (adescamento di minorenni)</p>  |  |  |                             |  |
| <p><b>Art. 25 sexies D. Lgs. N. 231/2001:</b></p> <p><b>Reati di abuso di mercato:</b></p> <p>[1] art. 185, modificato dal D.Lgs. 107/2018 e dalla Legge n. 238/2021 (manipolazione del mercato)</p> <p>- [2] art. 184 D.Lgs. n. 58/1998 modificato dalla Legge n. 238/2021 (abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di</p> |  |  | <p><i>Insussistente</i></p> | <p>Codice Etico; Modello Organizzativo</p> |

|  |   |   |   |  |
|--|---|---|---|--|
| <p>informazioni privilegiate) – [3 e 4] art. 14 e 15 Reg. UE n. 596/2014 (divieto di abuso di informazioni privilegiate...divieto di manipolazione del mercato).</p> |   |   |   |  |
| <p><b>Art. 25 septies D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/>[1] art. 589 c.p. (omicidio colposo) – [2] art.590 c.p. (lesioni personali colpose).</p>                           | <p>studio, valutazione e predisposizione del DVR (artt. 17 e 28 D.Lgsl. 81/2008);<br/>valutazione, identificazione e nomina del R.S.P.P. (artt. 17 e 32 D.Lgsl. 81/2008);<br/>valutazione, identificazione e nomina del Medico (art. 38 D.Lgsl. 81/2008);</p> | <p>Datore di Lavoro; l'eventuale suo Delegato; in via eventualmente residuale i restanti membri del CdA; Preposti; R.S.P.P.; appaltatori;</p> | <p><i>Medio</i><br/><i>per il settore funiviario.</i><br/><br/><i>Basso</i><br/><i>per il settore turistico ricettivo</i></p> | <p>il M.O.; il SGS con certificazione di conformità alla norma ISO 45001/2018; i documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) ex artt. 17 e 28 D.Lgsl. 81/2008 emessi per ogni mansione aziendale (ramo funiviario e ramo turistico ricettivo), con predisposizione delle misure di prevenzione e</p> |

|  |   |  |  |   |
|--|---|--|--|---|
|  | <p>istituzione del S.P.P. (art. 31 D.Lgs. 81/2008); gestione dei piani per le emergenze;</p> <p>determinazione e gestione del budget in materia di salute e sicurezza dei Lavoratori;</p> <p>predisposizione delle deleghe di funzioni (art. 16 D.Lgs. 81/2008);</p> <p>valutazione,</p> <p>identificazione e nomina dei Preposti (art. 19 D.Lgs. 81/2008);</p> <p>predisposizione del piano annuale per la</p> |  |  | <p>protezione; l'elenco delle funzioni e dei compiti del Servizio di Prevenzione e Protezione e del Medico competente; le regole per l'uso dei Dispositivi di Protezione Individuale (Dpi); le disposizioni in tema di sicurezza individuate per ciascuna mansione, ed il controllo della loro concreta applicazione; le disposizioni relative all'uso delle attrezzature, impianti e luoghi di lavoro; le disposizioni in tema di prevenzione degli incendi,</p> |
|--|---|--|--|---|

|  |   |  |  |   |
|--|---|--|--|---|
|  | <p>sicurezza (p.a.s.);</p> <p>predisposizione del piano annuale per l'informazione e formazione (p.i.f.) (art. 37 e 38 D.Lgsl. 81/2008);</p> <p>gestione dei flussi informativi dall'alto verso il basso e viceversa;</p> <p>identificazione, valutazione e scelta dei dispositivi di protezione individuali (DPI) (art. 74 D.Lgsl. 81/2008); loro messa a disposizione e manutenzione;</p> |  |  | <p>emergenze, di evacuazione dei lavoratori, di pronto soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazione del RLS; le disposizioni in materia di attività di sorveglianza sanitaria; le disposizioni in materia di concreta attuazione del p.a.s. e del p.i.f.; l'acquisizione della documentazione e certificazioni obbligatorie per legge; il rispetto della tempistica per le periodiche verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle</p> |
|--|---|--|--|---|

|  |   |  |  |                            |
|--|---|--|--|----------------------------|
|  | <p>controllo del corretto utilizzo dei DPI; progettazioni; manutenzioni di impianti e macchinari;</p> <p>identificazione e nomina (art. 98 D.Lgs. 81/2008) del Coordinatore per la Progettazione;</p> <p>identificazione e nomina (art. 98 D.Lgs. 81/2008) del Coordinatore per l'Esecuzione dei lavori;</p> <p>predisposizione dei Piani di Coordinamento e Sicurezza (PSC) (art. 100 D.Lgs. 81/2008);</p> |  |  | <p>procedure adottate.</p> |
|--|---|--|--|----------------------------|

|  |  |  |                     |   |
|--|--|--|---------------------|---|
|  | <p>riunioni periodiche per la sicurezza, loro gestione e verbalizzazione (art. 35 D.Lgs. 81/2008);</p> <p>verifica in ordine ad eventuale assenteismo dei partecipanti ai corsi;</p> <p>appalti; gestione della cucina/bar nell'hotel.</p> |  |                     |   |
| <p><b>Art. 25 octies D.Lgs. n. 231/2001, modificato dal D.Lgs. n. 195/2021:</b></p> <p><b>Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio:</b></p> <p>[1] art. 648 c.p.</p> | <p>stipula ed esecuzione di contratti o accordi con soggetti terzi per l'acquisto di beni o servizi in particolare per quanto concerne la loro provenienza; cessione di</p>  | <p>Presidente del CdA, i componenti del CdA, l'A.D., il Responsabile Ufficio Amministrazione Finanza e Controllo, l'Addetto Marketing, il Responsabile Ufficio</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>M.O.; vedasi regole di comportamento nella P.S.;</p> |

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| <p>(ricettazione) – [2] art. 648 <i>bis</i> c.p. (riciclaggio) – [3] art. 648 <i>ter</i> c.p. (impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita) - [4] art. 648 <i>ter</i> n. 1 c.p. (autoriciclaggio)</p> | <p>beni o servizi a terzi dietro corrispettivo; acquisto di beni o servizi; incassi per vendite biglietti, tessere e soggiorni; movimentazioni di denaro in entrata ed uscita; gestione dei flussi e delle risorse finanziarie; incassi di somme connesse con il soggiorno di clienti presso l’hotel pagamenti delle retribuzioni, delle imposte, delle fatture; i rapporti con la P.A.; dichiarazioni fiscali o</p> | <p>Contabilità, il Responsabile Ufficio Acquisti e gli addetti alle Casse e il personale addetto alla segreteria dell’hotel</p> |  |  |
|---|--|---|--|--|

|   |   |   |  |  |
|---|---|---|--|--|
|   | comunque la comunicazione di dati al fisco;   |   |  |  |
| <p><b>Art. 25 octies 1 D.Lgs. n. 231/2001, aggiunto dal D.Lgs. n. 184/2021: Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti:</b></p> <p>[1] art. 493-ter c.p. (indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti), [2] art. 493-quater c.p. (detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati</p> | attività connesse all'utilizzo di strumenti di pagamento (diversi dai contanti), quali apparecchiature, dispositivi e programmi di pagamento, eventuali modalità di trasferimento di denaro per eseguire pagamenti tramite mezzi informatici. | Soggetti addetti all'esecuzione di pagamenti tramite apparecchiature e programmi informatici; questi addetti possono identificarsi nei Consiglieri d'Amministrazione, nel Responsabile Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo e nel Responsabile dell'Ufficio Contabilità che sono gli unici soggetti ad avere accesso agli strumenti di pagamento informatici e elettronici. Molto più | <p><i>Molto basso per gli artt. 493 ter, 512-bis e 640 ter c.p.</i></p> <p><i>Inesistente per l'art. 493 quater c.p.</i></p> | Modello Organizzativo, divieto di installazione sulle postazioni informatiche di programmi da parte dei titolari delle stesse; installazione dei programmi da parte del IT Manager; verifica periodica da parte di quest'ultimo delle varie postazioni informatiche; determinazione tramite Organigramma e sistema di deleghe dei soli soggetti autorizzati all'utilizzo degli strumenti di pagamento informatici; controllo delle |

|   |   |   |                           |   |
|---|---|---|---------------------------|---|
| <p>riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti), [3] art. 640-ter c.p. (frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale) - [4] art. 512-bis L. n. 137/2023 (trasferimento fraudolento di valori).</p> |   | <p>limitato l'ipotetico coinvolgimento del personale addetto alla reception dell'hotel.</p> |                           | <p>modalità con le quali si procede al trasferimento dei valori; tracciamento delle operazioni ed archiviazione dei dati.</p> |
| <p><b>Art. 25 octies 1, comma 2 D.Lgs. n. 184/2021: altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b></p>   | <p>vedasi punto che precede</p>                       | <p>vedasi punto che precede</p>   | <p><i>Molto basso</i></p> | <p>vedasi punto che precede</p>   |
| <p><b>Art. 25 novies D.Lgs. n. 231/2001: Delitti in materia</b></p>   | <p>utilizzo tramite le varie postazioni operative</p> | <p>tutti i destinatari potrebbero violare le disposizioni in</p>                            | <p><i>Basso</i></p>       | <p>le procedure per l'assegnazione, la gestione</p>   |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <p><b>di violazione del diritto d'autore:</b></p> <p>[1] art. 171, c.1, lett. a <i>bis</i>, [2] art. 171 <i>bis</i>, [3] art. 171 <i>bis</i> c.1, [4] art. 171 <i>bis</i> c.2, [5] art. 171 <i>ter</i> (modificato da L. 93/2023), [6] art. 171 <i>septies</i> e [7] art. 171 <i>octies</i> della L. n. 633/1941.</p> | <p>degli hardware e programmi software; accessi alle banche dati; gestione del sito web della Società;</p> | <p>materia di tutela del diritto d'autore.</p> |  | <p>di credenziali di accesso e di autorizzazione personali (username e password); il divieto di alterare, manomettere e duplicare i programmi acquistati dalla Società; il divieto assoluto di diffusione di programmi o documenti dei quali si sia venuti in possesso e per i quali si dubita l'origine e la provenienza; il divieto di fare un uso improprio di tutte le banche dati alle quali si ha accesso; M.O.; le direttive imposte dalla Governance; la periodica attività di controllo e</p> |
|---|--|--|--|--|

|  |   |  |                     |  |
|--|---|--|---------------------|--|
|  |   |  |                     | verifica eseguita dal Responsabile dei Sistemi Informatici, che viene eseguita sia a campione sia senza preavviso; il sistema sanzionatorio interno.                               |
| <p><b>Art. 25 decies D.Lgs. n. 231/2001: Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria:</b><br/>[1] art. 377 bis c.p.</p> | <p>richieste di informazioni, deposizioni e quant'altro possa richiedere l'Autorità Giudiziaria e gli organi dalla stessa delegati nell'ambito di qualsivoglia procedimento civile, penale e amministrativo, nonché in sede di visita ispettiva e di verifica</p> | <p>di qualunque soggetto chiamato ad avere rapporti con l'Autorità Giudiziaria</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>il Modello Organizzativo, le norme di legge, le attività di controllo e verifica disposte dalla Governance e dal Responsabile Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo.</p> |

|   |  |   |                     |   |
|---|--|---|---------------------|---|
| <p><b>Art. 25 undecies D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/>[1] art. 727 <i>bis</i> e [2] art. 733 <i>bis</i> c.p. a tutela di specie animali e vegetali selvatiche e di habitat protetti;</p> | <p><i>Ramo funiviario:</i> tutte quelle attività anche di progettazione dirette alla costruzione e gestione degli impianti e delle piste, alla loro manutenzione, agli impianti di innevamento, smaltimento dei rifiuti e tenuta dei registri, attività di scavo, rinterro, movimento terra e manutenzione e ampliamento delle piste da sci.</p> <p><i>Ramo turistico ricettivo:</i> attività di progettazione e costruzione nonché di</p> | <p>Presidente del CdA; A.D.; Responsabile Sistema di Gestione Integrato; Preposti; lavoratori subordinati; appaltatori.</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>ISO 14001:2015 (S.G.A.); attività di controllo da parte del Responsabile Sistema di Gestione Integrato; audit; procedura relativa alla gestione delle emergenze ambientali; adozione delle concessioni e/o autorizzazioni richieste dalla legge; direzione dei lavori; tempestiva e precisa predisposizione e deposito dei M.U.D.; Modello di Organizzazione e Gestione.</p> |
|---|--|---|---------------------|---|

|  |  |   |   |   |
|--|--|---|---|---|
|  | gestione degli scarichi delle acque e dei rifiuti.   |   |   |   |
| <p><b>Art. 25 undecies D.Lgs. n. 231/2001:</b></p> <p>[3] art. 452 bis c.p. (inquinamento ambientale) modificato dalla L. 137/2023 – [4] art. 452 quater c.p. (disastro ambientale) modificato dalla L. 137/2023 – [5] art. 452 quinquies c.p. (delitti colposi contro l'ambiente) – [6] art. 452 sexies c.p. (traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività) – [7] art. 452 octies c.p. (circostanze aggravanti) – [8] art. 727 bis</p> | <p><i>Ramo funiviario:</i> tutte quelle attività anche di progettazione dirette alla costruzione e gestione degli impianti e delle piste, alla loro manutenzione, agli impianti di innevamento, smaltimento dei rifiuti e tenuta dei registri, attività di scavo, rinterro, movimento terra e manutenzione e ampliamento delle piste da sci.</p> <p><i>Ramo turistico ricettivo:</i></p> | <p>Presidente del CdA; A.D., Responsabile Sistema di Gestione Integrato; Preposti, lavoratori subordinati, appaltatori.</p> | <p><i>Basso;</i><br/><i>Inesistente per gli artt. art. 452 sexies c.p.; artt. 1, 2, 3 bis e 6 L. n. 150/1992; art. 452 quaterdecies c.p.; artt. 8 e 9 ex D.Lgs. n. 202/2007</i></p> | <p>ISO 14001:2015 (S.G.A.); attività di controllo da parte del Responsabile Sistema di Gestione Integrato; audit; procedura relativa alla gestione delle emergenze ambientali; adozione delle concessioni e/o autorizzazioni richieste dalla legge; direzione dei lavori; tempestiva e precisa predisposizione e deposito dei M.U.D.; Modello di Organizzazione e Gestione.</p> |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| <p>c.p. (uccisione ...specie protette) – [9] art. 733 bis c.p. (distruzione ...all'interno di un sito protetto) – [10, 11, 12 e 13] artt. 1, 2, 3 bis e 6 L. n. 150/1992 (importazione, esportazione...per la vendita o per fini commerciali di specie protette) - [14] art. 137, c. 2 D.Lgs. n. 152/2006 (scarichi di acque reflue industriali); [15] art. 256 D.Lgs. n. 152/2006 (attività di gestione di rifiuti non autorizzata) – [16] art. 257 D.Lgs. n. 152/2006 (inquinamento del suolo,</p> | <p>attività di progettazione e costruzione nonché di gestione degli scarichi delle acque e dei rifiuti.</p> |  |  |  |
|--|---|--|--|--|

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <p>sottosuolo...) – [17] art. 259 D.Lgs. n. 152/2006 (traffico illecito di rifiuti) – [18] art. 258 D.Lgs. n. 152/2006 (violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri...) – [19] art. 452 quaterdecies c.p. (attività organizzata per il traffico illecito di rifiuti) – [20] art. 260 bis D.Lgs. n. 152/2006 (false indicazioni sulla natura...dei rifiuti... inserimento nel Sistri di un certificato di analisi falso...), [21 e 22] artt. 8 e 9 ex D.Lgs. n. 202/2007 (inquinamento doloso e</p> |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

|  |  |  |                     |  |
|--|--|--|---------------------|--|
| <p>colposo delle navi) - [23] art. 3 L. 549/1993 (cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive)</p>   |  |  |                     |  |
| <p><b>Art. 25 undecies D.Lgs. n. 231/2001:</b><br/>[24] art. 256, c. 1, lett a-b, c) 3, primo e secondo periodo, c. 4, 5 e 6, primo periodo - [25] art. 257, c. 1 e 2 - [26] art. 258, c. 4, secondo periodo - [27] art. 259, c. 1 - [28] art. 260 e [29] art. 260 bis, c. 6, 7, secondo e terzo periodo, c. 8, ex D.Lgs, n. 152/2006 (gestione dei rifiuti, di tenuta di registri e</p> | <p><i>Ramo funiviario:</i> tutte quelle attività anche di progettazione dirette alla costruzione e gestione degli impianti e delle piste, alla loro manutenzione, agli impianti di innevamento, smaltimento dei rifiuti e tenuta dei registri, attività di scavo, rinterro, movimento terra e manutenzione e</p> | <p>Presidente del CdA;<br/>A.D.; Responsabile Sistema Gestione Integrato;<br/>Preposti; lavoratori subordinati; appaltatori.</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>ISO 14001:2015; attività di controllo da parte del Responsabile Sistema di Gestione Integrato; audit; tenuta dei registri previsti dalla Legge; procedura relativa alla gestione delle emergenze ambientali; adozione delle concessioni e/o autorizzazioni richieste dalla legge; tempestiva e precisa predisposizione e deposito dei M.U.D.;</p> |

|   |  |  |                           |   |
|---|--|--|---------------------------|---|
| <p>formulari, di bonifica di siti inquinati) - [30] art. 452-<i>bis</i> c.p. (reato di inquinamento ambientale) - [31] art. 452-<i>quinqüies</i> c.p. (delitti colposi contro l'ambiente).</p>  | <p>ampliamento delle piste da sci.</p> <p><i>Ramo turistico ricettivo:</i> attività di progettazione e costruzione nonché di gestione degli scarichi delle acque e dei rifiuti.</p>  |  |                           | <p>Modello di Organizzazione e Gestione.</p>  |
| <p><b>Art. 25 duodecies D.Lgs. n. 231/2001: assunzione di lavoratori irregolari provenienti da paesi terzi:</b></p> <p>- [1] art. 12 comma 3, 3 bis, 3 ter comma 5, D.Lgs. 286/1998 (disposizioni contro le immigrazioni clandestine) modificato dalla D.L. 20/2023 – [2] art. 22 comma 12 bis D.Lgs.</p> | <p>processo di selezione del personale da assumere (contatti e colloqui con i lavoratori stranieri); accertamento del luogo di provenienza del lavoratore estero; verifica dei suoi documenti; verifica ed accertamento dell'esistenza del</p> | <p>Presidente del C.d.A.; l'A.D.; il Responsabile Amministrazione del Personale, il Responsabile Ufficio Tecnico qualora coinvolto nella valutazione e assunzione.</p> | <p><i>Molto basso</i></p> | <p>normativa in materia di assunzione dei lavoratori subordinati; nei principi specificamente richiamati nella P.S. del Modello Organizzativo; nel programma gestionale del personale e nella separazione delle funzioni tra il Datore di Lavoro, il Responsabile</p> |

|  |  |  |                      |   |
|--|--|--|----------------------|---|
| 286/1998 (impiego di cittadini di Paesi Terzi il cui soggiorno è irregolare)   | permesso di soggiorno e della sua validità;<br>verifica della durata del permesso di soggiorno;<br>predisposizione e sottoscrizione del contratto di lavoro. |  |                      | Amministrazione del Personale e il Responsabile dell'Ufficio<br>Amministrazione, Finanza e Controllo. |
| <b>Art. 25 terdecies D.Lgs. n. 231/2001: razzismo e xenofobia:</b> - [1] art. 604 bis c.p. (propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale...) |  |  | <i>Insussistente</i> |   |
| <b>Art. 25 quaterdecies D.Lgs. n. 231/2001: frode in competizioni sportive...:</b> - [1] art. 1 L. 401/1989 (frode   |  |  | <i>Insussistente</i> |   |

|  |  |   |                     |   |
|--|--|---|---------------------|---|
| <p>in competizioni sportive) –<br/>[2] art. 4 L. 401/1989<br/>(esercizio abusivo di attività<br/>di gioco e scommesse)</p>   |  |   |                     |   |
| <p><b>Art. 25 quinquiesdecies</b><br/><b>D.Lgs. n. 231/2001: reati</b><br/><b>tributari:</b> - [1] art. 2 D.<br/>Lgs. n. 74/2000<br/>(dichiarazione fraudolenta<br/>mediante uso di fatture o<br/>altri documenti per<br/>operazioni inesistenti) - [2]<br/>art. 3 D. Lgs. n. 74/2000<br/>(dichiarazione fraudolenta<br/>mediante altri artifici) - [3]<br/>art. 8 D. Lgs. n. 74/2000<br/>(emissione di fatture o altri<br/>documenti per operazioni</p> | <p>procedure dirette alla<br/>contabilizzazione delle<br/>fatture in entrata ed<br/>uscita, al loro controllo<br/>di rispondenza con gli<br/>ordinativi di merce o<br/>cessione di beni;<br/>redazione delle<br/>dichiarazioni, dei<br/>conteggi e dell'effettivo<br/>pagamento delle<br/>imposte.</p> | <p>Presidente del CdA; A. D.;<br/>Responsabile Ufficio<br/>Amministrazione, Finanza<br/>e Controllo [1], [2], [5],<br/>[6], [7] e [8]; Responsabile<br/>Ufficio Amministrazione,<br/>Finanza e Controllo,<br/>Responsabile addetto alla<br/>Contabilità e Responsabile<br/>Ufficio Acquisti [3] e [4]</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>articolazione dei vari<br/>processi (vedasi P.S.);<br/>norme di legge; adozione<br/>del M.O.; attività di<br/>controllo dell'OdV;<br/>coinvolgimento delle varie<br/>funzioni interne ed esterne<br/>alla Società;</p> |

|   |   |  |                     |  |
|---|---|--|---------------------|--|
| <p>inesistenti) - [4] art. 10 D. Lgs. n. 74/2000 (occultamento o distruzione di documenti contabili) - [5] art. 11 D. Lgs. n. 74/2000 (sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte) – [6] art. 4 D.Lgs. n. 74/2000 (dichiarazione infedele) – [7] art. 5 D.Lgs. n. 74/2000 (omessa dichiarazione) – [8] art. 10-quater D.Lgs. n. 74/2000 (indebita compensazione)</p> |   |  |                     |  |
| <p><b>Art. 25- Sexiesdecies:</b><br/><b>Contrabbando:</b> - [1] art. 282 DPR n. 73/1943 (contrabbando nel</p>   | <p>attività contrattuale, diretta alla predisposizione della documentazione</p> | <p>Ufficio Amministrazione; Finanza e Controllo e Ufficio Contabilità; Presidente del CdA e A.D.</p> | <p><i>Basso</i></p> | <p>Modello Organizzativo; strutturato Organigramma; numeri dei soggetti coinvolti nelle operazioni</p> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali) - [2] art. 283 DPR n. 73/1943 (contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine) - [3] art. 284 DPR n. 73/1943 (contrabbando nel movimento marittimo delle merci) - [4] art. 285 DPR n. 73/1943 (contrabbando nel movimento delle merci per via aerea) - [5] art. 286 DPR n. 73/1943 (contrabbando nelle zone extra-doganali) - [6] art. 287 DPR n. 73/1943 (contrabbando per indebito</p> | <p>concernente l'import e l'export, il pagamento delle imposte doganali.</p> |  |  | <p>ed i controlli incrociati; spedizionieri;</p> |
|--|--|--|--|--|

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| <p>uso di merci importate con agevolazioni doganali) - [7] art. 288 DPR n. 73/1943 (contrabbando nei depositi doganali) - [8] art. 289 DPR n. 73/1943 (contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione) - [9] art. 290 DPR n. 73/1943 (contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti) - [10] art. 291 DPR n. 73/1943 (contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea) - [11] art. 291-bis DPR n. 73/1943 (contrabbando di</p> |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>tabacchi lavorati esteri) -<br/>[12] art. 291-ter DPR n.<br/>73/1943 (circostanze<br/>aggravanti del delitto di<br/>contrabbando di tabacchi<br/>lavorati esteri) - [13] art.<br/>291-quater DPR n. 73/1943<br/>(associazione per delinquere<br/>finalizzata al contrabbando<br/>di tabacchi lavorati esteri) -<br/>[14] art. 292 DPR n. 73/1943<br/>(altri casi di contrabbando) -<br/>[15] art. 295 DPR n. 73/1943<br/>(circostanze aggravanti del<br/>contrabbando).</p> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
| <p><b>Art. 25- Septiesdecies L. n. 22/2022: Delitti contro il patrimonio culturale:</b></p> <p>[1] art. 518-<i>bis</i> c.p. (furto di beni culturali) – [2] art. 518-<i>ter</i> c.p. (appropriazione indebita di beni culturali) – [3] art. 518-<i>quater</i> c.p. (ricettazione di beni culturali) – [4] art. 518-<i>octies</i> c.p. (falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali) – [5] art. 518-<i>novies</i> c.p. (violazioni in materia di alienazione di beni culturali) – [6] art. 518-<i>decies</i> c.p. (importazione illecita di beni culturali) –</p> | <p><i>Ramo funiviario:</i> attività in sede sia di progettazione, sia di esecuzione dirette alla costruzione, gestione e manutenzione degli impianti di risalita, delle piste, degli impianti di innevamento; meritevoli di segnalazione anche le attività di scavo, reinterro, movimenti terra e quant'altro veda coinvolta la Società in sede di costruzione, ricostruzione ed ammodernamento degli impianti e delle piste; rilevano anche le attività per l'edificazione di</p> | <p>Presidente del CdA;<br/>Consigliere Delegato;<br/>Responsabile Sistema di Gestione Integrato;<br/>Preposti; lavoratori subordinati; appaltatori;<br/>Responsabile Ufficio Acquisti per quanto concerne la gestione e tenuta dei registri previsti ex lege.</p> | <p><i>Basso</i> in relazione all'art. art. 518-<i>duodecies</i> c.p.;<br/><i>inesistente</i> nelle altre ipotesi</p> | <p>attività di controllo da parte del Responsabile Sistema di Gestione Integrato; audit; procedura relativa alla gestione delle emergenze ambientali che possano avere riflessi sul piano paesaggistico; adozione delle concessioni e/o autorizzazioni richieste dalla legge; direzione dei lavori; M.O.</p> |
|--|--|---|--|--|

|  |  |                                 |  |                                 |
|--|--|---------------------------------|--|---------------------------------|
| <p>[7] art. 518-<i>undecies</i> c.p. (uscita o esportazione illecite di beni culturali) – [8] art. 518-<i>duodecies</i> c.p. (distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici) – [9] art. 518-<i>quaterdecies</i> c.p. (contraffazione di opere d'arte)</p> | <p>immobili ritenuti utili per il perseguimento dello scopo sociale.</p> <p><i>Ramo turistico ricettivo:</i> limitati ad eventuali interventi edilizi eseguiti in violazione delle norme paesaggistiche.</p> |                                 |  |                                 |
| <p><b>Art. 25- <i>duodevicies</i> L. n. 22/2022: Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e</b></p>   | <p>Vedasi punto che precede</p>  | <p>Vedasi punto che precede</p> | <p><i>Basso</i> per l'art. 518-<i>terdecies</i> c.p. <i>Inesistente</i> per il resto</p> | <p>Vedasi punto che precede</p> |

|   |  |  |                             |  |
|---|--|--|-----------------------------|--|
| <p><b>paesaggistici:</b></p> <p>[1] art. 518-<i>sexies</i> c.p.<br/>(riciclaggio di beni culturali)</p> <p>– [2] art. 518-<i>terdecies</i> c.p.<br/>(devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici)</p>                   |  |  |                             |  |
| <p><b>Art. 12, L. n. 9/2013:</b><br/><b>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)</b></p> |  |  | <p><i>Insussistente</i></p> |  |

|  |   |  |   |  |
|--|---|--|---|--|
| <p><b>L. n. 146/2006: Reati transnazionali</b><br/> <b>(Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale):</b> - [1] art. 12, commi 3, [2] art.3-bis, [3] art. 3-ter e [4] art.5, del testo unico di cui al D.Lgs. 25 luglio 1998, n. 286 (disposizioni contro le immigrazioni clandestine) - [5] art.74 del testo unico di cui al D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309 (associazione finalizzata al traffico illecito</p> | <p>qualsivoglia condotta decisionale ed attuativa che la Società esegue e nei rapporti che intrattiene con terzi soggetti, il tutto operando con modalità transnazionale, quindi non limitata al territorio italiano.</p> | <p>componenti del CdA, Responsabile Ufficio Amministrazione, Finanza e Controllo e qualunque soggetto che in relazione all'Organigramma si trovi ad operare per conto della Società.</p> | <p><i>Basso</i> per gli artt. 377-bis, 378 e 416 c.p.<br/> <i>Insussistente</i> per gli altri</p> | <p>norme di legge; attività di controllo e verifica disposte dalla Governance e dal Responsabile Amministrazione, Finanza e Controllo; Organigramma; separazione delle funzioni; M.O.; C.S. e OdV;</p> |
|--|---|--|---|--|

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <p>di sostanze stupefacenti o psicotrope) - [6] art. 291- quater del testo unico di cui al D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43 (associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri) - [7] art.378 c.p. (favoreggiamento personale) - [8] art.416 c.p. (associazione per delinquere) - [9] art.416-bis c.p. (associazione di tipo mafioso)</p> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|

Corvara 27.11.2023