ISO=International Organization for Standardization
Si rinvia alla Tabella dei valori per comprendere i dati matematici affidati nella valutazione, in termini di massimi e minimi tabellari

All'insegna delle ultime modifiche normative, secondo cui tra i reati presupposti siano stati aggiunti i reati ambientali di cui agli artt.: Art. 452 terdecies c.p. (Omessa bonifica), art. 452 septies c.p. (Impedimento del controllo), art. 255bis e ter Codice Ambiente (Abbandono rifiuti anche pericolosi), art. 256 bis Codice Ambiente (Combustione illecita dei rifiuti).
Si precisa che non risultano qui analizzati in quanto non configurabili nella concreta e specifica realtà aziendale di Netcom Engineering, considerato che Netcom intrattiene per la maggior parte rapporti a titolo di noleggio circa i beni tecnologici di cui si serve e che utilizza nello svolgimento delle diverse attività lavorative, prevedendo che lo sgombero/smaltimento e riciclo di tali beni rientrino esclusivamente nella competenza delle parti Fornitrici. **Sul punto, si rinvia ai contratti di noleggio tra Netcom e Fornitore.**

Il 10 ottobre del 2025 è entrata in vigore **La legge nazionale italiana sull'intelligenza artificiale**, approvata il 23 settembre 2025 intitolata: "Disposizioni e deleghe al Governo in materia di intelligenza artificiale" *(Gazzetta Ufficiale n. 223 del 25 settembre 2025).* La legge ha introdotto nuove norme nel codice penale e civile: Aggravanti per reati commessi con IA (Art. 61 c.p.), La *diffusione illecita di contenuti manipolati con IA* (art. 612-quater e ss del c.p.), Aggravanti speciali. **Tale documento ha recepito e integrato quanto dettato in tale materia ex art. 24 bis d.lgs 231/2001 rubricato "Delitti informatici e trattamento illecito di dati" ed ex art. 25 novies d.lgs 231/2001 rubricato "***Delitti in materia di violazione del diritto d'autore".*

Il documento non tiene conto dei reati aggiunti al catalogo 231 nell'annualità del 2026, ex art.25octies.2, in quanto non configurabili nella realtà di Netcom, tanto da non assumerne rilevanza nella presente analisi dei rischi.

Sede Legale
Via Nuova Poggioreale, centro INAIL
Torre 7, 80143, NA
CF/P.IVA 07277340639
Pec: netcomgroup@mypec.eu

NETCOM ENGINEERING S.P.A. SB

D. LGS 231/2001

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ID	ATTIVITA' SENSIBILI"	PRINCIPALI RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	ILLECITO EX D. LGS. N. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A TITOLO ESEMPLIFICATIVO E NON ESAUSTIVO)	VALUTAZIONE RISCHIO COMMISSIONE REATO IN ASSENZA DI PROCEDURE CONTROLLI E PRESIDI			PRINCIPI DI CONTROLLO						RISCHIO RESIDUO
							PROBABILITÀ	IMPATTO	RISCHIO INERENTE	FORMALE DEFINIZIONE DELLE ATTIVITÀ E DEI RELATIVI CONTROLLI NELL'AMBITO DELLE PROCEDURE AZIENDALI (REGOLAMENTAZIONE)	CHIARA E FORMALIZZATA ATTRIBUZIONE DELLE RESPONSABILITÀ (PROCURE E DELEGHE)	ESISTENZA DI SEGREGAZIONE DEI COMPITI E DELLE RESPONSABILITÀ AZIENDALI	SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO SECONDO MODALITÀ AUTOMATICHE E/O CON EVIDENZA DOCUMENTALE DEL CONTROLLO (TRACCIABILITÀ DEL CONTROLLO)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	
A. GESTIONE DEI RAPPORTI CON SOGGETTI APPARTENENTI ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	A	Gestione dei rapporti di "alto profilo" con Enti Istituzionali e/o Enti territoriali (finalizzati alla promozione dell'attività della Società (stipula di convenzioni, partecipazioni a tavoli di lavoro ecc.).	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza ; Direttore	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: dazione/promessa di denaro a Funzionari Pubblici o a rappresentanti di Enti Pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A. (la provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute, riconoscimento di compensi superiori a quelli corrispondenti alla prestazione effettuata dal soggetto incaricato di gestire il rapporto con i funzionari pubblici); assunzione ingiustificata di persona legata al Funzionario	Probabile 3,0	Molto Grave 4,0	12	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Efficace 0.6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	efficace 2,2	5,5 (Medio)

			Generale (ove nominato) Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati; Responsabile Ufficio Acquisti; Responsabile Ufficio Hr;		corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Pubblico o comunque su segnalazione di quest'ultimo; acquisto di beni e servizi (ivi incluse consulenze e incarichi professionali) da persone/Società segnalate dal Funzionario Pubblico a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta; dazione impropria di omaggi/regalie o, più in generale, atti di liberalità; stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dal funzionario pubblico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta.										
					Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui il PAD e/o il Direttore Generale di Netcom Engineering assecondino il comportamento del Funzionario Pubblico e/o Incaricato di Pubblico Servizio (ad esempio dipendente del Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale) che, in abuso della propria qualità o dell'esercizio del proprio potere, induce tali soggetti a erogare e/o promettere denaro o altra utilità a se stesso o a terzi da quest'ultimo							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100		

						segnalati.										
					Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui il PAD e/o il Direttore Generale di Netcom Engineering, in qualità di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio, violando specifiche regole di condotta espressamente previste dalla legge o da atti aventi forza di legge ovvero omettendo di astenersi in presenza di un interesse proprio o di un prossimo congiunto, intenzionalmente procuri alla Società un ingiusto vantaggio patrimoniale derivante, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, dalla stipula di convenzioni.							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		
					Truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o delle Comunità Europee (art. 640, comma 2, n. 1, c.p.)	Tale reato si potrebbe configurare laddove, mediante artifizi o raggiri (ad esempio alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti oppure omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti al fine di acquisire illecitamente commesse), un funzionario di							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		

						Netcom Engineering tragga in errore un soggetto appartenente ad Enti istituzionali e/o territoriali, inducendolo a compiere un atto di disposizione patrimoniale che cagioni un ingiusto profitto al soggetto agente e un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto.										
		Gestione dei rapporti e delle informazioni dirette alle Autorità Amministrative Indipendenti esterne (ad esempio Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, AGID, ANAC ecc.), anche in occasione di controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza; Delegato per la Tutela della Salute e della Sicurezza sui Luoghi di Lavoro Data Protection Officer Responsabile Anticorruzione ex iso 37001; Direttore Generale (ove nominato); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;	Reati societari (Art. 25-ter)	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di ostacolo allo svolgimento delle funzioni di vigilanza, in occasione di esposizione di fatti non corrispondenti al vero ovvero occultamento, con mezzi fraudolenti, in tutto o in parte, di notizie che avrebbero dovute essere comunicate alle Autorità Esterne	Probabile 3,0	Molto Grave 4,0	12	Molto efficace 0.8	Parzialmente effiicace 0,4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Efficace 2,4	5 (Medio)
				Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al	N.A. I reati di corruzione potrebbero configurarsi nel caso in cui un Pubblico Ufficiale o Incaricato di un Pubblico Servizio riceva denaro, altra utilità, ovvero ne accetti la promessa, per omettere, ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o avere compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio. Ad esempio l'atto di corruzione	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	efficace 2,2	5,5 (Medio)

			Responsabile Ufficio Progetti Finanziati; Responsabile Ufficio Acquisti; Responsabile Ufficio Hr; Responsabile dei sistemi IT interni Netcom Engineering; Responsabile Back Office Centrale Centrale		pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	potrebbe essere posto in essere da un dipendente di Netcom Engineering al fine di indurre il Pubblico Ufficiale ad ignorare, in occasione di verifiche/ispezioni /controlli, o trasmissione di dati richiesti, eventuali non conformità dell'operato del soggetto attivo del reato. Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo (es. assunzione di parenti, amici, etc.). Il reato si potrebbe configurare anche nel caso in cui il dipendente di Netcom Engineering facesse ad un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di Pubblico Servizio l'offerta o la promessa di cui sopra, ma questa non fosse dallo stesso accettata. Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering, nel corso di una verifica ispettiva, potrebbe offrire o promettere denaro o altra utilità ad un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio, anche sfruttando il vincolo di amicizia o di altra natura con quest'ultimo, per evitare sanzioni pecuniarie e/o interdittive per la Società.										
					Induzione indebita a dare o promettere utilità	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI		

					(319 quater c.p.)	funzionari di Netcom Engineering assecondino il comportamento del Funzionario Pubblico e/o Incaricato di Pubblico Servizio (ad esempio funzionario dell'ANAC) che, in abuso della propria qualità o dell'esercizio del proprio potere, induce tali soggetti a erogare e/o promettere denaro o altra utilità a se stesso o a terzi da quest'ultimo segnalati.							ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		
		Gestione dei rapporti con i funzionari pubblici nell'ambito dello svolgimento delle attività aziendali di natura operativa, anche in occasione di verifiche, ispezioni e accertamenti quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo: Guardia di	Delegato per la Tutela della Salute e della Sicurezza sui Luoghi di Lavoro Data Protection Officer Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Organo Amministrativo	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	N.A. I reati di corruzione potrebbero configurarsi nel caso in cui un Pubblico Ufficiale o Incaricato di un Pubblico Servizio riceva denaro, altra utilità, ovvero ne accetti la promessa, per omettere, ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o avere compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio. Ad esempio l'atto di corruzione potrebbe essere posto in essere da un dipendente di Netcom Engineering al fine di indurre il Pubblico Ufficiale ad ignorare, in occasione di verifiche/ispezioni /controlli, o trasmissione di dati richiesti, eventuali non conformità dell'operato del soggetto attivo del reato.	Probabile 3,0	Molto Grave 4,0	12	Molto efficace 0,8	Parzialmente effiicace 0,4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	Efficace 2,4	*5* (Medio)

		Finanza ed Enti competenti in materia fiscale e tributaria; Corte dei Conti, Agenzia delle Entrate - Riscossione e, in linea di principio, Amministrazione finanziaria per l'invio di dichiarazioni ed altri adempimenti obbligatori; INPS, INAIL, Ispettorato del Lavoro per gli adempimenti in materia di gestione del personale.	della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (ove nominato); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Ufficio Acquisti; Ufficio Hr; Responsabile Back Office Centrale Centrale; Responsabile dei sistemi IT interni Netcom Engineering; Responsabile del Controllo di Gestione;			Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo (es. assunzione di parenti, amici, etc.). Il reato si potrebbe configurare anche nel caso in cui il dipendente di Netcom Engineering facesse ad un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di Pubblico Servizio l'offerta o la promessa di cui sopra, ma questa non fosse dallo stesso accettata. Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering, nel corso di una verifica ispettiva, potrebbe offrire o promettere denaro o altra utilità ad un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio, anche sfruttando il vincolo di amicizia o di altra natura con quest'ultimo, per evitare sanzioni pecuniarie e/o interdittive per la Società.										
					Truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o delle Comunità Europee (art. 640, comma 2, n. 1, c.p.)	Tale reato si potrebbe configurare laddove, mediante artifizi o raggiri (ad esempio alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti; omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti), un funzionario di Netcom Engineering tragga in errore								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		

						un soggetto appartenente allo Stato o ad altro ente pubblico, inducendolo a compiere un atto di disposizione patrimoniale che cagioni un ingiusto profitto al soggetto agente e un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto.										
						Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering assecondino il comportamento del Funzionario Pubblico e/o Incaricato di Pubblico Servizio (ad esempio ufficiale della Guardia di Finanza) che, in abuso della propria qualità o dell'esercizio del proprio potere, induce tali soggetti a erogare e/o promettere denaro o altra utilità a se stesso o a terzi da quest'ultimo segnalati.							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		
						Frode Informatica in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico (art. 640 ter c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering alterino in qualsiasi modo il funzionamento del sistema informatico o telematico (ad esempio registri informatici) della P.A. ovvero intervengano senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		

						contenuti all'interno del sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, procurando a sé o ad altri un ingiusto profitto con danno in capo all'Ente Pubblico coinvolto.										
				Reati societari (Art. 25-ter)	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di ostacolo allo svolgimento delle funzioni di vigilanza, in occasione di esposizione di fatti non corrispondenti al vero ovvero occultamento, con mezzi fraudolenti, in tutto o in parte, di notizie che avrebbero dovute essere comunicate alle Autorità Esterne	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Molto Efficace 0,8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	Parzialmente efficace 2,0	6 (Medio)
				Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis)	Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491 bis c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi in linea di principio attraverso l'utilizzo fraudolento del dispositivo di firma digitale per inviare documentazione avente valore legale e probatorio (ad es. Bilancio Civilistico, Dichiarazione annuale del sostituto di imposta, modulistica F24).	Molto Probabile 4,0	Grave 3,0	12	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,46	Efficace 0,46	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 ISO 27001	Efficace 1,8	6,6 (Medio)
B. GESTIONE DEI RAPPORTI CON GLI ENTI PUBBLICI COMPETENTI (AD ESEMPIO MINISTERO DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGIC	B				Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze	N.A. I reati di corruzione potrebbero configurarsi nel caso in cui un Pubblico Ufficiale o Incaricato di un Pubblico Servizio riceva denaro, altra utilità, ovvero ne accetti										

A E DELLA TRANSIZIONE DIGITALE). L'ESPLETAMENTO DEGLI ADEMPIMENTI NECESSARI ALLA LIQUIDAZIONE E E ALLA RENDICONTAZIONE DI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DELLE COMMESSE. NONCHE' PREDISPOSIZIONE DELLA RELATIVA DOCUMENTAZIONE		Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori in sede di verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento/contributo.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (ove nominato); Direzione Tecnica; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Responsabile del Controllo di Gestione;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	la promessa, per omettere, ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o avere compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio. Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo (es. assunzione di parenti, amici, etc.). Ad esempio l'atto di corruzione potrebbe essere posto in essere da un dipendente di Netcom Engineering al fine di indurre il Pubblico Ufficiale o l'Incaricato di Pubblico Servizio (ad esempio il dipendente di un Ente Pubblico erogante) ad omettere di rilevare eventuali irregolarità in sede di accertamenti/verifiche. Il reato si potrebbe configurare anche nel caso in cui fosse fatta a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di Pubblico Servizio l'offerta o la promessa di cui sopra, ma questa non fosse dallo stesso accettata. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering, sfruttando le proprie conoscenze e/o rapporti con soggetti che millantano influenze su	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Molto Efficace 0,8	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	Molto efficace 3 ,0	4 (Basso)

						funzionari pubblici, tenti o riesca a condizionare i provvedimenti emessi e/o omessi dal funzionario pubblico.										
					Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)	NA										
					Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)	N.A.										
					Truffa a danno dello Stato o di un altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.) Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)	Tale reato si potrebbe configurare laddove, mediante artifizi o raggiri (ad esempio alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici eroganti; omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici eroganti), un funzionario di Netcom Engineering tragga in errore un soggetto appartenente ad uno degli Enti Pubblici finanziatori (ad es. Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale), inducendolo a compiere un atto di disposizione patrimoniale che cagiona un ingiusto profitto a Netcom Engineering e un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto.								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100		
						Tale reato potrebbe essere commesso, in								MISURE DI CONTROLLO		

		Utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza; Direzione Tecnica; project manager (PM); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Responsabile del Controllo di Gestione;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.)	linea di principio, in caso di: impiego delle somme erogate, in modo difforme rispetto alla destinazione vincolata del finanziamento; presentazione di una rendicontazione dell'intervento/ progetto finanziato e delle spese sostenute non trasparente e adeguatamente giustificata.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Molto Efficace 0,8	Molto efficace 0,8	E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	4 (Basso)
					Peculato (limitatamente al primo comma) (art. 314 c.p.) Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)	N.A.								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		
					Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)	N.A. IPOTESI DI REATO ELIMINATA										
					Truffa a danno dello Stato o di un altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.)	Tale reato si potrebbe configurare laddove, mediante artifizi o raggiri (ad esempio								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico		

					Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)	alterazione/contraffazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici eroganti; omissione di dati/informazioni contenuti nella documentazione inviata agli Enti Pubblici eroganti), un funzionario di Netcom Engineering tragga in errore un soggetto appartenente ad Enti pubblici richiedenti finanziamenti/contributi (ad es. Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale), inducendolo ad ignorare la difformità di impiego delle somme erogate rispetto alla destinazione vincolata del finanziamento e cagionando, pertanto, un ingiusto profitto a Netcom Engineering e un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico coinvolto.						Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100		
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione.							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001		

C. ACQUISIZIONE PIANIFICAZIONE DELLE COMMESSE	C	Sviluppo di nuove opportunità. Nello specifico: individuazione di nuove iniziative e sviluppo di nuove opportunità commerciali; gestione dei rapporti con i referenti del MATTM e del MIT ed eventuali altri interlocutori pubblici al fine di sviluppare le attività previste nelle linee guida ministeriali.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (ove nominato) Direzione Tecnica; Direzione Operativa; Direzione Commerciale; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Responsabile del Controllo di Gestione;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Le attività connesse allo sviluppo di nuove opportunità possono, infatti, costituire veicolo per occultare l'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione di benefici di qualsiasi natura al fine di ottenere un vantaggio per Netcom Engineering. A titolo esemplificativo, si pensi alla predisposizione, da parte di un funzionario corrotto di Netcom Engineering, di proposte di attività di commessa non rientranti nelle linee guida ministeriali al fine di favorire una determinata Società beneficiaria, vicina ad un Pubblico Ufficiale, operante in un settore di interesse per la Società (ad esempio Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale), ciò al fine di far approvare dal suddetto Pubblico Ufficiale l'erogazione di finanziamenti ad Netcom Engineering per importi maggiori di quanto preventivato. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un	Moderato 2,0	Molto grave ,0 4	8	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Efficace 0,6	ISO 27001 ISO 9100	Parzialmente efficace 2 ,0	4 basso

						dipendente di Netcom Engineering formuli proposte che favoriscano interessi personali, di un determinato soggetto beneficiario, in virtù dei rapporti intrattenuti o millantati tra questo e un pubblico ufficiale, al fine di ottenere un indebito futuro vantaggio per Netcom Engineering.											
					Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)	Il reato si potrebbe configurare nel caso in cui un funzionario di Netcom Engineering, abusando dei propri poteri e della propria qualità di Incaricato di Pubblico Servizio, inducesse indebitamente taluno a dargli o a promettergli, per la Società e/o per sè, denaro o altra utilità non dovuta (ad es. una commessa altrimenti non affidata). Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo.								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering offra, prometta o dia denaro o altra utilità a una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) affinchè garantisca un	Moderato 2	Molto grave 4	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		4 Basso

						orientamento favorevole nella definizione di nuove opportunità di business finalizzate all'ampiamento delle attività aziendali.										
		Fase precontrattuale. A titolo esemplificativo: predisposizione di studi di fattibilità tecnico-economici ed analisi costi-benefici della commessa; analisi opportunità di finanziamento di progetti con risorse pubbliche e Fondi Comunitari; cura dei rapporti con gli eventuali Committenti (Amministrazioni Centrali, Commissari di Governo, Regioni ed Enti Locali) per la stipula di atti convenzionali relativi ad assistenza tecnico-specialistica; analisi e studio delle proposte contrattuali: definizione degli ambiti di intervento, bozza dell'atto convenzionale e dei programmi di lavoro (Piani Operativi di Dettaglio).	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti a cui è attribuita la legale rappresentanza (se nominati); Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Direzione Operativa; Direzione Tecnica; Project Manager (PM); Direttore Generale (ove nominato);	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla gestione della fase precontrattuale delle commesse possono, infatti, costituire veicolo per occultare l'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione di benefici di qualsiasi natura al fine di ottenere un vantaggio per Netcom Engineering. A titolo esemplificativo, si pensi alla corruzione da parte di un funzionario di Netcom Engineering il quale, nella fase contrattuale, corrompa un pubblico ufficiale o un funzionario di un pubblico servizio al fine di ottenere una certificazione in assenza di requisiti dal funzionario di un ente locale (ad es. il Ministero della sovraintendenza culturale).	Probabile 3,0	Grave 3,0	9	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	Parzialmente efficace 1,8	*5* Medio

						Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering formuli atti convenzionali che favoriscano interessi personali, di un determinato soggetto beneficiario, in virtù dei rapporti intrattenuti o millantati tra questo e un pubblico ufficiale, al fine di ottenere un indebito futuro vantaggio per Netcom Engineering.									
						Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art. 640, comma 2, n.1, c.p.) Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, nel caso in cui un funzionario di Netcom Engineering alteri il contenuto della documentazione (omissione di dati/ informazioni dovute) da inviare ai funzionari del Soggetto Pubblico concedente il finanziamento/contributo (ad es. Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale), attraverso: l'attestazione di requisiti e referenze non veritieri (ad es. predisposizione di studi di fattibilità e analisi costi-benefici non rispondenti alla realtà); la falsificazione di documentazione per utilizzo fraudolento di finanziamenti pubblici e comunitari.							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		

				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering offra, prometta o dia denaro o altra utilità a una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) affinchè garantisca un orientamento favorevole nella definizione di nuove opportunità di business finalizzate all'ampiamento delle attività aziendali.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 2,8	Basso 2,1
		Pianificazione economica delle commesse con particolare riferimento alla redazione del budget in coerenza con gli obiettivi strategici ed economici aziendali e sua approvazione.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti a cui è attribuita la legale rappresentanza (se nominati); Direzione Operativa; Direzione tecnica; Project Manager; Direttore Generale (ove nominato) Responsabile del Controllo di gestione	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Concussione (art. 317 c.p.) Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)	N.A. L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione ai fini della provvista di denaro da utilizzarsi a scopo corruttivo. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, l'attività di pianificazione economica delle commesse può presentare profili di rischio nella misura in cui un funzionario di Netcom Engineering predisponga/revisioni il budget con la finalità di nascondere successive situazioni anomale nell'andamento dei costi, che potrebbero essere indicative, ad esempio, della	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	Parzialmente Efficace 2,0	Medio 6

					Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	creazione di fondi extracontabili non dovuti da destinare a scopi corruttivi nei confronti di Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati fornitori di Netcom Engineering, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa). Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica.										
				Reati societari (art. 25-ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.)		Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Parzialmente Efficace 2,0	Basso 4
					Concussione (art. 317 c.p.)	N.A.										
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai	L'attività in esame								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	Molto efficace 3 ,0	

		Sottoscrizione di atti convenzionali e contratti inclusa la redazione e la relativa conservazione degli atti convenzionali, piani operativi di dettaglio e protocolli di intesa.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti a cui è attribuita la legale rappresentanza (se nominati); Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Direzione Operativa; Direzione Tecnica; Project Manager (PM); Direttore Generale (ove nominato); Responsabile Ufficio Legale	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. A titolo esemplificativo, un funzionario di Netcom Engineering potrebbe promettere, dare oppure offrire denaro o altra utilità in favore di esponenti della Pubblica Amministrazione o enti privati operanti nei settori di interesse per la Società, al fine di ottenere commesse non dovute. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		Basso 4
					Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un funzionario di Netcom Engineering, abusando della propria qualità o dell'esercizio del proprio potere, induca i dipendenti dell'ente committente ad								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		

						erogare e/o promettere denaro o altra utilità a Netcom Engineering e/o a se stesso, al fine di non svolgere le verifiche sulla corretta stipula del contratto/atto convenzionale.							ISO 9100				
					Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)	N.A.											
				Reati societari (art. 25-ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering offra, prometta o dia denaro o altra utilità a una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) affinchè garantisca un orientamento favorevole nella sottoscrizione di atti convenzionali e/o contratti.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 2
					Concussione (art. 317 c.p.)	N.A.											
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)												

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ID	ATTIVITA' "SENSIBILI"	PRINCIPALI RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	Illecito ex D. Lgs. n. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Formale definizione delle	Chiara e formalizzata	Esistenz	Sv olgimento delle attiv ità di controllo secondo modalità	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	Rischio residuo
D. SERVIZI DI INGEGNERIA	D	Servizi di Consulenza ingegneristica di progettazione e di sviluppo software e hardware resi sia nei confronti dei Privati che della Pubblica Amministrazione nei settori Automotive, TLC, Cybersecurity, Quantu-computing – Servizi di Helpdesk sia in presenza che da remoto resi sia nei confronti dei Privati che della Pubblica Amministrazione; - Servizi di Modelling e di Progettazione Grafica resi nei confronti dei Privati; Riesame del progetto e controllo tecnico: redazione Rapporto di riesame e rapporto di controllo; Verifica del progetto; Sicurezza in fase di progettazione: redazione Piano di sicurezza (PSC) e coordinamento con progettista per applicazione disposizioni di sicurezza in fase di progettazione; Validazione del progetto a seguito di verifica effettuata da Responsabile interno o soggetto esterno, consegna del progetto e riscontro della soddisfazione del committente.	Direzione Tecnica; Project Manager (PM); Direzione area Delivery e Sistem Intgration; Responsabile dei sistemi IT interni Netcom Engineering; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Direzione area Model e Design; Delegato per la Tutela della Salute e della Sicurezza sui Luoghi di Lavoro	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla progettazione delle opere e alle relative indagini possono, infatti, costituire Veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di enti terzi esponenti della Pubblica Amministrazione addetti all'attività di verifica del progetto, al fine di ottenere un indebito vantaggio in favore di Netcom Engineering. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100	Molto efficace 3,0	Basso 2 ,0
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering offra, prometta o dia denaro o altra utilità da una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) a cui è esternalizzata l'attività in cambio di una riduzione del prezzo relativo	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3 ,0	Basso 4,0

						alla prestazione.								
				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 (Art. 25- septies)	Omicidio colposo (art. 589 c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, inadempiendo in tutto o in parte alle prescrizioni previste dalla normativa antinfortunistica (D.Lgs. 81/08 e s.m.i.), a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, per: mancata formazione-addestramento del personale in merito ai rischi rilevati e alle modalità di prevenzione adottate; mancata attività di verifica periodica del rispetto delle prescrizioni vigenti e delle misure interne in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro; mancata/incompleta attività di Valutazione dei rischi e delle conseguenti misure di prevenzione e protezione; mancata gestione e formazione delle Emergenze; causando la morte o le lesioni personali gravi o gravissime di un dipendente o di un collaboratore della Società.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Molto efficace 0,8 (idem per le colonne a seguire)	Efficace 0,6 (idem per le colonne a seguire)	Efficace 0,6 (idem per le colonne a seguire)	Molto efficace 0,8 (idem per le colonne a seguire)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione SA 8000 ISO 27001 ISO 9100	Modello efficace 3,0	Basso 2
					Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione SA 8000 ISO 27001 ISO 9100		
		Verifica e	Responsabile Unico del Procedimento (RUP); Project Manager (PM); Direzione	Reati contro la Pubblica	Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering, in qualità di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio, violando specifiche regole di condotta espressamente previste dalla legge o da atti aventi forza di legge ovvero omettendo di astenersi in presenza di un								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100		

		validazione progettuali quale servizio esterno con particolare riferimento alle attività di: Eventuale esternalizzazione attività di verifica; Nomina componenti gruppo di verifica; Pianificazione della verifica; Esecuzione della verifica; Riesame della verifica e validazione: redazione Rapporto di riesame e rapporto di controllo; Consegna della verifica di progetto.	Tecnica; Direzione area delivery e system e integration; Direzione area commerciale; Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti Responsabile Verifiche Coordinatore Verifica Componenti gruppo di verifica Responsabile Verifiche Progettista	Amministrazione (Artt. 24-25)		interesse proprio o di un prossimo congiunto, intenzionalmente procurino alla Società un ingiusto vantaggio patrimoniale derivante, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, da un risparmio dei costi nella fase di elaborazione dei documenti di verifica i quali non risponderanno ai requisiti previsti dalla norma.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					Molto efficace 3,0	Basso 2,67
					Concussione (art. 317 c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea teorica, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering, abusando dell'autorità di Incaricato di Pubblico Servizio, costringa un esponente dell'ente committente a promettere indebiti vantaggi, in cambio della mancata rilevazione di irregolarità relative agli elaborati di verifica.						MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla verifica e validazione progettuale possono, infatti, costituire veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione operanti nei settori di interesse per la Società, al fine di occultare la presenza di						MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		

					(art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	documenti o dati artefatti relativi alla verifica del progetto. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.										
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering solleciti o riceva denaro o altra utilità da parte di una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) in cambio della mancata rilevazione dell'alterazione del rapporto finale di verifica.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace	Basso
				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 (Art. 25- septies)	Omicidio colposo (art. 589 c.p.) Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, inadempiendo in tutto o in parte alle prescrizioni previste dalla normativa antinfortunistica (D.Lgs. 81/08 e s.m.i.), a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, per: mancata formazione-addestramento del personale in merito ai rischi rilevati e alle modalità di prevenzione adottate; mancata attività di	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione SA 8000 ISO 27001 MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	Molto efficace 3,0	Medio 4,0

						verifica periodica del rispetto delle prescrizioni vigenti e delle misure interne in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro; mancata/incompleta attività di Valutazione dei rischi e delle conseguenti misure di prevenzione e protezione; mancata gestione e formazione delle Emergenze; causando la morte o le lesioni personali gravi o gravissime di un dipendente o di un collaboratore della Società.								Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione SA8000 ISO 27001 ISO 9100		
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering prometta, offra o dia denaro o altra utilità ad una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) in cambio della mancata rilevazione degli obblighi contrattuali.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
E. SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO-SPECIALISTICA	E	Avvio e pianificazione del progetto con particolare riferimento alle attività di: Eventuale esternalizzazione di parte delle	Responsabile Unico del Procedimento (RUP); Project Manager (PM); Direzione Tecnica; Direzione area delivery e system e integration; Direzione area commerciale;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse all'avvio e alla	Moderato 2,0	Molto grave 4,0						MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100	Efficace 2,0	Medio 4,0

		attività del servizio offerto; Pianificazione delle attività oggetto dell'assistenza tecnica erogata e monitoraggio periodico delle stesse; Costituzione del gruppo di lavoro di commessa.	Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti Responsabile Verifiche Coordinatore Verifica Componenti gruppo di verifica Responsabile Verifiche Progettista		dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	pianificazione del progetto possono, infatti, costituire veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione operanti nei settori di interesse per la Società, al fine di non rilevare, a titolo esemplificativo, la presenza di risorse, all'interno del gruppo di lavoro della commessa, non dotate dei requisiti professionali dettati dal POD. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.			8							
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering solleciti o riceva denaro o altra utilità da parte di una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) in cambio dell'esternalizzazione di parte delle attività del servizio offerto a prezzi di favore.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Efficace 2,0	Medio 4,0

		Esecuzione e controllo del progetto con particolare riferimento alle fasi di: Esecuzione (predisposizione di documentazione tecnica, redazione di istruttorie tecniche in ambito amministrativo/finanziario e ambientale, etc.); Report, monitoraggio e controllo tecnico dell'esecuzione del servizio: redazione report tecnici, monitoraggio output di commessa; Controllo contabile e amministrativo dell'esecuzione dell'attività redazione documenti contabili e rilascio SAL.	Responsabile Unico del Procedimento (RUP); Project Manager (PM); Direzione Tecnica; Direzione area delivery e system e integration; Direzione area commerciale; Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti; Responsabile Verifiche; Coordinatore Verifica; Componenti gruppo di verifica; Responsabile Verifiche; Progettista; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Le attività connesse l'esecuzione e controllo del progetto possono costituire veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione operanti nei settori di interesse per la Società, al fine di non rilevare l'alterazione dei dati tecnici o la redazione di report non corrispondenti al vero. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100	Efficace 2,0	Medio 4,0
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)		Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8				MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Efficace 2,0	Medio 4,0
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art.	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		

		Fase conclusiva: consegna output finale, redazione report finale delle attività e sua approvazione.	Project Manager (PM); Direzione Tecnica; Direzione area delivery e system e integration; Direzione area commerciale; Direzione Operativa; Direttore Generale (ove nominato) Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla fase conclusiva del servizio di assistenza tecnico/specialistica possono, infatti, costituire veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione operanti nei settori di interesse per la Società di vantaggi per Netcom Engineering, al fine di non rilevare l'inadeguatezza dell'output prodotto. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio, si faccia dare o promettere, per la Società e/o per sè, denaro o altra utilità (quale la mancata rilevazione dell'output prodotto) come prezzo della propria mediazione illecita verso un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					Direttiva NIS 2 ISO 9100	Efficace 2,0	Medio 4,0
					Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering commettano							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001		

						frode nell'esecuzione dei contratti di fornitura o nell'adempimento degli altri obblighi contrattuali che derivano da un contratto di fornitura concluso con lo Stato, con un altro ente pubblico, o con un'impresa esercente servizi pubblici o di pubblica necessità. A titolo esemplificativo, la fattispecie di reato in esame potrebbe essere commessa qualora i funzionari di Netcom Engineering non effettuino, a titolo esemplificativo, le attività di verifica della conformità dell'output finale secondo le modalità indicate dalle Convenzioni stipulate con il committente (ad es. Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale).							ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100		
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering dia o prometta denaro o altra utilità ad una controparte privata (quale un auditor o un verificatore esterno che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) in cambio della mancata rilevazione dell'inadeguatezza dell'output prodotto.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Efficace 2,0	Medio 4,0
					Concussione (art. 317 c.p.)	N.A.										

F. RELAZIONI ESTERNE E COMUNICAZIONE	F	Cura delle relazioni esterne con soggetti pubblici e privati al fine di promuovere l'immagine aziendale, con particolare attenzione alle attività che concernono: comunicati stampa; richiesta informazioni; supporto alle relazioni istituzionali. Tenuta dell'«Agenda pubblica degli incontri con i portatori d'interesse» con particolare riferimento alla cura e verifica dei contenuti dell'Agenda pubblica degli incontri tra il vertice aziendale, i responsabili di Direzione/Area e i portatori di interesse.	Responsabile Ufficio Marketing, Relazioni Esterne e Comunicazione; Responsabile Ufficio Hr;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. A titolo esemplificativo, si pensi al caso in cui un dipendente di Netcom Engineering inviti un esponente della Pubblica Amministrazione, operante in un settore di interesse per la Società (ad esempio Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale), al fine di ottenere un vantaggio per l'immagine di Netcom Engineering. Si pensi, inoltre all'invito presso Netcom Engineering di un soggetto estraneo alla P.A. che vanti vincoli, reali o millantati, con esponenti della Pubblica Amministrazione, operante in un settore di interesse per la Società, al fine di ottenere un'illecita intermediazione e possibili indibiti vantaggi per l'immagine di Netcom Engineering.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8				MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
					Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un funzionario di Netcom Engineering, in abuso della propria qualità di							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001		

						Incaricato di Pubblico Servizio o dell'esercizio del proprio potere, induca un esponente di un ente pubblico ad erogare e/o promettere denaro o altra utilità (ad esempio comunicazione di informazioni riservate utili ai fini dell'attività di Netcom Engineering) a se stesso o a terzi da quest'ultimo segnalati, in cambio della pubblicazione di comunicati stampa.							Certificazione ISO 37001 ISO 27001			
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale fattispecie di reato si potrebbe realizzare, in linea di principio, mediante la corresponsione, offerta o promessa di denaro o altra utilità ad un esponente di un ente privato o ad un soggetto a questi vicino o gradito, al fine di indurlo a promuovere l'immagine della Società od occultare o edulcorare la diffusione di notizie negative relative alla stessa.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
				Razzismo e Xenofobia (Art. 25 - terdecies)	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa (Art. 604-bis c.p.)	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, mediante la pubblicazione di comunicati stampa nell'ambito dei quali si favorisca l'istigazione o l'incitamento al razzismo e / o alla xenofobia, in modo che ne derivi concreto pericolo di diffusione.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Certificazione SA 8000	Molto efficace 3,0	Basso 1,3
			Organo		Violazione delle norme in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo	Diffusione al pubblico attraverso reti telematiche (es. internet / intranet) di opere dell'ingegno o							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001		

		Cura e aggiornamento dei contenuti comunicativi e redazionali dei mezzi informativi aziendali (sito istituzionale, Linkedin, ecc.) e rassegna stampa, con particolare attenzione alle attività di: verifica e valutazione informazioni da pubblicare; circolarizzazione di articoli in materie di interesse aziendale.	Amministrativo della società e/o altri soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Marketing, Relazioni Esterne e Comunicazione; Responsabile Ufficio Hr;	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25- novies)	esercizio (art. 171, comma 1, lettera a)bis e comma 3 L.633/41) 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. 171-bis L. n. 633/1941 comma 2) **La legge 22 aprile 1941, n. 633, modificata dalla Legge 17 settembre 2025, entrata in vigore il 10 ottobre 2025, Legge sull'AI**, ha subìto modifiche agli **Artt 1.1** "opera d'ingegno UMANO" e "Ausilio di Strumenti di AI"; **Art. 70 septies di richiamo al 70 ter e quater**, nella parte in cui "modelli e sistemi di Intelligneza Artificiale".	parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati, testi di carattere letterario, ecc.) da parte delle aree di Netcom Engineering a ciò preposte, di loro iniziativa o su richiesta del vertice aziendale, senza averne avuto la preventiva autorizzazione del titolare dei diritti di sfruttamento sull'opera protetta. Diffusione al pubblico di opere dell'ingegno o parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati, testi di carattere letterario etc.), con violazione del diritto morale d'autore (ad esempio usurpando la paternità dell'opera, deformandola, selezionandone alcune parti ovvero modificandola) in maniera tale da arrecare una offesa all'onore ed alla reputazione dell'autore. Tipico esempio di questa condotta potrebbe essere ravvisato nella deformazione di opere audiovisive a fini comunicazionali nell'interesse della Società.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					ISO 27001 POLICY USO AI	Molto efficace 3,0	Basso 1,67
					Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione (Art. 171-ter legge n.633/1941) **All'articolo 171, primo comma, della legge 22 aprile 1941, n. 633, a cura della Legge sull'AI del 10 ottobre**	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, attraverso l'utilizzo di immagini musiche e video tutelati dal diritto d'autore per attività comunicazionali (sia interne che esterne all'azienda), in assenza del regolare							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 ISO 27001 POLICY USO AI		

					2025, dopo la lettera a-bis) è inserita la seguente: « a-ter) riproduce o estrae testo o dati da opere o altri materiali disponibili in rete o in banche di dati in violazione degli articoli **70-ter e 70-quater, anche attraverso sistemi di intelligenza artificiale».**	adempimento degli obblighi connessi all'uso del diritto d'autore. In modo particolare potrebbe essere possibile diffondere anche attraverso mezzi di comunicazione interni ed esterni opere protette dal diritto di autore.									
				Razzismo e Xenofobia (Art. 25 - terdecies)	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa (Art. 604-bis c.p.)	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, mediante la gestione dei mezzi informativi aziendali nell'ambito dei quali si favorisca l'istigazione o l'incitamento al razzismo e / o alla xenofobia, in modo che ne derivi concreto pericolo di diffusione.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Certificazione SA 8000 Certificazione Parità di Genere	Molto efficace 3,0	Basso 2,0
		Gestione eventi e convegni, inclusa l'attività riferita a: organizzazione eventi; gestione mediatica dell'evento; supporto per la partecipazione dell'azienda ad eventi esterni.	Responsabile Ufficio Marketing, Relazioni Esterne e Comunicazione; Responsabile ufficio Hr;	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25- novies)	Violazione delle norme in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171, comma 1, lettera a)bis e comma 3 L.633/41). **All'articolo 171, primo comma, della legge 22 aprile 1941, n. 633, a cura della Legge sull'AI del 10 ottobre 2025, dopo la lettera a-bis)** è inserita la seguente: « a-ter) riproduce o estrae testo o dati da opere o altri materiali disponibili in rete o in banche di dati in violazione degli articoli **70-ter e 70-quater, anche attraverso sistemi di intelligenza**	Diffusione al pubblico attraverso reti telematiche (es. internet / intranet) di opere dell'ingegno o parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati, testi di carattere letterario, ecc.) da parte di dipendenti di Netcom Engineering a ciò preposti, di loro iniziativa o su richiesta del vertice aziendale, senza averne avuto la preventiva autorizzazione del titolare dei diritti di sfruttamento sull'opera protetta. Diffusione al pubblico di opere dell'ingegno o parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati,	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 ISO 27001 POLICY USO AI	Molto efficace 3,0	Basso 1,3

					artificiale».	testi di carattere letterario etc.), con violazione del diritto morale d'autore (ad esempio usurpando la paternità dell'opera, deformandola, selezionandone alcune parti ovvero modificandola) in maniera tale da arrecare una offesa all'onore ed alla reputazione dell'autore. Tipico esempio di questa condotta potrebbe essere ravvisato nella deformazione di opere audiovisive a fini comunicazionali nell'interesse della Società.										
					Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione (Art. 171-ter legge n.633/1941)	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, attraverso l'utilizzo di immagini musiche e video tutelati dal diritto d'autore per attività comunicazionali (sia interne che esterne all'azienda), in assenza del regolare adempimento degli obblighi connessi all'uso del diritto d'autore. In modo particolare potrebbe essere possibile diffondere anche attraverso mezzi di comunicazione interni ed esterni opere protette dal diritto di autore.								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 ISO 27001 POLICY USO AI		
					Razzismo e Xenofobia (Art. 25 - terdecies)	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa (Art. 604-bis c.p.)	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, mediante la gestione di eventi nell'ambito dei quali si favorisca l'istigazione o l'incitamento al razzismo e / o alla xenofobia, in modo che ne derivi concreto	Moderato 2,0	Grave 3,0	6				MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Certificazione SA 8000	Molto efficace 3,0	Basso 2,0

						pericolo di diffusione.							Certificazione Parità di Genere		
		Gestione degli omaggi, regalie ed altre forme di utilità. Nello specifico: ricevimento da parte di soggetti dipendenti dall'azienda di regalie; concessione di regalie verso soggetti esterni	Potenzialmente tutti i dipendenti	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione (sia pubblica che privata) in quanto omaggi/doni rappresentano un possibile strumento di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, i funzionari di Netcom Engineering, anche per interposta persona ovvero dietro sollecitazione, potrebbero riconoscere, a scopo corruttivo, indebiti omaggi (ad es. confezioni regalo) ad Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla Redazione dei Documenti Contabili Societari, sindaci e liquidatori e a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di una società privata (ad es. società fornitrice) che intrattengono rapporti con Netcom Engineering, nonché a funzionari pubblici. Inoltre, la gestione delle spese di rappresentanza può presentare profili di rischio nella misura in cui spese formalmente	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)		Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 2,67

						sostenute nell'interesse della Società e rimborsate al dipendente potrebbero in realtà essere un mezzo per creare disponibilità extracontabili, da utilizzare per dare/promettere/offrire indebiti vantaggi ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori (ovvero persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno di questi) e a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di società private (ad es. fornitrici di Netcom Engineering), nonché a funzionari pubblici. Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering potrebbe erogare un omaggio/dono/spesa di rappresentanza ad un Pubblico Ufficiale o ad un Incaricato di Pubblico Servizio o a soggetti/enti da questi indicati, anche sfruttando il vincolo di amicizia o di altra natura con quest'ultimo, al fine di ottenere un indebito beneficio.										
				Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies)	**Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: sostituzione o trasferimento di denaro, beni o altra utilità effettuato essendo a conoscenza che esso provenga da un'attività criminosa con lo	Moderato 2,0	Grave 3,0	6					**<u>MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI</u>** Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 2,0

				Art. 25 octies	**Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]**	scopo di non consentire l'identificazione della provenienza; occultamento o dissimulazione della reale natura, provenienza, ubicazione, disposizione, movimento, proprietà del denaro, beni o altre utilità, effettuati essendo a conoscenza che tale denaro provenga da un'attività criminosa. La condotta potrebbe, ad esempio, realizzarsi mediante esecuzione di un omaggio/dono attraverso l'utilizzo di denaro proveniente da precedenti attività illecite (es. evasione fiscale, creazione di fondi occulti, reati societari, ecc.).							**<u>MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI</u>** Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		Basso 2,0

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITA' "SENSIBILI"	PRINCIPALI RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	Illecito ex D. Lgs. n. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Formale definizione delle attività e dei relativi controlli nell'ambito delle procedure aziendali (regolamentazione)	Chiara e formalizzata attribuzione delle responsabilità (procure e deleghe)	Esistenza di segregazione dei compiti e delle responsabilità aziendali	Svolgimento delle attività di controllo secondo modalità automatiche e/o con evidenza documentale del controllo (tracciabilità del controllo)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	Rischio residuo
G. SERVIZIO DI STAZIONE APPALTANTE PRIVATA E AFFIDAMENTO	G Es. offerte, svolgimento della gara valutazione e verifica delle congruità delle offerte, revoca o annullamento delle procedure di gara, conservazione della documentazione di gara).			**Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**	Nell'ambito dell'attività in oggetto, il reato di corruzione potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering provveda alla: dazione di una somma di denaro; gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; assunzione di persona su segnalazione della controparte; stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate della controparte privata a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; al fine di indurre un Pubblico Ufficiale/Incaricato di Pubblico Servizio/Società privata a sottoporre a Netcom Engineering un'offerta economicamente più vantaggiosa rispetto ai prezzi di mercato. Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom	Moderato 2,0	Grave 3,0	6,0	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001	efficace 2,7	Basso 2,2
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**		Moderato 2,0	Grave 3,0	6,0	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 2,71	Basso 2,21

					Engineering potrebbe acquistare o facilitare l'acquisto di beni o servizi da fornitori in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.										
	ES. Aggiudicazione della gara. In particolare: avvalimento da parte dell'affidatario di altro operatore economico al fine del possesso dei requisiti di gara; verifiche preliminari alla sottoscrizione del contratto - Riscontro sussistenza requisiti generali e speciali di partecipazione alla gara in capo all'aggiudicatario; sottoscrizione del contratto di affidamento Esecuzione del contratto. A titolo esemplificativo, per le attività di: controllo tecnico-contabile dell'esecuzione del contratto; verifica da parte del RUP del mantenimento dei requisiti speciali e professionali da parte dell'affidatario per lo svolgimento del contratto anche in caso di avvalimento; autorizzazione al subappalto; recesso unilaterale dal contratto.	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Direttore Generale (Ove Nominato)** **Direzione Tecnica;** **Project Manager (PM);** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Responsabile Ufficio Legale interno;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);** **Responsabile Ufficio Risorse Umane;**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**			Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4		Efficace 2,7	Basso 2,96

				Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**	L'attività in esame può portare alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la gestione degli acquisti può presentare profili di rischio nell'ipotesi di affidamento di contratti di fornitura a persone segnalate da Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio, operanti in un settore di interesse per la Società (ad esempio dipendenti del Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale). Inoltre, nell'ambito dell'attività in oggetto, il reato di corruzione potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui funzionari di Netcom Engineering, anche per interposta persona ovvero dietro sollecitazione: diano/promettano/offrano denaro non dovuto ad Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa). La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; diano/promettano/offrano altra utilità non dovuta, quale scontistica non dovuta, omaggi o affidamento di contratti di fornitura a persona legata							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001		
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**		Molto probabile 4,0	Grave 3,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Efficace 2,7	Medio 4,4

		o segnalata dai soggetti di cui al punto precedente (anche ove questi non accettino). Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering potrebbe affidare contratti di fornitura a soggetti in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.										
Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies) **Reati transnazionali (L.146/2006)**	**Impiego di cittadini il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis T.U. sull'immigrazione)** Se anche Art. 604-ter c.p. – Circostanze aggravanti "Per i reati punibili con pena diversa da quella dell'ergastolo commessi per finalità di discriminazione…"	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, mediante l'impiego, attraverso appalto di servizi a società esterne, di lavoratori stranieri privi del regolare permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, ovvero sia stato revocato o annullato e se i summenzionati lavoratori occupati sono (i) in numero superiore a tre, (ii) minori in età non lavorativa o (iii) sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000 CERTIFICAZIONE PARITA' DI GENERE	Efficace 2,1	Basso 2,85
	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998)	Tale reato potrebbe configurarsi mediante la promozione, la direzione, l'organizzazione, il finanziamento o il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero il compimento di altri atti diretti a produrre illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente al								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000		

					fine, al fine di ottenere indebiti vantaggi per Netcom Engineering.								
			Delitti contro la personalità individuale (Art. 25- quinquies)	**Intermediazione illecita e sfruttamento del Lavoro (art. 603 – bis c.p.)** Art. 604-ter c.p. – Circostanze aggravanti "Per i reati punibili con pena diversa da quella dell'ergastolo commessi per finalità di discriminazione..."	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui si utilizzi, assuma o impieghi manodopera, anche tramite contratti di somministrazione di lavoro/appalto, sottoponendo i lavoratori a condizioni di sfruttamento ed approfittando del loro stato di bisogno. In particolare, indici circa la sussistenza di condizioni di sfruttamento del lavoro sono: la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o territoriali stipulati dalle organizzazioni sindacali più rappresentative a livello nazionale o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; la sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.	Moderato 2,0	Molto Grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE – DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000 Certificazione Parità di Genere	Molto Efficace 2,71	Basso 2,95
		Oltre che: Rendicontazione del contratto con particolare riferimento alle attività di: Verifica regolarità prestazioni effettuate; Verifica della corretta esecuzione per il rilascio			**Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)**				Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI		

	del certificato di regolare esecuzione.	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Direttore Generale (Ove Nominato)** **Direzione Tecnica; project manager (PM);** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Responsabile Ufficio Legale interno;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** **Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**	L'attività in esame può portare alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la rendicontazione dei contratti può presentare profili di rischio nell'ipotesi di rilascio del certificato di regolare esecuzione della prestazione a fornitori segnalati da Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio, operanti in un settore di interesse per la Società (ad esempio dipendenti del Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale). Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering potrebbe effettuare l'attività sopra descritta a fornitori in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12					GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 2,71	Medio 4,43
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**		Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 2,71	Medio 4,43
			Reati contro la	**Corruzione per l'esercizio della funzione o**	L'attività in esame può portare alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la gestione degli incarichi di consulenze e				Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE		

H. ATTRIBUZIONE DI INCARICHI E NOMINE	H ES. Gestione degli incarichi di consulenze e prestazioni di professionisti con particolare riferimento alle seguenti attività: conferimento di incarichi a dipendenti nell'ambito dell'organizzazione aziendale (conferimento incarico di profilo professionale classificato elevato); nomine relative al processo di servizi di consulenza ingegneristica e di esecuzione dei servizi nei settori principali di attività della società autorizzazione ai dipendenti per incarichi esterni.	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Direttore Generale (Ove Nominato)** **Direzione Tecnica;** **Project Manager (PM);** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche;** **Responsabile Ufficio Legale interno;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);** **Responsabile Ufficio Risorse Umane;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Responsabile proponente** **Direttore Generale (ove nominato)** **Responsabile del dipendente**	**Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**	prestazioni di professionisti può presentare profili di rischio nell'ipotesi professionisti segnalati da Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio, operanti in un settore di interesse per la Società. Inoltre, nell'ambito dell'attività in oggetto, il reato di corruzione potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui funzionari di Netcom Engineering, anche per interposta persona ovvero dietro sollecitazione: diano/promettano/offrano denaro non dovuto ad Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa). La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; diano/promettano/offrano altra utilità non dovuta, quale scontistica non dovuta, omaggi o assunzione di (ovvero stipulazione di contratti/lettere di incarico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione) persona legata o segnalata dai soggetti di cui al punto precedente (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa). Inoltre, a titolo esemplificativo, un	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12					CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Efficace 2,71	Medio 4,43
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635bis)**		Molto probabile 4,0	Molto grave 4,0	16	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Efficace 2,1	Medio 7,6

		dipendente di Netcom Engineering potrebbe incaricare o facilitare l'incarico di professionisti in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.										
Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio Art. 25-octies	**Riciclaggio (art. 648 bis cod.pen.)** **Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]**	La condotta delittuosa si sostanzia nel sostituire o trasferire denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, nel compiere altre operazioni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa. Il delitto si consuma con la sostituzione o il trasferimento del denaro, dei beni, o delle utilità indicate ovvero con il compimento di una qualsiasi altra operazione tendente ad ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa. In generale si precisa che tutte le condotte che configurano il reato in esame sono tipizzate da un requisito comune, ovvero devono essere realizzate in modo da ostacolare l'identificazione della provenienza delittuosa.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 37001 CODICE ETICO	Molto efficace 3,2	Basso 1,87
	Impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, (art. 648 ter cod. pen.) **Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai**	La condotta delittuosa si sostanzia nell'ultima fase del ciclo criminoso che inizia con la produzione di un provento illecito, continua con il suo riciclaggio e si conclude con il suo impiego in attività economiche o finanziarie. Sono da considerare economiche o finanziarie tutte quelle attività, anche di intermediazione, riguardanti la produzione o la circolazione di beni o								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 37001 CODICE ETICO		

				contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021 e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]	servizi, oppure la circolazione di denaro o di valori mobiliari purchè non sia prevalente l'aspetto intellettuale. A titolo esemplificativo, la condotta potrebbe realizzazarsi mediante operazioni di acquisizione di consulenze, pur in assenza di un reale fabbisogno, al fine di impiegare denaro proveniente da attività illecite oppure mediante utilizzo di denaro, di cui la Società conosca la provenienza delittuosa, per il pagamento di contratti di consulenza o di prestazione professionale.											
I. SELEZIONE, CONTRATTUALIZZAZIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE	I Es. Reclutamento e contrattualizzazione personale con contratto di lavoro subordinato, parasubordinato o autonomo mediante avviso di selezione con particolare riferimento alle attività di: acquisizione di prestazioni d'opera intellettuale; rilevazione fabbisogno e determinazione oggetto incarico; definizione requisiti di ammissione negli avvisi; pubblicazione dell'avviso di selezione; valutazione dei candidati; contrattualizzazione. Assunzione e collocamento del candidato su commessa del Cliente Progressione e carriera del personale con particolare riferimento ai seguenti elementi: sistema di valutazione delle prestazioni (ACM in	**Project Manager** **Responsabile Funzione richiedente profilo candidato** **Responsabile Ufficio Hr** **Responsabile della valutazione Tecnica del candidato** **Responsabile ufficio Legale ad esclusione dei contratti di lavoro subordinato e affini;** **Responsabile ufficio Marketing e comunicazione;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione del reato di corruzione. Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui il dipendente di Netcom Engineering, anche per interposta persona ovvero dietro sollecitazione, offrisse/promettesse un contratto di lavoro a persona segnalata da Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati (es. società fornitrici di Netcom Engineering), nonché da chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa), oppure da funzionari pubblici, a condizioni economiche particolarmente vantaggiose. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo	Molto probabile 4,0	Molto grave 4,0	16	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 3,2	Medio 5,0
														MISURE DI		

	Netcom); politiche retributive (inquadramenti, premialità, indennità...); attribuzione di incarichi e responsabilità; gestione presenze, permessi, ferie e straordinari; autorizzazione delle trasferte; verifica della corrispondenza tra le spese consuntivate e la documentazione a supporto; rimborso delle note spese.		**Reati societari (art. 25 ter)**	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**	esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering, inficiasse la correttezza dell'iter selettivo e/o di gestione amministrativa del personale, al fine, ad esempio, di agevolare l'assunzione di un soggetto segnalato da eventuali soggetti che vantino relazioni con funzionari pubblici, in cambio di indebiti vantaggi per Netcom Engineering.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 3,2	Basso 3,75
			Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies) **Reati transnazionali (L.146/2006)**	**Impiego di cittadini il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis T.U. sull'immigrazione)**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, mediante l'assunzione di lavoratori stranieri privi del regolare permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, ovvero sia stato revocato o annullato e se i summenzionati lavoratori occupati sono (i) in numero superiore a tre, (ii) minori in età non lavorativa o (iii) sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento.	Improbabile 1,0	Grave 3,0	3	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE MANSIONARIO AZIENDALE CONTRATTO CCNL METALMECCANICO CERTIFICAZIONE SA8000 CETIFICAZIONE PDR125	Efficace 2,1	Basso 1, 43
				Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998)	Tale reato potrebbe configurarsi mediante la promozione, la direzione, l'organizzazione, il finanziamento o il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero il compimento di altri atti diretti a produrre illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente al fine, al fine di ottenere indebiti vantaggi per Netcom Engineering.							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE MANSIONARIO AZIENDALE CONTRATTO CCNL METALMECCANICO CERTIFICAZIONE SA8000		
												MISURE DI		

		Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; **Direttore Generale (Ove Nominato);** **Project Manager;** **Responsabile Ufficio** **Hr;** **PDM selezionato per** **la valutazione annuale** **del dipendente;** **Commissione di valutazione risultati ACM annuali;** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile del dipendente;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)** Attività inserita in via prudenziale	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la gestione del personale può presentare profili di rischio nell'ipotesi in cui un funzionario di Netcom Engineering, anche per interposta persona o dietro sollecitazione, riconosca ad un eventuale congiunto di Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla Redazione dei Documenti Contabili Societari, sindaci e liquidatori, a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di una società privata vicina ad Netcom Engineering (ad es. una società fornitrice di Netcom Engineering) ovvero a funzionari pubblici o a soggetti che vantano rapporti privilegiati con questi ultimi, privilegi o vantaggi professionali indebiti o non dovuti (ad esempio una migliore valutazione delle prestazioni lavorative). Inoltre, a titolo esemplificativo, la gestione delle incentivazioni economiche ai dipendenti o l'erogazione di determinati benefit a dipendenti e collaboratori può presentare profili di rischio nelle ipotesi in un cui attraverso tali erogazioni si costituissero fondi neri destinati a scopi corruttivi.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 (ANCHE SISTEMA DI VALUTAZIONE ANNUALE DEL PERSONALE MANSIONARIO AZIENDALE E PROCEDURA/POLICY IN MATERIA DI RICHIESTA DI RIMBORSI SPESA) CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 3,2	Basso 1,87
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**		Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 (ANCHE SISTEMA DI VALUTAZIONE ANNUALE DEL PERSONALE MANSIONARIO AZIENDALE E PROCEDURA/POLICY IN MATERIA DI RICHIESTA DI RIMBORSI SPESA) CERTIFICAZIONE ISO 9001	Molto efficace 3,2	Basso 2,5

										CERTIFICAZIONE ISO 27001		
Delitti contro la personalità individuale (Art. 25- quinquies)	**Intermediazione illecita e sfruttamento del Lavoro (art. 603 – bis c.p.)** Art. 604-ter c.p. – Circostanze aggravanti "Per i reati punibili con pena diversa da quella dell'ergastolo commessi per finalità di discriminazione..."	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui il datore di lavoro utilizzi, assuma o impieghi lavoratori, anche tramite contratti di somministrazione lavoro/appalto, sottoponendoli a condizioni di sfruttamento ed approfittando del loro stato di bisogno. In particolare, indici circa la sussistenza di condizioni di sfruttamento del lavoro sono: la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o territoriali stipulati dalle organizzazioni sindacali più rappresentative a livello nazionale o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; la sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro o a metodi di sorveglianza degradanti.	Moderato 2,0	Molto Grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO (MANSIONARIO AZIENDALE) CERTIFICAZIONE SA8000 Certificazione Parità di Genere	Molto efficace 2,71	Basso 2,95
Reati Tributari (art. 25 quinquiesdecies)	**Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA (ove prevista) o al fine di conseguire un indebito rimborso o il	Probabile 3,0	Molto Grave 4,0		Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** QUALIFICA FORNITORI-ISCRIZIONE ALBI FORNITORI	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43

			(art. 2 D. lgs n. 74/2000), Come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000e			12					CERTIFICAZIONE NIS2 SU QUALITA' E SICUREZZA CERTIFICAZIONE ISO 9001		
Oppure anche: Formazione del personale con particolare riferimento alle attività di: gestione dei rapporti con gli enti finanziatori (ad es. Associazioni di categoria),	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la**	**Reati societari (art. 25 ter)**	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione in quanto l'amministrazione del personale rappresenta una possibile modalità di commissione del reato. A titolo meramente esemplificativo e non	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001	Molto efficace 3,2	Basso 2,5

	per il conseguimento di finanziamenti/contributi per la realizzazione della formazione dei dipendenti; predisposizione e trasmissione agli enti finanziatori della documentazione per la richiesta del finanziamento/contributo; utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione agli enti concedenti.	**legale rappresentanza;** **Direttore Generale (Ove Nominato);** **Direzione tecnica;** **Responsabile Ufficio HR;** **Responsabile B.O.C. per la sicurezza aziendale;** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);**			esaustivo, la gestione della formazione del personale può presentare profili di rischio nell'ipotesi in cui un funzionario di Netcom Engineering, anche per interposta persona o dietro sollecitazione, riconosca ad un eventuale congiunto di Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla Redazione dei Documenti Contabili Societari, sindaci e liquidatori, a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di una società privata vicina ad Netcom Engineering (ad es. una società fornitrice di Netcom Engineering) ovvero a funzionari pubblici o a soggetti che vantano rapporti privilegiati con questi ultimi, privilegi o vantaggi professionali indebiti o non dovuti (ad esempio una migliore valutazione delle prestazioni lavorative). Inoltre, a titolo esemplificativo, tale fattispecie di reato si potrebbe realizzare, in linea di principio, mediante la corresponsione, offerta o promessa di denaro o altra utilità ad un esponente di un ente privato o ad un soggetto a questi vicino o gradito, al fine di indurlo ad ignorare difformità nell'erogazione della formazione (ad es. dichiarando un totale di ore non effettivamente eseguito).							CERTIFICAZIONE ISO 27001		
			Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	**Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** **Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**		Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Efficace 2,1	Medio 5,71
				Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: impiego delle somme erogate, in modo difforme rispetto alla destinazione vincolata del finanziamento; presentazione di una									

					rendicontazione dell'intervento/ progetto finanziato e delle spese sostenute non trasparente e adeguatamente giustificata.										
L. AFFARI SOCIETARI, LEGALI E CONTENZIOSO	**L** Es. Contenzioso aziendale con particolare riferimento alle attività di: affidamento di incarichi esterni di assistenza e difesa in giudizio di fronte alle Autorità giurisdizionali civili, penali, amministrative, tributarie, speciali e comunitarie; gestione del contenzioso e del rapporto con il legale incaricato; gestione dei rapporti con i Giudici, con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito di procedimenti giudiziari (civili, penali, amministrativi).	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti;** **Responsabile Ufficio Legale;** **Direzione tecnica;** **Direttore Generale (ove nominato)** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile Ufficio Hr;**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)**	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: dazione/promessa di denaro all'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale che gestiscono i rapporti e/o eseguono le verifiche per conto delle Amministrazioni Pubbliche (la provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute, riconoscimento di compensi superiori a quelli corrispondenti alla prestazione effettuata dal legale esterno incaricato di gestire il rapporto con l'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale); assunzione ingiustificata di persona legata all'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale o comunque su segnalazione di quest'ultimo; acquisto di beni e servizi (ivi incluse consulenze e incarichi professionali) da persone/Società segnalate dall'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta; stipula di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate	Probabile 4,0	Molto grave 4,0	16	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Molto efficace 2,71	Medio 5,90

					dall'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta. Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con l'Autorità Giudicante o con Pubblici Ufficiali che gestiscono i rapporti e/o eseguono le verifiche per conto delle Amministrazioni Pubbliche.										
				Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering, su induzione dell'Autorità giudicante in abuso della propria qualità o dell'esercizio del proprio potere, diano o promettano denaro o altra utilità al Funzionario Pubblico o a terzi.										
	Oppure anche: Gestione dei rapporti con parti terze per la definizione di accordi transattivi nell'ambito di contenziosi giudiziali o stragiudiziali intrapresi nei confronti della Società.	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Responsabile Ufficio Legale** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)** **Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)**	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, le attività di gestione dei rapporti con parti terze per la definizione di accordi transattivi possono presentare profili di rischio nella misura in cui la Società, al fine di garantirsi un esito favorevole del contenzioso, anche attraverso i legali esterni, offra o prometta denaro o altre utilità ad	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43

		Direttore Generale (ove nominato)		Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)** Attività inserita in via prudenziale	amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari o sindaci della controparte ovvero a persone o società a questi direttamente o indirettamente collegate. La Società potrebbe, inoltre, avere interesse a corrompere il consulente infedele della controparte, mediante la dazione di denaro o la corresponsione di altra utilità, al fine di garantirsi un esito positivo della contesa. Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica.									
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)** **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)**		Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	**Efficace 2,1**	**Medio 5,71**
		Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; **Responsabile Ufficio Legale** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Direttore Generale (ove nominato)**	**Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (Art. 25-decies)**	**Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p.)**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui si induca la persona (es. controparte coinvolta nel contenzioso) chiamata a rendere davanti all'Autorità Giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale e che abbia facoltà di non rispondere, a non rendere dichiarazioni oppure a rendere dichiarazioni mendaci tramite: violenza (coazione fisica o morale);	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE	Efficace 2,1	Medio 5,71

					minaccia; offerta o promessa di denaro (es. conclusione di un accordo con la controparte per la dichiarazione del falso in sede di giudizio, in conseguenza della pubblicazione di informazioni, veritiere ma dannose per l'immagine della Società).								ISO 27001 ISO 9100		
M. ATTIVITA' ECONOMICO-FINANZIARIA, CONTABILITA', BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE	**M** Es. Pianificazione e Controllo di Gestione con particolare riferimento alle attività di: redazione consuntivi e budget aziendale/commesse – previsioni a finire; verifica e monitoraggio sull'andamento economico-finanziario delle commesse; controllo dell'andamento dei costi e analisi scostamenti.	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Responsabile Direzione area commerciale;** **Project Manager;** **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);** **Direzione Tecnica;** **Direttore Generale (ove nominato)**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)** Attività inserita in via prudenziale	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione ai fini della provvista di denaro da utilizzarsi a scopo corruttivo. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, l'attività di predisposizione e revisione del budget dei costi può presentare profili di rischio nella misura in cui un funzionario di Netcom Engineering lo predisponga/revisioni con la finalità di nascondere successive situazioni anomale nell'andamento dei costi, che potrebbero essere indicative, ad esempio, della creazione di fondi extracontabili non dovuti da destinare a scopi corruttivi nei confronti di Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati fornitori di Netcom Engineering, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa). Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite,	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001; CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Efficace 2,71	Medio 4,43
			Reati societari (art. 25 ter)	**Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)**		Probabile	Molto		Parzialmente efficace	Parzialmente	Parzialmente	Parzialmente	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace	Medio

				Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica.	3,0	grave 4,0	12	0,4	efficace 0,4	efficace 0,4	efficace 0,4	CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	2,1	5,71

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITA' "SENSIBILI"	RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	Illecito ex D. Lgs. n. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Formale definizione delle attività e dei relativi controlli nell'ambito delle procedure aziendali (regolamentazione)	Chiara e formalizzata attribuzione delle responsabilità (procure e deleghe)	Esistenza di segregazione dei compiti e delle responsabilità aziendali	Svolgimento delle attività di controllo secondo modalità automatiche e/o con evidenza documentale del controllo (tracciabilità del controllo)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	Rischio residuo
M. ATTIVITA' ECONOMICO-FINANZIARIA, CONTABILITA', BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE	**M** Gestione dei flussi finanziari (ciclo attivo e ciclo passivo), tesoreria e provvista finanziaria, con particolare riferimento alle seguenti attività: monitoraggio e tracciabilità flussi finanziari; gestione degli incassi; gestione dei pagamenti; gestione dei rapporti con banche e altri intermediari finanziari gestione della piccola cassa.	**Organo**	**Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)**	**Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)** **Circostanze aggravanti (art. 319-bis)** **Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)** Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)** **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** **Traffico di influenze illecite**	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione ai fini della creazione della provvista di denaro da utilizzarsi a scopo corruttivo. I flussi finanziari possono infatti presentare profili di rischio nella misura in cui vengano gestiti impropriamente e pertanto favoriscano la creazione di disponibilità extracontabili, da utilizzare per dare/promettere/offrire indebiti vantaggi ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori (ovvero	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 (PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI); CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001; PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI E Direttiva NIS2	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43

		Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile Ufficio Acquisti; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti; Responsabile Direzione area commerciale; Project Manager; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Responsabile Back Office Centrale; Direzione Tecnica; Direttore Generale (ove nominato)		(346 bis c.p.)	persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno di questi), a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di Società private, come ad esempio società fornitrici di Netcom Engineering, nonché a funzionari pubblici o a soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici.									
			Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)		Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE ISO 27001 CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 (PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; E GESTIONE DEI PAGAMENTI-PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI); CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001; Direttiva NIS2	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43
				Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.l. 26 ottobre 2019 n.24	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di fatture o altri			Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE; CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001		

			Reati Tributari (art. 25 quinquiesdecies)		documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000e	Molto Probabile 4,0	Molto grave 4,0	16					(PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; E GESTIONE DEI PAGAMENTI-PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI); Direttiva NIS2	Molto Efficace 2,71	Medio 5,90

				Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente, ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indichi, in una delle dichiarazioni relative a dette imposte, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizie, quando, congiuntamente: . l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro trentamila; . l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi fittizi, è superiore al cinque per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE; CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001 (PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; E GESTIONE DEI PAGAMENTI-PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI); Direttiva NIS2		

					dichiarazione, o, comunque, superiore a euro un milione cinquecentomila; l'ammontare complessivo dei crediti e delle ritenute fittizie in diminuzione dell'imposta sia superiore al cinque per cento dell'ammontare dell'imposta medesima o comunque a euro trentamila. Si specifica che il fatto si considera commesso avvalendosi di documenti falsi qualora tali documenti siano registrati nelle scritture contabili obbligatorie o siano detenuti a fini di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.											
				Dichiarazione infedele (art. 4 D. Lgs 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124 *Fattispecie di reato inserita in via prudenziale*	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui la Società, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, indichi elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo oppure elementi passivi fittivi. Affinchè tale ipotesi di reato sia applicabile è necessaria la presenza congiunta dei seguenti parametri: -il reato sia								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 27001 CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001 (PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; E GESTIONE DEI PAGAMENTI-PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI-PROCEDURA GESTIONE LOGISTICA E		

					compiuto in territorio estero ai fini di evadere l'IVA (transnazionalità); -evasione IVA superiore a 100.000e (lett.a) o è superiore al 10% dell'ammontare degli elementi attivi, o, comunque, superiore a 2milioni (lett.b)							PROTOCOLLO); Direttiva NIS2;		
				Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o dell'IVA, a fronte di benefici a favore della Società, emetta o rilasci fatture o altri documenti per operazioni inesistente.									
		Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione;	**Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies)**	**Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)** **Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre**	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione del reato di riciclaggio. Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: sostituzione o trasferimento di denaro, beni o altra utilità effettuato essendo a conoscenza che esso provenga da un'attività criminosa con lo scopo di non consentire l'identificazione della provenienza; occultamento o dissimulazione	Probabile 3,0	Grave 3,0	9	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO	Efficace 2,1	Basso 2,86

		Direttore Generale (ove nominato)	Art. 25-sexies	**2021e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]**	della reale natura, provenienza, ubicazione, disposizione, movimento, proprietà del denaro, beni o altre utilità, effettuati essendo a conoscenza che tale denaro provenga da un'attività criminosa.										
				Autoriciclaggio (art 648 ter.1. c.p.) Reati di abuso di mercato [Articolo aggiunto dalla L. n. 62/2005] e altre fattispecie in materia di abusi di mercato (Art. 187-quinquies TUF) [articolo modificato dal D.Lgs. n. 107/2018 e dalla Legge n.238 del 23 Dicembre 2021]	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione del reato di autoriciclaggio. Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nei casi in cui un soggetto incaricato della gestione dei flussi finanziari, avendo commesso o concorso a commettere un reato, reinvesta i proventi derivanti dal medesimo reato in attività economiche, imprenditoriali, speculative o finanziarie e, ad esempio, ovvero: le impiega per l'esecuzione di pagamenti, le trasferisce da un conto corrente all'altro, rendendo difficoltoso individuarne la provenienza delittuosa.							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001		
				Impiego di	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione del										

			denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)	reato di impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita. Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di impiego di denaro di provenienza illecita in attività economiche o finanziarie, acquistando, ad esempio, beni da utilizzare nell'ambito dell'attività di impresa.									
		Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25-bis)	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art.457 c.p.) *Fattispecie di reato inserita in via prudenziale*	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso spendita, o messa altrimenti in circolazione di monete contraffatte o alterate, ricevute in buona fede.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					Efficace 2,1	Basso 1,90
			False Comunicazioni Sociali (art. 2621 c.c.) Fatti di lieve entità (Art. 2621-bis.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: modifica o alterazione, anche in concorso con altri, dei dati contabili presenti nel sistema informatico fornendo una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società difforme				Parzialmente	Parzialmente efficace	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO		

	Gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di: Tenuta delle scritture contabili finalizzata alla predisposizione del bilancio; Rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi ed economici; Elaborazione pagamento competenze professionisti a partita I.V.A. e fornitori / affidatari di servizi; Elaborazione e liquidazione pagamento competenze co.co.co.; Accertamenti di tutti gli altri fatti amministrativi in	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Direttore Generale (ove nominato)**	**Reati societari (Art. 25-ter)**		dal vero; iscrizione contabile di poste contabili/operazioni inesistenti o di valore difforme da quello reale, ovvero occultamento di fatti rilevanti tali da mutare la rappresentazione delle effettive condizioni economiche della Società, anche in concorso con altri soggetti.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	efficace 0,4	0,4			AZIENDALE	Efficace 2,1	Medio 5,71
				Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: esposizione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei Creditori Sociali in occasione di fusioni / scissioni o riduzioni di capitale, anche in concorso con altri soggetti; adozione di procedure, in occasione di fusioni, scissioni, riduzioni di capitale e di altre operazioni straordinarie, che violano i diritti previsti dalla legge a favore dei Creditori Sociali in relazione a tali operazioni.							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		
				Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori della Società,							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**		

	corso d'anno (ad es. costi del personale, penalità contrattuali, finanziamenti attivi e passivi e relativi interessi, ecc.); Gestione delle operazioni straordinarie.				fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale, restituiscano ai soci, anche simulatamente, conferimenti o anticipazioni ovvero liberino dall'obbligo di eseguirli. Tale fattispecie di reato potrebbe essere commessa, a titolo esemplificativo, al fine di ridurre il patrimonio imponibile nelle dichiarazioni dei redditi della società.							CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		
				Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)	Ripartizione ai soci di utili o di acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione; Ripartizione ai soci di riserve, anche non costituite con utili, che non possono essere per legge distribuite, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione.							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		

				Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)	[illegible] acquistino o sottoscrivano azioni o quote sociali, cagionando una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge, acquistino o sottoscrivano azioni o quote emesse dalla società controllante, cagionando una lesione del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		
				Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) **Alla luce della modifica apportata dalla Legge sull'AI del 10 ottobre 2025:** «La pena è della reclusione da due a sette anni se il fatto è commesso mediante l'impiego di sistemi di intelligenza artificiale».	Tale fattispecie di reato può essere commessa nel caso in cui Netcom Engineering diffonda notizie false, ovvero ponga in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alle negoziazioni in un mercato regolamentato, ovvero ad incidere in modo significativo sull'affidamento che il pubblico								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		

				ripone nella stabilità patrimoniale di banche o di gruppi bancari, recando grave nocumento a clienti anni.										
			Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui l'amministratore ed il socio formino o aumentino fittiziamente il capitale sociale mediante: attribuzioni di azioni o quote in misura complessivamente superiore all'ammontare del capitale sociale; sottoscrizione reciproca di azioni o quote.								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		
		Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies)	**Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.l. 26 Ottobre 2019 n.124**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA (ove prevista) o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera	Molto probabile 4,0	Molto grave 4,0		Efficace	Efficace	Efficace	Efficace	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace 2,1	Medio 7,62

		commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000e			16	0,6	0,6	0,6o	0,6			
		Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001		

				Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente, ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indichi, in una delle dichiarazioni relative a dette imposte, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizie, quando, congiuntamente: - l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro trentamila; - l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi fittizi, è superiore al cinque per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in dichiarazione, o, comunque, superiore a euro un milione cinquecentomila; ovvero l'ammontare complessivo dei crediti e delle						CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE		

					ritenute fittizie in diminuzione dell'imposta sia superiore al cinque per cento dell'ammontare dell'imposta medesima o comunque a euro trentamila. Si specifica che il fatto si considera commesso avvalendosi di documenti falsi qualora tali documenti siano registrati nelle scritture contabili obbligatorie o siano detenuti a fini di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.										
				Dichiarazione infedele (art. 4 D. Lgs 74/2000), come modificato dal D.L. 26 ottobre 2019, n. 124. *Fattispecie di reato inserita in via prudenziale*	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui la Società, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, indichi elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo oppure elementi passivi fittivi. Affinchè tale ipotesi di reato sia applicabile è necessaria la presenza congiunta dei seguenti parametri: -il reato sia compiuto in territorio estero ai fini di evadere l'IVA (transnazionalità); -evasione IVA superiore a 100.000e (lett.a); ammontare degli							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE		

				elementi attivi evasi superiore al 10% degli elementi attivi dichiarati, o superiore a 2milioni di euro (lett.b)										
			Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs. n. 74/2000)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte di ammontare complessivo superiore ad euro cinquantamila, alieni simulatamente o compia atti fraudolenti sui propri o su altrui beni, con modalità idonee a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva.							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 (ISCRIZIONE ALBO FORNITORI-PORTALE PROCEDURA ACQUISTI) Direttiva NIS2 CODICE ETICO AZIENDALE		
		Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies)	**Autoriciclaggio (Art. 648 ter co. 1 c.p.)** **Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021e**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering, avendo commesso o concorso a commettere un reato tributario, reinvestano i proventi derivanti dal medesimo	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace 2,1	Basso 3,81

	Gestione della fiscalità aziendale, con particolare riferimento alle seguenti attività: compilazione, tenuta e conservazione delle scritture contabili rilevanti ai fini fiscali e degli altri documenti di cui è obbligatoria la conservazione; predisposizione delle dichiarazioni fiscali; liquidazione delle imposte.	**Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Direttore Generale (ove nominato)**		**modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]**	reato in attività economiche o finanziarie.									
			Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies)	**Occultamento/distruzione di scritture contabili (art. 10 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, occulti o distrugga in tutto o in parte le proprie scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da ostacolare/impedire la ricostruzione dei redditi maturati o del proprio volume d'affari.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace 2,1	Medio 5,71
				Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA (ove prevista) o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI		

				dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000							PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE			
			Omessa dichiarazione (art. 5 D. Lgs 74/2000),	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui la Società, al fine di evadere le imposte sui							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**			

				come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124 *Fattispecie di reato inserita in via prudenziale*	redditi o l'IVA, non presenti una delle dichiarazioni obbligatorie relative alle suddette imposte. Affinchè tale ipotesi di reato sia applicabile è necessaria la presenza congiunta dei seguenti parametri: -il reato sia compiuto in territorio estero ai fini di evadere l'IVA (transnazionalità); -evasione IVA maggiore di 50.000e							CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 CODICE ETICO AZIENDALE		
				Indebita compensazione (art. 10-quater D.Lgs. n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124 *Fattispecie di reato inserita in via prudenziale*	Tale reato potrebbe configurarsi nelle ipotesi in cui la Società non versi le somme dovute, utilizzando in compensazione, ai sensi dell'articolo 17 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, crediti non spettanti o inesistenti. Affinchè tale ipotesi di reato sia applicabile è necessaria la presenza congiunta dei seguenti parametri: -il reato sia compiuto in territorio estero ai fini di evadere l'IVA (transnazionalità); -evasione IVA non inferiore a euro 50.000							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE		

				Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D. lgs n. 74/2000)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente, ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indichi, in una delle dichiarazioni relative a dette imposte, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizie, quando, congiuntamente: - l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro trentamila; - l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi fittizi, è superiore al cinque per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in dichiarazione, o,						**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE		

					comunque, superiore a euro un milione cinquecentomila; l'ammontare complessivo dei crediti e delle ritenute fittizie in diminuzione dell'imposta sia superiore al cinque per cento dell'ammontare dell'imposta medesima o comunque a euro trentamila. Si specifica che il fatto si considera commesso avvalendosi di documenti falsi qualora tali documenti siano registrati nelle scritture contabili obbligatorie o siano detenuti a fini di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.											
N. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI	Attività di segreteria degli Organi Sociali e dell'Organismo di Vigilanza nell'esercizio dei poteri di controllo loro conferiti dalla legge.	**Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Responsabile Ufficio Legale** **Segretario CDA**	**Reati societari (Art. 25-ter)**	**Impedito controllo (art. 2625, comma 2, c.c.)**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso di: occultamento delle informazioni richieste dal Socio, anche tramite la trasmissione a quest'ultimo di informazioni non corrispondenti al vero; occultamento di documentazione societaria e amministrativo-contabile attraverso artifici idonei a impedire o a ostacolare il controllo da parte di Sindaci; omissione di informazioni e/o	Moderato 2,0	Medio 2,0	4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTFICAZIONE ISO 27001 CODICE ETICO AZIENDALE ISO 9100	Efficace 2,1	Basso 1,90

					mancata esibizione della documentazione richiesta dai Sindaci e/o dal Socio; alterazione dei Libri Sociali, delle informazioni e della documentazione societaria e amministrativo-contabile attraverso artifici idonei a impedire o a ostacolare il controllo di Sindaci e/o del Socio; mancata esibizione dei Libri Sociali al Socio che ne faccia richiesta.										
	Oppure anche: Custodia e tenuta dei Libri Sociali			**Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui l'amministratore ed il socio formino o aumentino fittiziamente il capitale sociale mediante: attribuzioni di azioni o quote in misura complessivamente superiore all'ammontare del capitale sociale; sottoscrizione reciproca di azioni o quote.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTFICAZIONE ISO 27001 CODICE ETICO AZIENDALE		
				Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi nel caso di atti simulati o fraudolenti con il fine di determinare la maggioranza in								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO		

			Reati societari (Art. 25-ter)		assemblea in modo tale da procurare alla Società un ingiusto profitto.	Moderato 2,0	Medio 2,0					AZIENDALE	Molto efficace 2,71	Basso 1,48
		Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza; **Responsabile Ufficio Legale** **Segretario CDA** **Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;** **Responsabile del Controllo di Gestione;** **Responsabile Ufficio B.O.C.;**		**Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.)**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori della Società, fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale, restituiscano ai soci, anche simulatamente, conferimenti o anticipazioni ovvero liberino dall'obbligo di eseguirli. Tale fattispecie di reato potrebbe essere commessa, a titolo esemplificativo, al fine di ridurre il patrimonio imponibile nelle dichiarazioni dei redditi della società.			4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE ISO 9001		
				Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori ponessero in essere tali condotte: Ripartizione ai soci di utili o di acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione;							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 9001		

					Ripartizione ai soci di riserve, anche non costituite con utili, che non possono essere per legge distribuite, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione. Tale fattispecie di reato potrebbe essere commessa, a titolo esemplificativo, al fine di favorire il socio in cambio di altro vantaggio per la Società.											
				Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, dagli amministratori nel caso in cui: acquistino o sottoscrivano azioni o quote sociali, cagionando una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge, acquistino o sottoscrivano azioni o quote emesse dalla società controllante, cagionando una lesione del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge. A mero titolo esemplificativo, il reato di illecite operazioni sulle azioni o quote							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 9001		

					sociali o della società controllante si potrebbe in concreto configurare nei seguenti casi: acquisto di azioni della società controllante: annacquamento del capitale sociale con conseguente riduzione delle garanzie poste a tutela dei creditori sociali; acquisto di azioni proprie: possibile violazione dei limiti imposti dalla delibera autorizzativa dell'Assemblea, possibilità che le riserve di patrimonio netto non siano sufficienti a costituire la riserva per acquisto di azioni proprie con conseguente riduzione delle garanzie poste a tutela dei creditori sociali. Le condotte di sopra riportate potrebbero essere commesse al fine, ad esempio, di fornire una rappresentazione patrimoniale alterata allo scopo di procurare un ingiusto profitto alla Società.										
				False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: modifica o								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**				

				Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.)	alterazione, anche in concorso con altri, dei dati contabili presenti nel sistema informatico fornendo una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società difforme dal vero; iscrizione contabile di poste contabili/operazioni inesistenti o di valore difforme da quello reale, ovvero occultamento di fatti rilevanti tali da mutare la rappresentazione delle effettive condizioni economiche della Società, anche in concorso con altri soggetti.							ISO 9100 CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001				
				Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: esposizione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei Creditori Sociali in occasione di fusioni / scissioni o riduzioni di capitale, anche in concorso con altri soggetti; adozione di procedure, in occasione di fusioni, scissioni, riduzioni di capitale e di altre operazioni straordinarie, che							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 9001 ISO 9100				

		violano i diritti previsti dalla legge a favore dei Creditori Sociali in relazione a tali operazioni.										
Reati Tributari (art. 25 quinquiesdecies)	**Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124**	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, occulti o distrugga in tutto o in parte le proprie scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da ostacolare/impedire la ricostruzione dei redditi maturati o del proprio volume d'affari.	Moderato 2,0	Moto grave 4,0	8,0	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 9001	Molto efficace 2,71	Basso 2,95
Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis)	**Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491 bis c.p.)**	Tali reati potrebbero essere commessi in linea di principio attraverso l'utilizzo fraudolento del dispositivo di firma digitale per inviare documentazione avente valore legale e probatorio (ad es. Bilancio Civilistico e modulistica F24).	Probabile 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 POLICY USO AI	Molto Efficace 2,71	Basso 2,21
	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)	Il reato si potrebbe configurare laddove: ci si introduca abusivamente (ovvero senza il consenso del titolare dello ius excludendi) in un sistema								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**		

				L'utilizzo di sistemi di AI può costituire una modalità operativa attraverso la quale possono essere realizzate condotte rilevanti ai sensi dell'art. 615-ter c.p. e, conseguentemente, dell'art. 24-bis D.Lgs. 231/2001.	informatico protetto. L'introduzione è un processo che si qualifica in due fasi consistenti nell'accesso fisico (accensione del computer) e accesso logico (inizio del colloquio con il software). L'integrazione del reato si configura con l'accesso logico, ovvero con il momento in cui vengono superate le barriere (fisiche e logiche) che presidiano l'accesso alla memoria, con l'effetto di poter richiamare dati contenuti nel software o, comunque di aver libertà di movimento; dopo l'accesso (anche non abusivo), il funzionario di Netcom Engineering continui a permanere in un sistema informatico protetto nonostante il titolare dello ius excludendi abbia esercitato, anche tacitamente, tale diritto. Questa condotta, secondo la dottrina prevalente, viene integrata qualora a seguito di una introduzione casuale, oppure solo inizialmente autorizzata (in	Probabile 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 POLICY USO AI	Molto Efficace 2,71	Basso 2,21

					termini temporali e/o di modalità di permanenza), il funzionario di Netcom Engineering permanga nel sistema oltre i limiti e/o le modalità consentite. Si rileva, inoltre, che in caso di accesso lecito, l'assenza del dissenso alla permanenza da parte del titolare, esclude la configurazione della fattispecie criminosa in esame.												
				Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.) Dopo l'articolo **612-ter, con la Legge AI del 10 ottobre 2025, è inserito il seguente Art. 612quater** (Illecita diffusione di contenuti generati o alterati con sistemi di intelligenza artificiale) – Chiunque cagiona un danno ingiusto ad una persona, cedendo, pubblicando o altrimenti diffondendo, senza il suo consenso, immagini, video o voci falsificati o alterati mediante	La condotta consiste nel procurarsi abusivamente, riprodurre, diffondere, comunicare, consegnare codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico telematico protetto da misure di sicurezza oppure nel fornire istruzioni o indicazioni idonee al predetto scopo. Il reato si potrebbe configurare qualora fossero acquisiti i mezzi (codici, parole chiave, etc.) necessari per accedere ad un sistema informatico altrui protetto da misure di sicurezza,								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 POLICY USO AI		

				l'impiego di sistemi di intelligenza artificiale e idonei a indurre in inganno sulla loro genuinità, è punito con la reclusione da uno a cinque anni. Il delitto è punibile a querela della per- sona offesa. Si procede tuttavia d'ufficio se il fatto è connesso con altro delitto per il quale si deve procedere d'ufficio ovvero se è commesso nei confronti di persona incapace, per età o per infermità, o di una pubblica autorità a causa delle funzioni esercitate»	ovvero si procurino tali mezzi a terzi o, ancora, si fornisca indicazioni o istruzioni indispensabili per l'accesso al sistema.										
				Diffusione di programmi diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico (art. 615-quinquies c.p.) **Articolo abrogato dall'art. 16, comma 1, lettera d) della L. 28 giugno 2024, n. 90**	Il reato si potrebbe configurare laddove un funzionario di Netcom Engineering si: procurasse, producesse, riproducesse, importasse, diffondesse, comunicasse, consegnasse o mettesse a disposizione di altri programmi informatici, apparecchiature e dispositivi per danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001		

					contenuti, ovvero per favorirne l'interruzione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento. Si rileva che il campo applicativo della fattispecie in esame con riferimento alla definizione di "programmi informatici, apparecchiature e dispositivi" non si limita a ricomprendere il solo malware (software creato con il solo scopo di creare danni più o meno gravi al computer su cui viene utilizzato), ma comprende anche l'hardware, ovvero dongle, smart card, skimmer, etc., laddove questi ultimi si prestino a un utilizzo illecito volto a danneggiare o alterare un sistema informatico, o i dati e i programmi nello stesso contenuti.										
				Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater	Il reato si potrebbe configurare qualora un funzionario di Netcom Engineering: intercetti fraudolentemente comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico, ovvero le								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 POLICY USO AI			

				c.p.)	impedisca o le interrompa. Esempio di condotta di intercettazione può essere la tecnica del "man in the middle" o altre disponibili nella letteratura delle tecniche di hacking. Esempi di condotte di impedimento o interruzione sono: .l'utilizzo di particolari software in grado di accedere all'altrui computer durante la navigazione in internet, e di provocare l'immediato spegnimento del modem e dunque la disconnessione dell'utente dalla rete, con la conseguente interruzione delle comunicazioni in corso; .l'utilizzo di particolari tecniche in grado di escludere un utente da una chat line, con la conseguenza dell'interruzione della sua conversazione e la sua sostituzione con il soggetto agente che, continua la conversazione con il terzo coinvolto per veicolare informazioni false o comunque alterate; 2. rivelasse con qualsiasi mezzo il contenuto delle										

					comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico. Mentre il primo comma punisce l'intercettazione fraudolenta di una comunicazione "chiusa", ovvero destinata a rimanere riservata, il secondo comma punisce invece la divulgazione del contenuto della comunicazione, a prescindere dal modo in cui l'agente ne sia venuta a conoscenza.										
				Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)	Il reato si potrebbe configurare qualora un funzionario di Netcom Engineering installi apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico di un soggetto terzo. Sull'idoneità degli apparecchi installati si rileva come in giurisprudenza venga esclusa la punibilità della condotta solo in caso di assoluta inidoneità dell'installazione allo scopo sanzionato dalla norma. Pertanto la condotta viene							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 POLICY USO AI		

					integrata anche nel caso in cui l'apparecchiatura installata non sia in grado di funzionare solo perché montata in modo non corretto o perché affetta da vizi eliminabili.										
				Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)	Il reato si potrebbe configurare qualora un funzionario di Netcom Engineering installi apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico di un soggetto terzo. Sull'idoneità degli apparecchi installati si rileva come in giurisprudenza venga esclusa la punibilità della condotta solo in caso di assoluta inidoneità dell'installazione allo scopo sanzionato dall' norma. Pertanto la condotta viene integrata anche nel caso in cui l'apparecchiatura installata non sia in grado di funzionare solo perché montata in modo non corretto o perché affetta da vizi eliminabili.	Probabile 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 POLICY USO AI	Molto Efficace 2,71	Basso 2,21

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITA' "SENSIBILI"	RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	ILLECITO EX D. LGS. N. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A TITOLO ESEMPLIFICATIVO E NON ESAUSTIVO)	PROBABILITÀ	IMPATTO	RISCHIO INERENTE	FORMALE DEFINIZIONE DELLE ATTIV ITÀ E DEI RELATIVI CONTROLLI NELL'AMBITO DELLE PROCEDURE AZIENDALI (REGOLAMENTAZIONE)	CHIARA E FORMALIZZATA ATTRIBUZIONE DELLE RESPONSABILITÀ (PROCURE E DELEGHE)	ESISTENZA DI SEGREGAZIONE DEI COMPITI E DELLE RESPONSABILITÀ AZIENDALI	SV OLGIMENTO DELLE ATTIV ITÀ DI CONTROLLO SECONDO MODALITÀ AUTOMATICHE E/O CON EV IDENZA DOCUMENTALE DEL CONTROLLO (TRACCIABILITÀ DEL CONTROLLO)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	RISCHIO RESIDUO
O. GESTIONE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE	O Es. Gestione delle infrastrutture informatiche a supporto delle attività aziendali. Nello specifico: Gestione e manutenzione sistemi informatici e reti; Cura rapporti tecnici con società affidatarie di servizi IT in outsourcing; Aggiornamento e pubblicazione web dei dati e informazioni aziendali; Supporto utenti e assistenza tecnica e sicurezza informatica.	**Responsabile sicurezza interna dei sistemi informatici**	**Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis)**	**Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)**	Tale reato si potrebbe configurare qualora un funzionario di Netcom Engineering ponesse in essere un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (laddove per programmi informatici di pubblica utilità si intende un programma le cui funzioni sono fruibili da una collettività	Moderato 2,0	Molto Grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 Certificazione ISO 27001 Certificazione ISO 9001 POLICY USO AI	Efficace 2,1	Basso 3,80

					tendenzialmente indeterminata, indipendentemente dalla proprietà pubblica o privata dello stesso).											
				Danneggiamento di sistemi informatici o telematici, anche di pubblica utilità (artt. 635 quater e quinquies c.p.)	Il reato si potrebbe configurare laddove, siano distrutte, deteriorate, cancellate, alterate o soppresse informazioni, dati o programmi informatici, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugga, danneggi, renda, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui, anche di pubblica utilità o ne ostacoli gravemente il funzionamento. La fattispecie in esame oltre a ricomprendere tutte le condotte esemplificate sub articolo 635-bis estende la sua portata incriminatrice anche alle condotte di chi effettua danneggiamenti a distanza di sistemi informatici o telematici altrui mediante programmi virus o dati maligni introdotti nella rete (trojan horses e logic bomb) per			Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 Certificazione ISO 27001 Certificazione ISO 9001 POLICY USO AI	Efficace 2,1	Basso 3,80

					rendere in tutto o in parte inservibili quegli stessi sistemi informatici o telematici. Le condotte possono, a titolo esemplificativo, configurarsi mediante: -l'invio di email a cui sono allegati documenti affetti da virus; -l'accesso alla rete target (tramite meccanismi di hacking) e sostituzione di file puliti con file affetti da virus; -diffusione dei virus per mezzo di dispositivi di memoria rimovibili.											
	Implementazione e gestione della sicurezza dei dati informatici	**DAPL Information Technologies - Amm. di sistema**	**Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25- novies)** **Recepite le modifiche a cura della Legge sull'AI entrata in vigore il 10 ottobre 2025, secondo cui all'articolo 1, primo comma**, dopo le parole: «opere dell'ingegno» è inserita la seguente: « umano » e dopo le parole «forma di espressione» sono aggiunte le seguenti «anche laddove create con l'ausilio di strumenti di intelligenza artificiale, purché costituenti risultato del lavoro intel-lettuale dell'autore». Dopo **l'articolo 70-sexies**	**Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita, 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 un programma per elaboratori**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di abusivo utilizzo, duplicazione e riproduzione di software e relativi supporti con violazione del contratto di licenza o in mancanza dello stesso.	Moderato 2,0	Probabile 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Direttiva NIS2 Certificazione ISO 27001 Certificazione ISO 9001 POLICY USO AI	Efficace 2,1	Basso 2,85

			è inserito il seguente **Art. 70-septies** "Fermo restando quanto previsto dalla Convenzione di Berna per la protezione delle opere letterarie ed artistiche, ratificata e resa esecutiva ai sensi della **legge 20 giugno 1978, n. 399,** le riproduzioni e le estrazioni da opere o da altri materiali contenuti in rete o in banche di dati a cui si ha legittimamente accesso, ai fini dell'estrazione di testo e di dati attraverso modelli e sistemi di intelligenza artificiale, anche generativa, sono consentite in conformità alle disposizioni di cui agli articoli **70-ter e 70-quater**".												
P. SALUTE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008	P Attività di prevenzione, sistema di vigilanza e assistenza in materia di sicurezza sul lavoro	**Organo Amministrativo della società e soggetti che ne detengono la legale rappresentanza;** **Datore di Lavoro;** **Delegato alla SSL;** **RSPP;** **RLS** **Responsabile** **Ufficio B.O.C.;**	**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 (Art. 25- septies)**	**Omicidio colposo (art. 589 c.p.)**	Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, inadempiendo in tutto o in parte alle prescrizioni previste dalla normativa antinfortunistica (D.Lgs. 81/08 e s.m.i.), a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, per: mancata formazione-	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione SA8000 Certificazione ISO45001 D.lgs. 81/2008 Codice etico aziendale ISO 9100	Molto Efficace 2,71	Basso 2,95
	Oppure anche:	**Organo**											**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**		

	Redazione e aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi	**Amministrativo della società e soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; Datore di Lavoro; Delegato alla SSL; RSPP; RLS; Medico del Lavoro; Responsabile Ufficio B.O.C**		**Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)**	addestramento del personale in merito ai rischi rilevati e alle modalità di prevenzione adottate; mancata attività di verifica periodica del rispetto delle prescrizioni vigenti e delle misure interne in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro; mancata/incompleta attività di Valutazione dei rischi e delle conseguenti misure di prevenzione e protezione; mancata gestione e formazione delle Emergenze; causando la morte o le lesioni personali gravi o gravissime di un dipendente o di un collaboratore della Società.							Certificazione SA8000 Certificazione ISO45001 D.lgs. 81/2008 Codice etico aziendale ISO 9100	Molto efficace 2,71	Basso 2,95
	Sorveglianza sanitaria sul personale	**Organo Amministrativo della società e soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; Datore di Lavoro; RLS; RSPP; Responsabile Ufficio B.O.C; Medico del lavoro;**										**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione SA8000 Certificazione ISO45001 D.lgs. 81/2008 Codice etico aziendale		

Q. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA AMBIENTALE AI SENSI DEL D.LGS. 121/2011	Q Es. Gestione dei rapporti con i gestori ambientali cui la Società affida le attività di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti, ivi inclusa la verifica delle autorizzazioni e delle iscrizioni dei gestori stessi Gestione della Direzione dei Lavori appaltati a terzi esecutori Attività di supporto ai soggetti coinvolti e di esecuzione diretta dei singoli interventi negli specifici campi: Acque, Bonifiche, Rifiuti e Idrogeologico			**Inquinamento ambientale (Art. 452-bis c.p.)**	Il reato potrebbe essere commesso qualora Netcom Engineering determini, con il suo operare, una situazione di compromissione o deterioramento significativi e misurabili delle matrici ambientali operando "abusivamente", quindi: . in assenza di Autorizzazione . con un'Autorizzazione scaduta . con un'Autorizzazione non adeguata alle attività effettuate (compreso il caso di attività in deroga esercita fuori dai requisiti definiti per la deroga) o in situazioni formalmente conformi al dato normativo ma sostanzialmente abusive, quali ad esempio: . con Autorizzazione ottenuta in modo illecito o manifestamente illegittimo (fatta salva la buona fede) . con elusione di leggi e regolamenti che disciplinano la materia . sforando ripetutamente e sistematicamente i limiti presenti nell'Autorizzazione da cui possa scaturire un abuso	Improbabile 1,0	Grave 3,0	**3**	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità **MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**	Molto efficace 3,2	Basso 0,94

					nell'utilizzo del titolo di legittimazione. Con specifico riferimento agli eventi originati da situazioni di emergenza, la Società ritiene che, al di fuori di condizioni direttamente riconducibili alle casistiche sopra elencate, non si possa configurare una condotta abusiva, in quanto non assoggettabile alla sfera di controllo dell'agente (la Società). Inoltre, tale reato si può configurare nell'ambito della gestione dei rifiuti qualora l'assenza o il mancato rispetto delle procedure e dei controlli comporti, ad esempio tramite la fuoriuscita di percolato dall'impianto, una compromissione o un deterioramento significativi e misurabili delle acque o dell'aria, o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo; di un ecosistema, della biodiversità, anche agraria, della flora o della fauna. 'La violazione delle norme in materia di inquinamento ambientale potrebbe							Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità		
		Organo Amministrativo della società e soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; **Datore di Lavoro;** **Delegato alla SSL;** **Responsabile Ufficio B.O.C** **Responsabile Ufficio acquisti;** **RLS;**	**Reati Ambientali (Art. 25-undecies)**			Improbabile 1,0	Molto grave 4,0		Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6		Molto efficace 2,71	Basso 1,48

					realizzarsi, in linea di principio, al fine, ad esempio di massimizzare i ricavi aumentando i volumi di produzione, o attraverso la riduzione dei costi dovuta alla corretta gestione degli adempimenti connessi (rilasci autorizzazioni, prescrizioni presenti nelle autorizzazioni, procedimenti di bonifica, ecc).	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6		Molto efficace 2,71	Basso 1,48
				Disastro ambientale (Art. 452-quater c.p.)	Il reato potrebbe essere commesso qualora la Netcom Engineering determini, con il suo operare, un disastro ambientale inteso come alternativamente: alterazione irreversibile dell'equilibrio di un ecosistema; alterazione dell'equilibrio di un ecosistema la cui eliminazione risulti particolarmente onerosa e conseguibile solo con provvedimenti eccezionali; offesa alla pubblica incolumità in ragione della rilevanza del fatto per l'estensione della compromissione o dei suoi effetti lesivi ovvero per il numero di persone offese o esposte a pericolo operando "abusivamente",			4					**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità		

					quindi: . in assenza di Autorizzazione . con un'Autorizzazione scaduta . con un'Autorizzazione non adeguata alle attività effettuate (compreso il caso di attività in deroga esercitata fuori dai requisiti definiti per la deroga) o in situazioni formalmente conformi al dato normativo ma sostanzialmente abusive, quali ad esempio: . con Autorizzazione ottenuta in modo illecito o manifestamente illegittimo (fatta salva la buona fede) . con elusione di leggi e regolamenti che disciplinano la materia . sforando ripetutamente e sistematicamente i limiti presenti nell'Autorizzazione da cui possa scaturire un abuso nell'utilizzo del titolo di legittimazione. Con specifico riferimento agli eventi originati da situazioni di emergenza, la Società ritiene che, al di fuori di condizioni direttamente riconducibili alle casistiche sopra										

					elencate, non si possa configurare una condotta abusiva, in quanto non assoggettabile alla sfera di controllo della Società. Con riferimento al concetto di offesa alla pubblica incolumità, la Società ha individuato nella valutazione del rischio in conformità al D.Lgs. 81/08 e s.m.i. una specifica tutela della salute e della sicurezza delle persone e della incolumità pubblica. La Società ritiene, quindi, che, in presenza del rispetto della normativa di cui sopra ed in assenza di una condotta abusiva (secondo i criteri più sopra definiti), non si possa configurare la situazione di "pericolo" presente nella definizione del reato di Disastro Ambientale. Inoltre, tale reato si può configurare nell'ambito della gestione dei rifiuti qualora l'assenza o il mancato rispetto delle procedure e dei controlli comporti, ad esempio tramite la fuoriuscita di emissioni nocive e	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Efficace 0,6		Efficace 0,6	Efficace		Molto efficace 2,71	Basso 1,48

					percolato dall'impianto, un'alterazione irreversibile dell'equilibrio di un ecosistema circostante. 'La violazione delle norme in materia di inquinamento ambientale potrebbe realizzarsi, in linea di principio, al fine, ad esempio di massimizzare i ricavi aumentando i volumi di produzione, o attraverso la riduzione dei costi dovuta alla corretta gestione degli adempimenti connessi (rilasci autorizzazioni, prescrizioni presenti nelle autorizzazioni, procedimenti di bonifica ecc).		4		Efficace 0,6		0,6				Basso 1,48
				Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso qualora le situazioni precedentemente descritte di "Inquinamento ambientale" e "Disastro ambientale" si verifichino in forma associativa dolosa con l'intento di ottenere interesse o vantaggio per la Società. La violazione delle norme in materia di inquinamento	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0		Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità	Molto efficace 2,71	

					ambientale potrebbe realizzarsi, in linea di principio, al fine, ad esempio di massimizzare i ricavi aumentando i volumi di produzione, o attraverso la riduzione dei costi dovuta alla corretta gestione degli adempimenti connessi (rilasci autorizzazioni, prescrizioni presenti nelle autorizzazioni, procedimenti di bonifica ecc).	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4							Molto efficace 2,71	Basso 1,48
				Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (Art. 452-sexies c.p.)	A titolo esemplificativo, tale reato potrebbe essere commesso in seguito al mancato svolgimento dei controlli e delle verifiche tecniche necessarie ad assicurare la completa sicurezza, da un punto di vista ambientale, dei processi aziendali realizzati nell'ambito delle attività cantieristiche dell'area.				Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità		
				Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 comma 1 e 3 (primo e secondo periodo), 4, 5 e 6 D.Lgs. 152/2006)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, attraverso: la gestione di rifiuti (raccolta, trasporto, recupero e smaltimento) in mancanza della prescritta					Efficace 0,6			**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG,		

					autorizzazione, iscrizione o comunicazione secondo la normativa								pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità				
				Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (D.Lgs n. 152/2006, art. 257)	vigente, o in un luogo diverso da quello in relazione al quale risulta rilasciata l'autorizzazione; l'effettuazione di attività illecite o non previste nell'oggetto sociale, in mancanza di specifica autorizzazione, quali ad esempio lo smaltimento								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità		
				Traffico illecito di rifiuti (art. 259, comma 1, TUA)	di rifiuti, anche pericolosi, acquisiti da soggetti terzi; la gestione illecita o non conforme alle prescrizioni della legislazione vigente dei rifiuti derivanti dall'attività produttiva o connessi con l'esercizio dell'attività produttiva; realizzazione o gestione di una discarica non autorizzata, che comporti il degrado, quanto meno tendenziale, dello stato dei luoghi adibiti all'accumulo dei rifiuti; l'effettuazione di attività non consentite di miscelazione di rifiuti; oppure in concorso con il fornitore di servizi ambientali nel caso in cui la			4					**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità		

					società affidasse, consapevolmente, la gestione (intesa come raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti) dei rifiuti prodotti ad un soggetto: privo di autorizzazioni o iscrizioni; le cui autorizzazioni o iscrizioni siano scadute; autorizzato a gestire rifiuti diversi da quelli prodotti dalla società; che svolga abusivamente l'attività di miscelazione di rifiuti pericolosi e non pericolosi o tra rifiuti pericolosi; comunicazione di false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche fisico- chimiche dei rifiuti; inserimento di un certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti. l'alterazione o l'omissione dei dati richiesti; l'inserimento, da parte del trasportatore, di dati del certificato di analisi dei rifiuti non veritieri o comunque alterati. La violazione delle norme in materia di	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4		Molto efficace 2,71	Basso 1,48
						Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4		Molto efficace 2,71	Basso 1,48

					gestione dei rifiuti potrebbe essere commessa, in linea di principio, con l'intenzione di ottenere un beneficio economico diretto o indiretto, che consenta di: minimizzare, o comunque ridurre, la spesa sugli investimenti o il tempo dedicato alle attività connesse alla gestione dei rifiuti prodotti nell'ambito delle attività produttive; [illegible]		8						**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI**		
				Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 comma 4 secondo periodo D.Lgs. 152/2006)	In linea di principio, la fattispecie può realizzarsi attraverso: la mancata o erronea compilazione del formulario; il coinvolgimento di Laboratori non accreditati; il campionamento non effettuato dal Laboratorio accreditato per effettuare le analisi; il fornire informazioni incomplete al laboratorio sulle sostanze eventualmente presenti nel rifiuto; la predisposizione di formulari contenenti dati incompleti o errati circa natura, composizione e	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità Certificazione ISO27001 Certificazione ISO9001	Molto efficace 2,71	Basso 1,48

					caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti; il trasporto di rifiuti in assenza di formulari di identificazione rifiuti.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0									
				Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-quaterdecies c.p.)	La violazione delle norme in materia di attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti potrebbe essere commessa, in linea di principio, attraverso l'effettuazione abusiva di operazioni e attività continuative organizzate per la gestione dei rifiuti. 'La violazione delle norme in materia di attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti potrebbe essere commessa, in linea di principio, attraverso l'effettuazione abusiva di operazioni e attività continuative organizzate per il trasporto di rifiuti, al fine di conseguire un ingiusto profitto o di ridurre i costi aziendali. Un esempio di commissione dell'illecito potrebbe configurarsi nell'esecuzione della gestione di rifiuti formalmente	Moderato 2,0	Molto grave 4,0		Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità Certificazione ISO37001 Certificazione ISO9001	Molto efficace 2,71	Basso 2,95

					destinati al recupero presso impianti autorizzati ed in realtà immessi sul mercato in violazione della normativa sui rifiuti e delle dovute certificazioni.											
				Sanzioni in materia di tutela dell'aria (art. 279, comma 5, TUA)	Tale reato potrebbe essere commesso nel caso in cui Netcom Engineering, nell´esercizio di uno stabilimento, violi i valori limite di emissione o le prescrizioni stabiliti dall´autorizzazione, dagli Allegati I, II, III o V alla parte quinta del decreto 152/2006, dai piani e dai programmi o dalla normativa di cui all´articolo 271 (Valori limite di emissione e prescrizioni per gli impianti e le attività) o le prescrizioni altrimenti imposte dall´autorità ovvero qualora il superamento dei valori limite di emissione determini anche il superamento dei valori limite di qualità dell´aria previsti dalla vigente normativa.			Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità Certificazione ISO9001	Molto efficace 2,71	Basso 2,95
				Sanzioni penali in materia di scarichi	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, inadempiendo ai divieti previsti in								**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001		

				di acque reflue (D.Lgs n. 152/2006, art. 137)	materia di scarichi di acque reflue industriali e occultandone la realizzazione e gli effetti. A titolo esemplificativo la fattispecie potrebbe concretizzarsi nei casi di: scarichi di acque reflue industriali senza autorizzazione, o ad autorizzazione scaduta, senza osservare le prescrizioni dell'autorizzazione o superandone i limiti previsti; in caso di emergenza per lo spandimento accidentale di sostanze pericolose nella rete di scarico delle acque meteoriche; apertura di nuovi scarichi senza la debita autorizzazione. 'La violazione delle norme in materia di scarichi di acque reflue industriali potrebbe essere commessa, in linea di principio, al fine di ottenere un beneficio economico diretto o indiretto, mininizzando, o comunque riducendo, la spesa per gli investimenti o il tempo dedicato alle attività connesse alla gestione degli scarichi.							Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità Certificazione ISO9001			
													MISURE DI		

				Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso qualora le situazioni precedentemente descritte di "Inquinamento ambientale" e "Disastro ambientale" si verifichino in forma colposa per cui in caso di negligenza, imprudenza o imperizia nella gestione degli impianti o qualora sussista anche solo il "pericolo" di determinare tali situazioni. 'La violazione delle norme in materia di inquinamento ambientale potrebbe realizzarsi, in linea di principio, al fine, ad esempio di massimizzare i ricavi aumentando i volumi di produzione, o attraverso la riduzione dei costi dovuta alla corretta gestione degli adempimenti connessi (rilasci autorizzazioni, prescrizioni presenti nelle autorizzazioni, procedimenti di bonifica ecc).							**CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità Certificazione ISO9001		

R. RELAZIONI INFRAGRUPPO, TRA LE VARIE SOCIETA' DEL GRUPPO NEI RAPPORTI CON LA HOLDING O VERSO LE ALTRE SOCIETA' RETISTE, SEPPURE QUESTE ULTIME NON APPARTENENTI ALLO STESSO GRUPPO PER ASSENZA DI PARTECIPAZIONI DIRETTE	R Es. partecipazioni a gare MEDIANTE TRUFFE E INDEBITE PERCEZIONI DI CONTRIBUTI O FONDI	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza ; Direttore Generale (ove nominato) Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati; Responsabile Ufficio Acquisti; Responsabile Ufficio Hr.	**Reati contro la Pubblica Amministrazione art. 24 e 25**	Indebita percezione di erogazioni, truffa e frode informatica ai danni dello Stato o di enti pubblici Reati di corruzione, concussione e abuso d'ufficio	VANNO RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI CONTRO LA PA	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE Direttiva NIS2 ISO 37001 ISO 9100	Efficace 2,71	Basso 2,95
	Falsificazione di dati riportati a bilancio (operazioni in pregiudizio dei creditori), cui dati saranno eventualmente trasfusi nel bilancio consolidato della Holding capogruppo Oppure anche: Ipotesi di riciclaggio o autoriciclaggio di denaro mediante il supporto delle altre società sfruttando le relazioni intercorrenti tra le stesse a diverso titolo	Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Legale Segretario CDA Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile Ufficio B.O.C.	**Rati societari art. 25-ter e Reati di Riciclaggio e autoriciclaggio art. 25-octies**	Falso in prospetto Falsità nelle relazioni o comunicazioni delle società di revisione Impedito controllo Indebita restituzione dei conferimenti Illegale ripartizione degli utili e delle riserve Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante Operazioni in pregiudizio dei creditori Formazione fittizia del capitale Illecita influenza sull'assemblea	VANNO RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI SOCIETARI, CONF OCUS PARTICOLARE SULLE FASLIFICAZIONI DEL BILANCIOE D ELLE SCRITTURE CONTABILI CHE POTREBBERO AVERE UN IMPATTANTE RIFLESSO SUL BILANCIO CONSOLIDATO									

	Oppure anche: Reati tributari per Dichiarazioni fraudolente Emissione di fatture per operazioni inesistenti tra società collegate	_____ Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (Ove Nominato); Project Manager; Responsabile Ufficio Hr; PDM selezionato per la valutazione annuale del dipendente; Commissione di valutazione risultati ACM annuali; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del dipendente; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); _____ Amministratore e/o membri del Cda; Responsabile HSE	_____ **Reati tributari art. 25-quinquiesdecies** _____	_____ Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti Occultamento o distruzione di documenti contabili Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte Reati rilevanti solo in presenza di frodi IVA transfrontaliere Dichiarazione infedele Omessa dichiarazione Indebita compensazione _____ Smaltimento illecito di hardware	_____ VANNO RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI TRIBUTARI, RENDENDO PIU' DIFFICILE LA TRACCIABILIT' DELLE OPERAZIONI E PIU' LUNGA L'EVENTUALE RICOSTRUZIONE DELLE DICHIARAZIONI FISCALI E TRIBUATRIE, OLTRE CHE DELLA DOCUMENTAZIONE CONTABILE IN GENERALE, MEDIANTE SFRUTTAMENTO DELLE DIVERSE SOCIETA' E DEI DIVERSI RAPPORTI INFRA GRUPPO E TRA LE ENTITA' RETISTE. _____ VANNO	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12						Efficace 2,71	Medio 4,43

	Reati ambientali per Gestione illecita di rifiuti tra imprese collegate Inquinamento ambientale derivante da attività condivise	Manager; Responsabile ufficio Acquisti; Direttori o Dirigenti	**Reati ambientali art. 25-undecies**	obsoleto (es. server, PC, stampanti, batterie); Affidamento a terzi non autorizzati per la gestione dei rifiuti elettronici; Mancata tenuta dei registri ambientali (es. RAEE, batterie, toner); Gestione di data center con impatti ambientali (es. refrigerazione, consumo energetico, scarichi); Partecipazione a consorzi o reti che operano anche in settori a rischio ambientale.	RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI AMBIENTALI, CHE DUNQUE POTREBBERO COMPIERSI ANCHE IN TALE SEDE SFRUTTANDO I RAPPORTI TRA LE SOCIETA' A DIVERSO TITOLO, PER SMALTIMENTO PIU' OCCULTO E DIFFICILE DA RICOSTRUIRE DEI RIFIUTI.	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Bilancio ESG e adozione criteri Esg ISO 14001 Codice Etico aziendale	Molto efficace 2,71	Basso 1,48
S. ATTIVITA' SVOLTE IN FORMA ASSOCIATA, ATTRAVERSO IL COINVOLGIMENTO IN UN'ORGANIZZAZIONE PER LA QUALE POTREBBERO VERIFICARSI I PRESUPPOSTI DEL VINCOLO ASSOCIATIVO EX ART. 416 C.P. ANCHE DI NATURA MAFIOSA	S Es. Svolgimento di attività in forma associata, attraverso il coinvolgimento in un'organizzazione per la quale potrebbero verificarsi i presupposti del vincolo associativo ex art. 416 c.p. (Associazione per delinquere) anche di natura mafiosa.	**Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza;** **Tutte le Direzioni/Uffici aziendali**	**Delitti di criminalità organizzata (Art. 24- ter)** **Reati transnazionali (L.146/2006)**	**Associazione per delinquere (art. 416, ad eccezione sesto comma, c.p.)** **Associazione di tipo mafioso anche straniere (art. 416-bis c.p.)**	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: partecipazione ad una organizzazione criminosa, anche di natura mafiosa, facendone derivare un vantaggio per la Società, indipendentemente dalla commissione di reati specifici; commissione di un reato non previsto dal D.Lgs. 231/2001 mediante lo strumento associativo con conseguente applicazione delle sanzioni di cui al citato Decreto (es. applicazioni di sanzioni interdittive e							**MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Codice etico aziendale Certificazione ISO37001 **MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI** Codice etico aziendale Certificazione ISO37001		Basso 2,95

					pecuniarie ex D.Lgs. 231/2001, anche in relazione alla commissione di reati tributari); commissione di un reato previsto dal D.Lgs. 231/2001 con l'aggravante del vincolo associativo e, quindi, con la conseguente applicazione di eventuali sanzioni aggiuntive.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4		Efficace 2,71	Basso 2,95	

IL MODELLO VIENE COSTANTEMENTE E PERDIODICAMENTE REVISIONATO DALLA REFERENTE INTERNA IN MATERIA 231, UFFICIO LEGALE INTERNO