

Legenda:

BASSO MEDIO ALTO



REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: Assessment delle attività sensibili

N.	Attività sensibile	Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Prestazione di servizi a soggetti pubblici	1-A Gestione impropria della trattativa con i rappresentanti dell'Ente Pubblico al fine di ottenere un accordo economico vantaggioso per la Società , attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità.	Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità		
		1-B Gestione impropria dei rapporti con i rappresentanti dell'Ente Pubblico al fine di ottenere l'affidamento di ulteriori incarichi attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità, ovvero attraverso la volontaria alterazione del report finale del lavoro al fine di rappresentare uno scenario più favorevole al committente .	Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità		
2	Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione	2-A Gestione impropria dei rapporti con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione allo scopo di ottenere un accesso ingiustificatamente privilegiato o in anteprima ad informazioni che possano risultare rilevanti per l'individuazione e l'ottenimento di nuove opportunità di business , attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità.	Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità		
3	Percezione e gestione di contributi/finanziamenti agevolati erogati da Enti Pubblici	3-A Predisposizione ed invio documentazione : induzione in errore dei funzionari pubblici (Stato, UE, altri enti pubblici) al fine di ottenere indebitamente e in modo fraudolento contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, attraverso l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute.	Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato Truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche		
		3-B Rendicontazione all'Ente erogante : utilizzo improprio (mancato rispetto della destinazione o parziale utilizzo) di contributi, sovvenzioni o altri finanziamenti ottenuti dagli enti pubblici	Malversazione ai danni dello Stato		
		3-C Controlli sull'utilizzo del finanziamento : induzione del pubblico funzionario a omettere la rilevazione di inadempimenti o l'irrogazione di sanzioni attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità.	Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità		
4	Gestione delle verifiche e delle ispezioni	4-A Induzione dei funzionari pubblici (es. esponenti di Enti Locali, GdF, Agenzia delle Entrate, ASL, INAIL ecc.) ad omettere la formulazione dei rilievi riscontrati nel corso dell'attività ispettiva e l'irrogazione delle connesse sanzioni attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità.	Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità		
5	Gestione dei contenziosi giudiziari e/o eventuale definizione di accordi stragiudiziali	5-A Nell'ambito dei rapporti con i giudici o i consulenti nel corso di contenziosi giudiziari e stragiudiziali (civili, amministrativi, penali, tributari, del lavoro), induzione dei funzionari pubblici stessi a favorire la Società , attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità.	Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità		
6	Gestione degli adempimenti connessi al personale	6-A Nel corso dell'attività di gestione degli adempimenti retributivi, previdenziali, assistenziali e fiscali connessi alle prestazioni di lavoro subordinato, induzione in errore dei funzionari pubblici mediante la predisposizione di documentazione ingannevole e/o falsa o l'omessa trasmissione di documentazione rilevante , con lo scopo di garantire alla Società un profitto in danno allo Stato.	Truffa ai danni dello Stato Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o di altro ente pubblico		
		6-B Nel corso dell'attività di gestione delle comunicazioni e della documentazione a enti pubblici per assunzioni obbligatorie e/o agevolate , induzione in errore dei funzionari pubblici mediante la presentazione di documentazione ingannevole e/o falsa.	Truffa ai danni dello Stato Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o di altro ente pubblico		

REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: Assessment delle attività strumentali alla realizzazione dei reati contro la P.A.

N.	Attività sensibile	Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Gestione dei <i>freelance</i>	<p>Selezione dei <i>freelance</i> : <i>il ricorso a freelance non caratterizzati da adeguati livelli di capacità, onestà ed integrità morale potrebbe costituire una situazione favorevole alla commissione dei reati in questione. Tali reati potrebbero essere commessi da parte del freelance attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità ad un soggetto pubblico nell'ambito della sua attività professionale.</i></p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		
		<p>Definizione del contratto con il <i>freelance</i> : <i>la concessione al freelance di condizioni contrattuali o il riconoscimento di bonus/premi/rimborsi/etc. particolarmente e ingiustificatamente favorevoli potrebbe costituire un'attività strumentale alla commissione dei reati in oggetto nei confronti di soggetti pubblici</i></p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		
2	Gestione dei rimborsi spese ai dipendenti e delle spese di rappresentanza	<p>Gestione impropria dei rimborsi ai dipendenti e delle spese di rappresentanza quale strumento per creare disponibilità finanziarie utili alla commissione del reato di corruzione nei confronti dei funzionari pubblici.</p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		
3	Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale	<p>Gestione impropria del processo di selezione ed assunzione del personale volto a privilegiare persone indicate dal soggetto pubblico.</p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		
4	Politiche retributive e di incentivazione al personale	<p>Gestione impropria dei corrispettivi (politiche retributive e premi) spettanti ai dipendenti quale strumento volto a creare disponibilità finanziarie utili alla commissione del reato di corruzione nei confronti dei funzionari pubblici.</p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		
5	Gestione dell'acquisizione di beni o servizi (diversi dai servizi svolti dai freelance)	<p>Gestione impropria del processo di acquisto di beni e servizi (RdA, selezione del fornitore, definizione del prezzo, ordine, contabilizzazione fatture, pagamento) volta alla creazione di disponibilità finanziarie funzionali alla commissione del reato di corruzione nei confronti di funzionari pubblici ovvero a privilegiare un fornitore segnalato dal soggetto pubblico.</p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		
6	Gestione delle erogazioni liberali, degli omaggi e delle sponsorizzazioni	<p>La gestione impropria di donazioni, omaggi, liberalità, sponsorizzazioni nei confronti di enti pubblici o soggetti legati ad ambienti pubblici o a pubblici ufficiali (es. ONLUS, associazioni culturali, fondazioni, etc.) potrebbe costituire un potenziale supporto alla commissione del reato di corruzione finalizzato ad indurre l'ente pubblico a favorire la Società.</p>	<p>Corruzione Istigazione alla corruzione Induzione indebita a dare/promettere utilità</p>		

DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI

N.	Attività sensibile	Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Gestione delle risorse e informazioni di natura informatica o telematica	<p>1-A</p> <p><i>Le fattispecie di reato possono verificarsi in seguito all'accesso abusivo al sistema informatico e/o alle banche dati di clienti, fornitori, competitors forzando i sistemi di sicurezza e protezione (ovvero utilizzando impropriamente le credenziali di accesso fornite dal cliente) a llo scopo di intercettare, sottrarre o diffondere in modo illecito informazioni di natura riservata ovvero distruggere, danneggiare o rendere inservibili sistemi informatici di terze parti. Il profilo di rischio può verificarsi anche attraverso attività svolte da terze parti.</i></p>	<p>Accesso abusivo ad un sist.inform.</p> <p>Detenz. e diffus. abusiva di codici di accesso ai sist. informat.</p> <p>Diffus. di programmi diretti a danneggiare o interrompere un sist. informat.</p> <p>Intercett., impedim. o interruz. illecita di comunic. informat.</p> <p>Installaz. di apparecch. atte ad intercett., impedire o interromp. comun.informat.</p> <p>Dannegg. di sist. informat.anche di pubblica utilità</p>		
		<p>1-B</p> <p><i>Nel corso dell'attività di gestione dell'invio telematico di atti, documenti e scritture, le fattispecie di reato possono verificarsi in seguito all'alterazione o falsificazione di atti, documenti e scritture predisposte ed inviate in via telematica.</i></p>	<p>Falsità di documenti informatici</p>		

REATI SOCIETARI

N.	Attività sensibile	Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Redazione del bilancio di esercizio	<p>1-A</p> <p><u>Contabilità generale :</u> <i>le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in seguito alla modifica/alterazione dei dati contabili, al fine di fornire una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società difforme dal vero.</i></p>	<p>False comunicazioni sociali</p> <p>False comunicazioni sociali (fatti di lieve entità)</p>		
		<p>1-B</p> <p><u>Definizione poste di stima :</u> <i>le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in seguito alla determinazione di poste valutative di bilancio non conformi alla reale situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società in collaborazione con gli amministratori (es. esigibilità dei crediti e correlato stanziamento del fondo).</i></p>	<p>False comunicazioni sociali</p> <p>False comunicazioni sociali (fatti di lieve entità)</p>		
		<p>1-C</p> <p><u>Progetto di bilancio:</u> <i>la fattispecie di reato potrebbe verificarsi in seguito alla formulazione di proposte illecite sulla destinazione dell'utile.</i></p>	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve		
		<p>1-D</p> <p><u>Attività di controllo :</u> <i>la fattispecie di reato potrebbe verificarsi in seguito all'occultamento di documenti o altri artifici al fine di ostacolare sindaci, soci, revisori nell'attività di controllo.</i></p>	Impedito controllo		
2	Gestione adempimenti in materia societaria	<p>2-A</p> <p><i>La fattispecie di reato potrebbe verificarsi, con riferimento all'attività di tenuta dei libri sociali, mediante l'occultamento di documenti o altri artifici con lo scopo di impedire e/o ostacolare eventuali verifiche e controlli.</i></p>	Impedito controllo		
		<p>2-B</p> <p><i>La fattispecie di reato potrebbe verificarsi tramite simulazione o fraudolenta disposizione di prospetti, progetti e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea e del CdA, anche in concorso con altri.</i></p>	Illecita influenza assemblea		
		<p>2-C</p> <p><i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi mediante una gestione illegittima delle operazioni straordinarie sul capitale, provocando un annacquamento dello stesso o un illecito riparto di riserve non distribuibili per legge (illegittima restituzione di conferimenti, illegittimo acquisto di azioni, aumento fittizio del capitale, etc.)</i></p>	<p>Illecite op. sulle azioni</p> <p>Indebita restituz. di conferimenti</p> <p>Formazione fittizia del capitale</p>		
3	Gestione delle informazioni riservate	<p>3-A</p> <p><u>Diffusione di notizie false :</u> <i>gestione impropria delle informazioni di cui la Società è in possesso in considerazione della tipologia di attività svolta, attraverso la diffusione di notizie false ovvero ponendo in essere operazioni simulate o altri artifici idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di mercato di strumenti finanziari non quotati ovvero ad incidere in modo significativo sull'affidamento che il pubblico ripone nella stabilità patrimoniale di banche o di gruppi bancari</i></p>	Aggiotaggio		
4	Corruzione tra privati	<p>4-A</p> <p><i>Il reato di corruzione tra privati potrebbe verificarsi con riferimento al ciclo attivo nel rapporto con clienti privati mediante la corruzione attiva di soggetti appartenenti alla struttura della società cliente che procuri vantaggio a LTP (es. condizioni di favore) e danno alla società cliente stessa</i></p>	Corruzione tra privati		
		<p>4-B</p> <p><i>Il reato di corruzione tra privati potrebbe verificarsi con riferimento al ciclo passivo nel rapporto con fornitori privati mediante la corruzione attiva di soggetti appartenenti alla struttura della società fornitrice che procuri vantaggio a LTP (es. condizioni di favore) e danno alla società fornitrice stessa</i></p>	Corruzione tra privati		
		<p>4-C</p> <p><i>Il reato di corruzione tra privati potrebbe verificarsi con riferimento al rapporto con intermediari finanziari (es. banche, società di factoring) mediante la corruzione attiva di soggetti appartenenti alla struttura dell'intermediario che procuri vantaggio a LTP (es. condizioni di favore) e danno all'intermediario stesso</i></p>	Corruzione tra privati		

REATI SOCIETARI: Assessment delle attività strumentali alla realizzazione del reato di corruzione tra privati

N.	Attività sensibile		Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Gestione dei <i>freelance</i>	1-A	Selezione dei <i>freelance</i> : Il ricorso a <i>freelance</i> non caratterizzati da adeguati livelli di capacità, onestà ed integrità morale potrebbe costituire una situazione favorevole alla commissione dei reati in questione. Tali reati potrebbe essere commessi da parte del <i>freelance</i> attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità ad un soggetto privato nell'ambito della sua attività professionale.	Corruzione tra privati		
		1-B	Definizione del contratto con il <i>freelance</i> : la concessione al <i>freelance</i> di condizioni contrattuali o il riconoscimento di bonus/premi/rimborsi etc. particolarmente e ingiustificatamente favorevoli potrebbe costituire un'attività strumentale alla commissione del reato di corruzione di soggetti privati.	Corruzione tra privati		
2	Gestione dei rimborsi spese ai dipendenti e delle spese di rappresentanza	2-A	Gestione impropria dei rimborsi ai dipendenti e delle spese di rappresentanza quale strumento per creare disponibilità finanziarie utili alla commissione del reato di corruzione nei confronti di soggetti privati	Corruzione tra privati		
3	Gestione delle attività di selezione e assunzione del personale (e dei <i>freelance</i>)	3-A	Gestione impropria del processo di selezione ed assunzione del personale volto a privilegiare persone indicate da interlocutori appartenenti alla struttura di un ente privato, al fine di ottenere indirettamente condizioni di vantaggio per LTP nei rapporti commerciali che rechino danno all'ente privato stesso	Corruzione tra privati		
4	Politiche retributive e di incentivazione al personale	4-A	Gestione impropria dei corrispettivi (politiche retributive e prem) spettanti ai dipendenti quale strumento volto a creare disponibilità finanziarie utili alla commissione del reato di corruzione tra privati	Corruzione tra privati		
5	Gestione dell'acquisizione di beni o servizi (diversi dai servizi svolti dai <i>freelance</i>)	5-A	Gestione impropria del processo di acquisto di beni e servizi (RdA, selezione del fornitore, definizione del prezzo, ordine, contabilizzazione fatture, pagamento) volta alla creazione di disponibilità finanziarie funzionali alla commissione del reato di corruzione tra privati ovvero a privilegiare un fornitore segnalato da un soggetto privato	Corruzione tra privati		
6	Gestione delle erogazioni liberali, degli omaggi e delle sponsorizzazioni	6-A	La gestione impropria di donazioni, omaggi, liberalità, sponsorizzazioni nei confronti di enti (es. ONLUS, associazioni culturali, fondazioni, etc.) legati a soggetti privati potrebbe costituire un potenziale supporto alla commissione del reato di corruzione tra privati	Corruzione tra privati		

REATI DI ABUSO DI MERCATO

N.	Attività sensibile		Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Gestione delle informazioni riservate	1-A	<p>Insider trading : gestione impropria delle informazioni privilegiate di cui i soggetti appartenenti alla struttura di LTP (partner, dipendenti, collaboratori, freelance) vengono in possesso in ragione dell'attività lavorativa svolta. Tali informazioni potrebbero essere utilizzate in modo illegale adottando i seguenti comportamenti:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. acquistando, vendendo o compiendo altre operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o di terzi, su strumenti finanziari utilizzando le suddette informazioni privilegiate; 2. comunicando tali informazioni ad altri, al di fuori del normale esercizio del lavoro, della professione, della funzione o dell'ufficio; 3. raccomandando o inducendo altri, sulla base delle informazioni stesse, al compimento di operazioni di cui al punto 1. 	Abuso di informazioni privilegiate		
		1-B	<p>Diffusione di notizie false : gestione impropria delle informazioni di cui la Società è in possesso attraverso la diffusione di notizie false ovvero ponendo in essere operazioni simulate o altri artifici idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di mercato di strumenti finanziari quotati</p>	Manipolazione del mercato		

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

N.	Attività sensibile	Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Gestione degli adempimenti relativi a salute e sicurezza sul luogo di lavoro	1-A <i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in seguito a violazioni, omissioni o negligenza nell'adempimento degli obblighi derivanti dal d.lgs. 81/08 e da ulteriore legislazione specifica in materia di salute e sicurezza sul lavoro (es. omessa attività di valutazione dei rischi, di controllo, prevenzione, formazione, protezione, predisposizione di flussi documentali previsti ex lege, ecc.) in caso di infortunio grave o gravissimo di dipendenti o collaboratori</i>	Omicidio colposo Lesioni personali colpose		
2	Gestione del personale "viaggiante" ed incidenti in itinere	2-A <i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in caso di incidenti stradali con conseguenze gravi o gravissime occorsi ai dipendenti o collaboratori della Società, causati da una eccessiva pressione sui tempi di consegna che può determinare stress, guida in condizioni di eccessiva stanchezza e violazione delle norme previste dal codice della strada ovvero dall'omessa manutenzione periodica delle auto aziendali.</i>	Omicidio colposo Lesioni personali colpose		
3	Gestione del personale in trasferta all'estero (Safety e Security)	3-A <i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in caso di incidenti o eventi avversi di Security (es. rapimenti, atti terroristici) che coinvolgono dipendenti della società in trasferta in Paesi a rischio che non rispettino misure minime di sicurezza negli spostamenti da e per i luoghi di lavoro (ovvero nei momenti liberi)</i>	Omicidio colposo Lesioni personali colpose		

REATI DI RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E AUTORICICLAGGIO

N.	Attività sensibile		Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Esecuzione di pagamenti/incassi tramite contanti	1-A	Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi mediante pagamenti a favore di soggetti diversi dagli intestatari del rapporto commerciale ovvero incassi da soggetti diversi dagli intestatari del rapporto commerciale.	Ricettazione Riciclaggio Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita Autoriciclaggio		
2	Gestione del ciclo attivo	2-A	Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi mediante vendite a clienti nuovi di cui è difficoltoso l'accertamento dell'oggetto sociale, la conoscenza del profilo economico e la verifica nel tempo della titolarità del rapporto commerciale ovvero mediante incassi da soggetti diversi dagli intestatari del rapporto commerciale o provenienti da piazze diverse da quelle indicate nel contratto.	Riciclaggio Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita Autoriciclaggio		
3	Gestione del ciclo passivo	3-A	Il reato di ricettazione potrebbe verificarsi mediante acquisti a prezzi e condizioni vantaggiose da nuovi fornitori non conosciuti sul mercato o con sede in Paesi a Rischio o Paradisi Fiscali o mediante acquisti di prodotti con segni distintivi contraffatti o di provenienza ignota o con uso di documenti che appaiono contraffatti. I reati di riciclaggio e di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita potrebbero verificarsi mediante disposizioni di pagamento su piazze diverse da quelle indicate nell'ordine/contratto di acquisto o a favore di soggetti diversi dagli intestatari del rapporto commerciale o a favore di cointestatari inseriti solo in prossimità dell'esecuzione del contratto.	Ricettazione Riciclaggio Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita Autoriciclaggio		

DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE

N.	Attività sensibile		Occasioni di realizzazione della condotta e descrizione del potenziale profilo di rischio	Reato potenziale	Rischio Lordo	Rischio netto
1	Presentazione della Società al Pubblico	1-A	<i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in seguito ad utilizzo improprio, nei report da presentare ai clienti, nel corso di un convegno o di altra presentazione al pubblico, di opere (es. immagini, testi) o di parte di opere protette dal diritto d'autore</i>	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio		
		1-B	<i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in seguito all'utilizzo improprio di opere o di parte di opere protette dal diritto d'autore in ambito pubblicitario o comunque commerciale (es. loghi di società clienti)</i>	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio		
2	Utilizzo di risorse ed informazioni di natura informatica o telematica ovvero di qualsiasi altra opera dell'ingegno	2-A	<i>Le fattispecie di reato potrebbero verificarsi in seguito all'utilizzo di software, banche dati o altre opere dell'ingegno in assenza di idonea o valida licenza/autorizzazione d a parte del titolare dei relativi diritti, anche attraverso la loro diffusione attraverso la rete telematica aziendale.</i>	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio		