

ELENCO REATI PRESUPPOSTO		
Tipologia reato	Articolo del Decreto	Indice di Rischio
Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea oper il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	Art. 24	Rischio Alto
Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Art. 24 bis	Rischio Medio
Delitti di criminalità organizzata	Art. 24 ter	Rischio Medio
Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio	Art. 25	Rischio Basso
Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento	Art. 25 bis	Rischio Medio
Delitti contro l'industria e il commercio	Art. 25 bis.1	Rischio Basso
Reati societari	Art. 25 ter	Rischio Medio
Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice penale e dalle leggi speciali	Art. 25 quater	Rischio Basso
Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 25 quater.1	Rischio Puramente Astratto
Delitti contro la personalità individuale	Art. 25 quinquies	Rischio Puramente Astratto
Reati di abuso di mercato	Art. 25 sexies	Rischio Puramente Astratto
Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Art. 25 septies	Rischio Basso
Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	Art. 25 octies	Rischio Alto
Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art. 25 octies.1	Rischio Medio
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Art. 25 novies	Rischio Medio
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 25 decies	Rischio Puramente Astratto
Reati ambientali	Art. 25 undecies	Rischio Basso
Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Art. 25 duodecies	Rischio Medio
Razzismo e xenofobia	Art. 25 terdecies	Rischio Puramente Astratto
Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati	Art. 25 quaterdecies	Rischio Puramente Astratto
Reati tributari	Art. 25 quinquedecies	Rischio Alto
Contrabbando	Art. 25 sexiedecies	Rischio Puramente Astratto
Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale	Art. 25 septiedecies	Rischio Medio

Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	Art. 25 duodevices	Rischio Basso
Reati transnazionali	L. n. 146/2006	Rischio Basso

MATRICE DEI RISCHI					
Attività sensibile	Identificazione del rischio	Tipologia reato	Funzioni coinvolte	Indice di Rischio PxD=R	Come controllare il rischio
Raccolta fondi da privati	Incasso denaro di provenienza illecita / Incasso denaro falso	Riciclaggio, ricettazione, autoriciclaggio ed impiego di denaro o beni o altre utilità di provenienza illecita	UF.CON - BOS	3x4=12	Emissione ricevute in duplice copia - Utilizzo mezzi di pagamento tracciabili - Limite al contante di euro 1.000 - Segregazione delle funzioni - Backup della contabilità
Gestione raccolta fondi tramite 5x1000	Utilizzo fondi pubblici per finalità non coerenti con l'erogazione	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico	UF.CON	3x4=12	Rispetto rigoroso degli obblighi di trasparenza ed informazione - Relazione annuale del C. DEL. da inviare obbligatoriamente a ODC e ODV - Backup della contabilità - Segregazione delle funzioni
Scelta progetti da finanziare e controllo sulla realizzazione	Impiego di denaro o altri beni di provenienza illecita / Intromissione criminalità organizzata / Violazione norme poste a tutela dei beni culturali	Riciclaggio, ricettazione, autoriciclaggio ed impiego di denaro o beni o altre utilità di provenienza illecita	C. DEL. - SG - UF. CON.	3x4=12	Relazione annuale del C. DEL. da inviare obbligatoriamente a ODC e ODV.
Gestione tesoreria	Costituzione fondi neri / Indebite erogazioni di denaro	Riciclaggio, ricettazione, autoriciclaggio ed impiego di denaro o beni o altre utilità di provenienza illecita	UF. CON.	3x4=12	Deposito denaro in cassaforte con limite massimo giornaliero - Segregazione delle funzioni
Conservazione documenti e scritture contabili	Distruzione o occultamento documenti e/o scritture contabili	Reati tributari - Reati societari	UF. CON. - C. DEL.	3x4=12	Backup periodici e automatizzati della contabilità - Segregazione delle funzioni - Archiviazione in luogo custodito dei documenti cartacei - Uso prevalente di strumenti informatici - Memorizzazione degli accessi al sistema informatico
Registrazione fatture passive	Modifica o alterazione di fatture passive	Reati tributari	UF. CON.	3x4=12	Backup della contabilità - Segregazione delle funzioni
Attestazione conformità forniture	Falsi riscontri / Forniture ritardate o interrotte / Pagamento fatture per forniture non ricevute	Reati Tributari	UF. CON.	3x4=12	Segregazione dei poteri e delle funzioni
Emissione Ordini Acquisti	Spese non autorizzate / Emissione ordini per servizi o forniture non necessari	Corruzione tra privati / Reati tributari	UF. CON.	3x4=12	Liste di controllo documenti prima di emissione ordine - Verifica della necessità della prestazione da parte del UF. CON.
Fatturazione passiva	Pagamenti non dovuti/ Pagamenti non autorizzati	Reati Tributari	UF. CON.	3x4=12	Riscontro tra ordinativi e fatture - Verifica delle esigenze di spesa - Riscontro tra fattura e prestazione o attività eseguita
Rapporti con Regioni ed altri enti pubblici	Offerta, promessa o consegna di denaro, doni o altra utilità	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico	C. DEL. - PRES	3x4=12	Rendicontazione - Informazione da parte del C. DEL. al CDA - ODC - ODV

Gestione database My Donor	Trattamento illecito o non autorizzato di dati personali	Delitti informatici e trattamento illecito dei dati	SG - UF. CON.	3x3=09	Tracciamento e memorizzazione degli accessi ai sistemi informatici - Associazione ad ogni soggetto di una unica user ID e di una Password personale
Cassa	Incasso denaro falso	Falsità in monete	UF. CON.	2x4=08	Verifica della genuinità del denaro tramite appositi strumenti di rilevazione della falsità
Informazione e formazione lavoratori in tema di sicurezza	Omessa o insufficiente formazione	Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro		2x4=08	Svolgimento regolare della formazione in tema di sicurezza sui luoghi di lavoro
Redazione DVR	Mancata pianificazione mansioni a rischio e misure di controllo rischi	Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro		2x4=08	Aggiornamento annuale del DVR e sua diffusione
Applicazione misure di prevenzione	Mancata applicazione DVR	Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro		2x4=08	Diffusione del DVR
Prelevamenti da c/c aziendale/ Bonifici su c/c terzi	Costituzione fondi neri	Riciclaggio, ricettazione, autoriciclaggio ed impiego di denaro o beni o altre utilità di provenienza illecita / Reati in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	UF. CON.	2x4=08	Verifica estratti conto da persona diversa da ordinante - Redazione bilanci trimestrali - Compilazione rapporto mensile su entrate uscite e saldi banche
Redazione documenti contabili	False comunicazioni / Modifica di scritture e documenti contabili / Violazione divieto ripartizione utili	Reati tributari / Reati societari	UF. CON.	2x4=08	Verifiche ODC - Autorizzazioni C. DEL. - Rispetto della procedura
Operazioni sul patrimonio della Fondazione	Violazione divieto ripartizione utili	Reati tributari / Reati societari	UF. CON.	2x4=08	Redazione bilanci trimestrali - Verifiche ODC
Rapporti con Autorità di vigilanza interne ed esterne	Impedito controllo	Reati societari	C. DEL. - SG - PRES	2x4=08	Protocollo regolamentazione
Assunzione personale e conferimento incarichi di consulenza	Assunzione o conferimento incarichi a soggetti il cui soggiorno in Italia è irregolare	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	SG - UF. CON.	2x4=08	Controlli preventivi - Informazione al CDA - C. DEL. - ODC - ODV
Gestione firme elettroniche	Trasmissione indebita informazioni	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	SG	2x4=08	Riservatezza procedura tramite password - Circoscrizione e identificazione dei soggetti autorizzati all'utilizzo delle firme elettroniche
Gestione programmi SW	Mancato controllo licenze SW	Delitti in materia di violazione diritti d'autore	SG	2x4=08	Verifica semestrale licenze - Informazione al CDA - ODC / ODV

Gestione sito aziendale e profili social	Violazione copyright/diritto d'autore	Delitti in materia di violazione diritti d'autore	UF. ST. - C. DEL.	2x4=08	Circoscrizione e identificazione dei soggetti autorizzati alla pubblicazione di materiale sul web - Rispetto del Testo unico dei doveri del giornalista ove compatibile
Gestione Karnenu	Violazione copyright/diritto d'autore/ riproduzione non autorizzata di documentazione di terzi	Delitti in materia di violazione diritti d'autore	KAR - C. DEL.	2x4=08	Circoscrizione e identificazione dei soggetti autorizzati alla pubblicazione di materiale sul Karnenu - Rispetto del Testo unico dei doveri del giornalista ove compatibile

PROBABILITÀ (valutazione prognostica in astratto)		
Probabilità	Significato del Valore	Criterio di scelta
1	Molto improbabile	- Il verificarsi del reato-presupposto è subordinato ad un concatenamento di eventi indipendenti tra loro; - Il reato-presupposto non si è mai verificato in precedenza
2	Poco probabile	- Il verificarsi del reato-presupposto dipende da condizioni "sfortunate"; - Reati-presupposto simili non si sono mai verificati nella Società e si sono verificati molto raramente in strutture analoghe
3	Probabile	- Il verificarsi del reato-presupposto dipende da condizioni non direttamente connesse alle attività della Società ma possibili; - Reati-presupposto simili non si sono mai verificati nella Società ma si sono verificati in strutture analoghe
4	Molto probabile	- Il verificarsi del reato-presupposto dipende direttamente dalle attività della Società; - Reati-presupposto simili si sono già verificati nella Società

DANNO		applicazione astratta della sanzione prevista
Danno	Significato del Valore	Criterio di scelta
1	Lieve	Confisca del prodotto per riparazione delle conseguenze del reato-presupposto
2	Rilevante	Sanzione pecuniaria che va da 100 a 1000 quote con eventuali moltiplicazioni previste dal Decreto
3	Grave	Altre sanzioni di tipo interdittivo di cui all'art. 9 comma 2 lett. b), c), d), e)
4	Molto grave	Interdizione dall'attività

Danno	Molto grave	4	8	12	16
	Grave	3	6	9	12
	Rilevante	2	4	6	8
	Lieve	1	2	3	4
		Molto improbabile	Poco probabile	Probabile	Molto probabile
	Probabilità				

LEGENDA	
BOS	Bossolista
C. DEL.	Consigliere Delegato
CDA	Consiglio di Amministrazione
KAR	Gestione Karnenu
MAG	Addetto al Magazzino
ODC	Organo di Controllo
ODV	Organismo di Vigilanza
PRES	Presidente
SG	Segreteria Generale
UF. CON	Ufficio Contabilità
UF. ST.	Ufficio Stampa