

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

Mappa Rischi

(Approvato dal Consiglio Direttivo del 18 novembre 2020)

	MAPPA RISCHI	Pag. 2 di 20
---	---------------------	--------------

ELENCO DELLE REVISIONI

REV.	DATA	NATURA DELLE MODIFICHE	APPROVAZIONE
00	18 novembre 2020	Adozione	Consiglio Direttivo

	MAPPA RISCHI	Pag. 3 di 20
---	---------------------	--------------

INDICE

ATTIVITÀ SENSIBILI	4
RISCHI.....	6

ATTIVITÀ SENSIBILI

Attività sensibile	Funzioni	Rischi
Approvvigionamento di beni e servizi	- CON - FORM - CD - SEG - DIR	- Dichiarazioni fraudolente - Associazione per delinquere - Ricettazione, Riciclaggio - Creazione fondi neri strumentale alla corruzione della P.A.
Attività di formazione	- DIR - FORM	- Violazione diritto d'autore
Gestione adempimenti sicurezza e salute sui luoghi di lavoro	- RSPP - CD	- Violazione norme Sicurezza sul Lavoro-lesioni
Gestione degli adempimenti fiscali e tributari	- AMMI	- Dichiarazioni fraudolente - Autoriciclaggio
Gestione dei flussi finanziari e tesoreria	- AMMI	- Sottrazione al pagamento imposte - Dichiarazioni fraudolente - Ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio
Gestione delle quote associative e fatturazione dei servizi	- AMMI	- Documenti per operazioni inesistenti (false fatturazioni) - False comunicazioni sociali - Dichiarazioni fraudolente
Gestione delle richieste di contributi e finanziamenti alla P.A.	- SEG - AMMI - DIR	- Truffa ai danni della Pubblica Amministrazione - Corruzione nei confronti della P.A. - finanziamenti e contributi
Gestione delle visite ispettive	- SEG - AMMI - DIR	- Truffa nei confronti della P.A.

	MAPPA RISCHI	Pag. 5 di 20
---	---------------------	---------------------

Attività sensibile	Funzioni	Rischi
Gestione del personale	- AMMI	- Corruzione nei confronti della P.A. - selezione del personale - Truffa nei confronti della P.A. - Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro - Induzione a non rendere dichiarazioni a autorità giudiziaria
Gestione di sistemi informatici e sicurezza dei dati	- CD - DIR	- Delitti informatici e trattamento illecito dei dati
Gestione e stipula contratti e convenzioni con enti pubblici	- AMMI	- Corruzione nei confronti della P.A. - convenzioni - Frode nelle pubbliche forniture
Governance e rapporti con gli organi di controllo	- CD	- Impedito controllo
Pianificazione strategica e rapporti con ONC-ONT e sistema CSV	- CD - SEG - DIR - AMMI	- Truffa nei confronti della P.A. - autorizzazioni
Promozione e comunicazione	- CD - SEG - DIR - PRO	- Protezione diritti d'autore
Servizio di elaborazione contabilità e bilanci	- CD - DIR - SER	- Ricettazione, Riciclaggio

	MAPPA RISCHI	Pag. 6 di 20
---	---------------------	--------------

Attività sensibile	Funzioni	Rischi
Tenuta della contabilità, bilancio e comunicazioni sociali	- AMMI	- Occultamento o distruzione documenti contabili - Dichiarazioni fraudolente - Reati societari - Creazione fondi neri strumentale alla corruzione della P.A.

RISCHI

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Approvvigionamento di beni e servizi	Creazione fondi neri strumentale e alla corruzione della P.A.	- [art. 317 c.p.] - Concussione - [art. 319-bis c.p.] - Circostanze aggravanti - [art. 321 c.p.] - Pene per il corruttore - [art. 319 c.p.] - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - [art. 318 c.p.] - Corruzione per l'esercizio della funzione	Medio	Efficace	Basso
Approvvigionamento di beni e servizi	Ricettazione, Riciclaggio	- [art. 648-bis c.p.] - Riciclaggio - [art. 648 c.p.] - Ricettazione - [art. 648-ter c.p.] - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	Medio	Efficace	Basso

 CSV BRESCIA centro di servizio per il volontariato	MAPPA RISCHI	Pag. 7 di 20
--	---------------------	--------------

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Approvvigionamento di beni e servizi	Associazione per delinquere	- [art. 416-ter] - Scambio elettorale politico - mafioso - [art. 416-bis c.p.] - Associazione di tipo mafioso anche straniera - [art. 416 c.p.] - Associazione per delinquere	Basso	Efficace	Basso
Approvvigionamento di beni e servizi	Dichiarazioni fraudolente	- [art.2 comma 1 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - [art.3 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - [art.2 comma 2 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Medio	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **8** di 20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Attività di formazione	Violazione diritto d'autore	<ul style="list-style-type: none"> - [Art. 171 legge n. 633/1941 comma 1 lettera a-bis] - Messa a disposizione al pubblico, di un'opera altrui non destinata alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione - [Art. 171-septies legge n. 633/1941] - Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione - [Art. 171-bis comma 1 legge n. 633/1941] - Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale di programmi non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori - [Art. 171-octies legge n. 633/1941] - Fraudolenta produzione, vendita, importazione di 	Medio	Efficace	Basso

	MAPPA RISCHI	Pag. 9 di 20
---	---------------------	---------------------

		apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato			
Gestione adempimenti sicurezza e salute sui luoghi di lavoro	Violazione norme Sicurezza sul Lavoro-lesioni	- [art. 590 co 3 c.p.] - Lesioni personali colpose	Medio	Efficace	Basso
Gestione degli adempimenti fiscali e tributari	Autoriciclaggio	- [art 648 ter.1 c.p.] - Autoriciclaggio	Medio	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **10** di
20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione degli adempimenti fiscali e tributari	Dichiarazioni fraudolente	- [art.2 comma 1 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - [art.3 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - [art.2 comma 2 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Medio	Efficace	Basso
Gestione dei flussi finanziari e tesoreria	Ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio	- [art. 648-bis c.p.] - Riciclaggio - [art. 648 c.p.] - Ricettazione - [art. 648-ter c.p.] - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - [art 648 ter.1 c.p.] - Autoriciclaggio	Medio	Efficace	Basso

 CSV BRESCIA centro di servizio per il volontariato	MAPPA RISCHI	Pag. 11 di 20
--	---------------------	-------------------------

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione dei flussi finanziari e tesoreria	Dichiarazioni fraudolente	- [art.2 comma 1 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - [art.3 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - [art.2 comma 2 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Medio	Efficace	Basso
Gestione dei flussi finanziari e tesoreria	Sottrazione al pagamento imposte	- [art.11 D.Lgs. n. 74/2000] - Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	Basso	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **12** di
20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione delle quote associative e fatturazione dei servizi	Dichiarazioni fraudolente	- [art.2 comma 1 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - [art.3 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - [art.2 comma 2 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Medio	Efficace	Basso
Gestione delle quote associative e fatturazione dei servizi	Documenti per operazioni inesistenti (false fatturazioni)	- [art.8 comma 2 D.Lgs. n. 74/2000] Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - [art.8 comma 1 D.Lgs. n. 74/2000] Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Medio	Efficace	Basso
Gestione delle quote associative e fatturazione dei servizi	False comunicazioni sociali	- [art. 2621-bis c.c.] Fatti di lieve entità - [art. 2621 c.c.] False comunicazioni sociali	Medio	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **13** di
20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione delle richieste di contributi e finanziamenti alla P.A.	Corruzione nei confronti della P.A. - finanziamenti e contributi	- [art. 321 c.p.] - Pene per il corruttore - [art. 317 c.p.] - Concussione - [art. 319-bis c.p.] - Circostanze aggravanti - [art. 319 c.p.] - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - [art. 318 c.p.] - Corruzione per l'esercizio della funzione	Medio	Efficace	Basso
Gestione delle richieste di contributi e finanziamenti alla P.A.	Truffa ai danni della Pubblica Amministrazione	- [art. 640 comma 2, n. 1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Medio	Efficace	Basso
Gestione delle visite ispettive	Truffa nei confronti della P.A.	- [art. 640-bis c.p.] Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - [art. 640 comma 2, n. 1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee - [art 316-ter c.p.] Indebita percezione di erogazioni a danno dello stato	Medio	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **14** di
20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione del personale	Truffa nei confronti della P.A.	- [art. 640-ter c.p.] Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico - [art. 640-bis c.p.] Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - [art. 640 comma 2, n. 1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Medio	Efficace	Basso
Gestione del personale	Induzione a non rendere dichiarazioni a autorità giudiziaria	- [art 377 bis c.p] - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - [art 377 bis c.p] - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Basso	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **15** di
20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione del personale	Corruzione nei confronti della P.A. - selezione del personale	- [art. 321 c.p.] - Pene per il corruttore - [art. 317 c.p.] - Concussione - [art. 319-bis c.p.] - Circostanze aggravanti - [art. 319 c.p.] - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - [art. 318 c.p.] - Corruzione per l'esercizio della funzione	Medio	Efficace	Basso
Gestione del personale	Intermediazione e illecita e sfruttamento del lavoro	- [Art. 603 bis c.p.] - Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Basso	Efficace	Basso
Gestione di sistemi informatici e sicurezza dei dati	Delitti informatici e trattamento illecito dei dati	- [art 615-ter c.p.] Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico - [art. 635-quinquies c.p.] Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità - [art. 635-quater c.p.] - Danneggiamento di sistemi informatici o telematici - [art.635-bis c.p.] Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici - [art. 635-ter c.p.] Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità - [art. 617-quater c.p.] Intercettazione,	Basso	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **16** di
20

		impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche - [art. 615-quinquies c.p.] Diffusione di programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico			
Gestione e stipula contratti e convenzioni con enti pubblici	Frode nelle pubbliche forniture	- [art.356 c.p. Frode nelle pubbliche forniture]	Medio	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **17** di
20

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Gestione e stipula contratti e convenzioni con enti pubblici	Corruzione nei confronti della P.A. - convenzioni	- [art. 321 c.p.] - Pene per il corruttore - [art. 319 c.p.] - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio - [art. 318 c.p.] - Corruzione per l'esercizio della funzione - [art. 317 c.p.] - Concussione - [art. 319-bis c.p.] - Circostanze aggravanti	Basso	Efficace	Basso
Governance e rapporti con gli organi di controllo	Impedito controllo	- [art. 2625 c.c.] Impedito controllo	Medio	Efficace	Basso
Pianificazione strategica e rapporti con ONC-ONT e sistema CSV	Truffa nei confronti della P.A. - autorizzazioni	- [art. 640-bis c.p.] Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - [art. 640 comma 2, n. 1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Medio	Efficace	Basso
Promozione e comunicazione	Protezione diritti d'autore	- [Art. 171 legge n. 633/1941 comma 1 lettera a-bis] - Messa a disposizione al pubblico, di un'opera altrui non destinata alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione - [Art. 171-septies legge n. 633/1941] - Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al	Medio	Efficace	Basso

MAPPA RISCHIPag. **18** di
20

		contrassegno o falsa dichiarazione - [Art. 171-octies legge n. 633/1941] - Fraudolenta produzione, vendita, importazione di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato - [Art. 171-bis comma 1 legge n. 633/1941] - Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale di programmi non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori			
Servizio di elaborazione contabilità e bilanci	Ricettazione, Riciclaggio	- [art. 648-bis c.p.] - Riciclaggio - [art. 648 c.p.] - Ricettazione - [art 648 ter.1 c.p.] - Autoriciclaggio	Medio	Efficace	Basso
Tenuta della contabilità, bilancio e comunicazioni sociali	Creazione fondi neri strumentale alla corruzione della P.A.	- [art. 321 c.p.] - Pene per il corruttore - [art. 317 c.p.] - Concussione - [art. 319-bis c.p.] - Circostanze aggravanti - [art. 319 c.p.] - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	Medio	Efficace	Basso

 CSV BRESCIA centro di servizio per il volontariato	MAPPA RISCHI	Pag. 19 di 20
--	---------------------	-------------------------

		- [art. 318 c.p.] - Corruzione per l'esercizio della funzione		
--	--	--	--	--

	MAPPA RISCHI	Pag. 20 di 20
---	---------------------	----------------------

Attività sensibile	Rischio	Reati	Rischio Inerente	Controlli	Rischio Residuo
Tenuta della contabilità, bilancio e comunicazioni sociali	Dichiarazioni fraudolente	- [art.2 comma 1 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti - [art.3 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici - [art.2 comma 2 D.Lgs. n. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Basso	Efficace	Basso
Tenuta della contabilità, bilancio e comunicazioni sociali	Reati societari	- [art. 2621-bis c.c.] Fatti di lieve entità - [art. 2621 c.c.] False comunicazioni sociali - [art. 2632] Formazione fittizia del capitale	Basso	Efficace	Basso
Tenuta della contabilità, bilancio e comunicazioni sociali	Occultamento o distruzione documenti contabili	- [art.10 D.Lgs. n. 74/2000] Occultamento o distruzione di documenti contabili	Medio	Efficace	Basso