

# **ALLEGATI AL MODELLO ORGANIZZATIVO**

Ex. Art. 6 del D.lgs.231/2001

Approvati con delibera n. 14 del verbale del  
Consiglio di Amministrazione n. 3 del 8-3-2018

Aggiornati con delibera n. 1 del Verbale del Consiglio  
di Amministrazione del 17/03/2021

## ALLEGATO A: Mappa dei rischi rilevati dal C.d.A

### ➤ Mappa Rischio compimento reato

Reati	Probabilità (Alta, Medio/ Alta, Media, Medio/ Bassa, Bassa, Nulla)
Malversazione a danno dello stato (art. 316 bis c.p.)	BASSA
Truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche e indebita percezione di erogazioni dello Stato (artt. 640 bis e 316 ter c.p.)	BASSA
Truffa aggravata ai danni dello stato (art. 640 c.p., comma 2, numero 1)	BASSA
Frode Informatica (art. 640-ter c.p.)	MEDIO
Falsità in un documento informatico pubblico o privato (art. 491 bis c.p.)	MEDIO
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615 ter c.p.)	MEDIO
Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 quater c.p.)	MEDIO
Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615 quinquies c.p.)	MEDIO
Concussione (art. 317 c.p.)	BASSA
Corruzione (artt. 318, 319, 319 bis, 320, 321 e 322 c.p.)	MEDIO
Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)	BASSA
Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIA
Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (artt. 453, 454, 455, 457, 458, 459, 460, 461, 464, 473 e 474 c.p.)	NULLA
False comunicazioni sociali (artt. 2621 e 2622 c.c.)	MEDIA
Falso in prospetto (art. 173 bis TUF)	ALTA
Falsità nelle relazioni e nelle comunicazioni della società di revisione (art. 2624 c.c.) <sup>‡</sup>	ABROGATO
Impedito controllo (art. 2625 c.c.)	MEDIA
Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)	MEDIA

<sup>‡</sup> Articolo abrogato dal D. lg. 27 gennaio 2010, n. 39.

Illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.)	MEDIA
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628)	BASSA
Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	MEDIA
Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629 bis c.c.)	MEDIA
Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)	BASSA
Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)	BASSA
Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)	MEDIO/ALTA
Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)	BASSA
Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)	NULLA
Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (2638 c.c.)	MEDIO/ALTA
Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (artt. 270 bis, 270 ter, 307, 418 c.p., Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo dicembre 1999)	BASSA
Delitti contro la personalità individuale (artt. 600, 600 bis, 600 ter, 600 quater, 600 quinquies, 601 e 602 c.p.)	ALTA
Reati di abuso di mercato (artt. 184, 185, 187 bis e 187 ter TUF)	BASSA
Reati Transnazionali (art. 416 bis c.p., art. 291 quater DPR n. 43/1973, art. 74 DPR n. 309/1990, artt. 648 bis e 648 ter c.p., art. 12, commi 3, 3 bis, 3 ter e 5 D. Lgs. n. 286/1998, artt. 377 bis e 378 c.p.)	BASSA
Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime, commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (artt. 589 e 590 terzo comma c.p.)	MEDIO/ALTA
Ricettazione (art. 648 c.p.)	MEDIO/ALTA
Riciclaggio (art. 648 bis c.p.) e Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter c.p.)	MEDIO/ALTA
Delitti di criminalità organizzata (art. 416, art 416 bis, art 416 ter, art 630 c.p. art 74 DPR 309/90 e art 407 comma 2 lettera a) n. 5 c.p.p.)	MEDIA
Delitti contro l'industria e il commercio (art. 513, 513 bis, 514, 515, 516, 517, 517 ter, 517 quater c.p.)	BASSA
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 171 comma 1 lettera a) bis, art. 171 comma 3, art. 171 bis commi 1 e 2, art. 171 ter, art. 171 septies e octies legge 633/1941)	MEDIA
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (377 bis c.p.)	BASSA
Reati ambientali (artt. 256 comma 1, 258 comma 4 e 260 bis comma 6 del D. Lgs. n. 152/2006)	ALTA

<p>Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12-bis, del D. Lgs. n. 286/98) - le forme di discriminazione razziale (art. 604 bis co. 3 c.p.) Razzismo e xenofobia</p>	ALTA
<p>Reati tributari:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 2 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157);</li> <li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (Art. 3 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)</li> <li>- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 8 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)</li> <li>- Occultamento o distruzione di documenti contabili (Art. 10 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)</li> <li>- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (Art. 11 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74).</li> </ul>	MEDIA

## **ALLEGATO B: PROCESSI SENSIBILI/FUNZIONI COINVOLTE**

### **➤ Tabella Processi Sensibili - Funzioni Coinvolte**

Reati	Probabilità	Processo	Funzioni Coinvolte
Malversazione a danno dello stato (art. 316 bis c.p.)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche e indebita percezione di erogazioni dello Stato (artt. 640 bis e 316 ter c.p.)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Truffa aggravata ai danni dello stato (art. 640 c.p., comma 2, numero 1)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Frode Informatica (art. 640-ter c.p.)	MEDIO	Amministrazione	Area Amm.
Falsità in un documento informatico pubblico o privato (art. 491 bis c.p.)	MEDIO	Amministrazione	Area Amm.
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615 ter c.p.)	MEDIO	Amministrazione	Area Amm.
Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 quater c.p.)	MEDIO	Amministrazione	Area Amm.
Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615 quinquies c.p.)	MEDIO	Amministrazione	Area Amm.
Concussione (art. 317 c.p.)	BASSA	Acquisti Pagamenti	C.d.A. Area Amm. Area Tecnica
Corruzione (artt. 318, 319, 319 bis, 320, 321 e 322c.p.)	MEDIO	Acquisti Pagamenti	C.d.A. Area Amm. Area Tecnica
Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)	BASSA	Contenzioso e legale	C.d.A.
Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIA	Partecipazione a gare	C.d.A.
Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (artt. 453, 454, 455, 457, 458, 459, 460, 461, 464, 473 e 474 c.p.)	NULLA		
False comunicazioni sociali (artt. 2621 e 2622 c.c.)	MEDIA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Falso in prospetto (art. 173 bis TUF)	ALTA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Falsità nelle relazioni e nelle comunicazioni della società di revisione (art. 2624 c.c.) <sup>2</sup>	ABROGATO		
Impedito controllo (art. 2625 c.c.)	MEDIA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.

<sup>2</sup> Articolo abrogato dal D. lg. 27 gennaio 2010, n. 39.

Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)	MEDIA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.)	MEDIA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	MEDIA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629 bis c.c.)	MEDIA	Acquisti	C.d.A. Area Amm. Area Tecnica
Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)	MADIO/ ALTA	Acquisti Pagamenti Partecipazione a gare	C.d.A. Area Amm. Area Tecnica
Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm.
Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)	NULLA		
Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (2638 c.c.)	MADIO/ ALTA	Amministrazione	C.d.A. Area Amm
Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (artt. 270 bis, 270 ter, 307, 418 c.p., Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo dicembre 1999)	BASSA	Erogazione servizi	Area tecnica
Delitti contro la personalità individuale (artt. 600, 600 bis, 600 ter, 600 quater, 600 quinquies, 601 e 602 c.p.)	ALTA	Subappalto	C.d.A. Area Amm. Area Tecnica
Reati di abuso di mercato (artt. 184, 185, 187 bis e 187 ter TUF)	BASSA	Amministrazione	C.d.A.
Reati Transnazionali (art. 416 bis c.p., art. 291 quater DPR n. 43/1973, art. 74 DPR n. 309/1990, artt. 648 bis e 648 ter c.p., art. 12, commi 3, 3 bis, 3 ter e 5 D. Lgs. n. 286/1998, artt. 377 bis e 378 c.p.)	BASSA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm
Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime, commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (artt. 589 e 590 terzo comma c.p.)	MADIO/ ALTA	Erogazione Servizi	Area tecnica
Ricettazione (art. 648 c.p.)	MADIO/ ALTA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm
Riciclaggio (art. 648 bis c.p.) e Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter c.p.)	MADIO/ ALTA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Area Amm
Delitti di criminalità organizzata (art. 416, art 416 bis, art 416 ter, art 630 c.p. art 74 DPR 309/90 e art 407 comma 2 lettera a) n. 5 c.p.p.)	MEDIA	Subappalto	C.d.A. Area Amm. Area Tecnica
Delitti contro l'industria e il commercio (art. 513, 513 bis, 514, 515, 516, 517, 517 ter, 517 quater c.p)	BASSA		
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 171 comma 1 lettera a) bis, art. 171 comma 3, art. 171 bis commi 1 e 2, art. 171 ter, art. 171 septies e octies legge 633/1941)	MEDIA	Comunicazione	C.d.A. Area Amm.

Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (377 bis c.p.)	BASSA	Contenzioso e Legale	C.d.A.
Reati ambientali (artt. 256 comma 1, 258 comma 4 e 260 bis comma 6 del D. Lgs. n. 152/2006)	ALTA	Erogazione Servizi	Area Tecnica
Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12-bis, del D. Lgs. n. 286/98) - le forme di discriminazione razziale (art. 604 bis co. 3 c.p.) Razzismo e Xenofobia	ALTA	Subappalto	Area Amm. Area Tecnica
Reati tributari: - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 2 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157); - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (Art. 3 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157) - Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 8 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157) - Occultamento o distruzione di documenti contabili (Art. 10 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157) - Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (Art. 11 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74).	MEDIA	Amministrazione e Bilancio	C.d.A. Organi di controllo Area Amm

## **ALLEGATO C: PROCESSO FLUSSI INFORMATIVI VERSO O.D.V.**

### **➤ TABELLA – Flussi informativi periodici**

<b>N.</b>	<b>DESCRIZIONE FLUSSO INFORMATIVO</b>	<b>REATO</b>	<b>UNITÀ ORGANIZZATIVA</b>	<b>PERIODICITÀ</b>
1	Copia di eventuali lettere di contestazione ricevute dagli Enti Pubblici	Truffa aggravata ai danni dello Stato/Induzione indebita a dare o promettere utilità	<u>C.d.A</u>	Trimestrale
2	Evidenza di eventuali criticità/anomalie emerse nel corso della fase di partecipazione alla gara ovvero in occasione del rinnovo del servizio	Truffa aggravata ai danni dello Stato/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u> – <u>Area Tecn.</u>	Trimestrale
3	Elenco dei contratti stipulati a seguito della partecipazione a procedure ad evidenza pubblica con gli Enti Pubblici nazionali e locali con l'indicazione dei valori di aggiudicazione ed eventuali valori posti a base d'asta	Truffa aggravata ai danni dello Stato/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u> – <u>Area Tecn.</u>	Annuale
4	Scostamenti/revisioni del budget di spesa pianificato	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u> – <u>C.d.A</u>	Semestrale
5	Dettaglio delle somme previste a budget per omaggi, donazioni e liberalità e relativi valori consuntivi	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u> – <u>C.d.A</u>	Annuale
6	Dettaglio delle somme previste a budget per servizi di consulenza suddiviso per professionista e relativi valori consuntivi (con esclusione dei legali e delle società di recupero crediti in convenzione)	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u>	Semestrale
7	Dettaglio delle spese sostenute, per motivi di rappresentanza, a favore di esponenti pubblici indicando anche beneficiari e richiedenti.	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u>	Trimestrale
8	Elenco dei contratti di locazione e compravendita stipulati e loro valore unitario	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità /Delitti contro la personalità individuale	– <u>Area Amm.</u>	Annuale



N.	DESCRIZIONE FLUSSO INFORMATIVO	REATO	UNITÀ ORGANIZZATIVA	PERIODICITÀ
9	Elenco dei finanziamenti/contributi statali ottenuti con evidenza degli importi, delle motivazioni e di eventuali modalità di restituzione	Truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche e indebita percezione di erogazioni dello Stato/Malversazione a danno dello Stato	– <u>Area Amm.</u>	Semestrale
10	Elenco delle spese effettuate in deroga al d. lgs. 50/2016 e s.m.i.	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>Area Amm.</u>	Annuale
11	Criticità emerse nell'ambito di rapporti commerciali intrattenuti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio.	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u>C.d.A.</u>	Annuale
12	Evidenza di eventuali contestazioni pervenute da parte degli Organi di Controllo	(Concorso in) ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	– <u>C.d.A.</u>	Trimestrale
13	Indicazione, anteriormente all'approvazione da parte dell'Assemblea, di eventuali variazioni operate nel bilancio di esercizio dal CdA rispetto ai valori inizialmente comunicati dalle strutture organizzative incaricate	(Concorso in) false comunicazioni sociali	– <u>Area Amm.</u> – <u>C.d.A.</u>	Semestrale
14	Comunicazioni relative a modifiche nelle modalità di comunicazione di documenti informatici inviati agli Organi di Controllo	Falsità in documento informatico pubblico o privato	– <u>Area Amm.</u> – <u>C.d.A.</u>	Trimestrale
15	Relazione circa l'adempimento degli obblighi formativi in materia di antiriciclaggio contenete informazioni relative a: <ul style="list-style-type: none"> <li>• modalità di erogazione della formazione;</li> <li>• numero dei fruitori suddivisi per ruolo;</li> <li>• modalità di verifica da parte delle aziende del livello di apprendimento;</li> <li>• misure intraprese per colmare le eventuali lacune formative rilevate.</li> </ul>	Riciclaggio (art. 648 bis), Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter)	– <u>Datore Lavoro</u> – <u>RSPP</u>	Semestrale

N.	DESCRIZIONE FLUSSO INFORMATIVO	REATO	UNITÀ ORGANIZZATIVA	PERIODICITÀ
16	Comunicazione circa l'attività formativa svolta sui dipendenti, informativa su eventuali aggiornamenti del Documento di Valutazione dei Rischi, comunicazione di eventuali variazioni nelle nomine dei soggetti previsti dalla normativa e dei membri delle squadre di emergenza, comunicazione infortuni, comunicazione dei contratti di appalto stipulati dalla Società che prevedono lo svolgimento di attività nei locali della Società da parte di dipendenti di altre società e trasmissione del verbale di riunione periodica ex. art. 35 del D.lgs. 81/08.	Omicidio colposo, Lesioni personali colpose	<ul style="list-style-type: none"> <li>– <u><b>Datore Lavoro</b></u></li> <li>– <u><b>RSPP</b></u></li> </ul>	Semestrale
17	Evidenza di eventuali contestazioni pervenute da parte INPS o altri Enti per contributi previdenziali non pagati o pagati in modo non corretto	Truffa aggravata ai danni dello Stato	– <u><b>Area Amm.</b></u>	Semestrale
18	Elenco dei contenziosi conclusi nel periodo con evidenza di quelli per i quali siano stati sostenuti oneri legali superiori alla cifra pianificata in sede di inizio del procedimento	Corruzione in atti giudiziari	– <u><b>C.d.A</b></u>	Semestrale
19	Elenco delle posizioni debitorie oggetto di transazione (ovvero estinte) per le quali non sono state rispettate le deleghe di potere definite	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u><b>C.d.A</b></u>	Semestrale
20	Elenco sanzioni ricevute dagli Enti erogatori a causa del mancato rispetto degli adempimenti previsti e rispettive entità	Truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche e indebita percezione di erogazioni dello Stato	– <u><b>C.d.A</b></u>	Semestrale
21	Evidenza verifica correttezza della base di calcolo dei versamenti obbligatori (fiscali o tributari)	Truffa aggravata ai danni dello Stato	– <u><b>Area Amm.</b></u>	Semestrale
22	Notifica delle assunzioni effettuate,	Truffa aggravata ai danni dello Stato	– <u><b>Datore Lavoro</b></u>	Semestrale
23	Rapporto su assunzioni di personale nonché sulla gestione dello stesso riportando compensi, promozioni/ad personam/una tantum con indicazione della eventuale vicinanza del dipendente ad un esponente della PA	Corruzione/Corruzione tra privati/Induzione indebita a dare o promettere utilità	– <u><b>Datore Lavoro</b></u>	Semestrale

N.	DESCRIZIONE FLUSSO INFORMATIVO	REATO	UNITÀ ORGANIZZATIVA	PERIODICITÀ
24	Relazione contenente i risultati della verifica delle licenze di proprietà della Società e i programmi in uso presso la medesima	Reati in materia di violazione del diritto di autore	– <u>C.d.A.</u>	Annuale
25	Relazione contenente la descrizione del modus operandi nelle attività che possono comportare impatti con la violazione del diritto di autore (periodico aziendale, sito internet, documentazione pubblicitaria)	Reati in materia di violazione del diritto di autore	– <u>C.d.A.</u>	Annuale
26	Informativa relativa ai procedimenti penali in cui sia interessata la società	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	– <u>C.d.A.</u>	Annuale
27	Relazione circa l'attività di smaltimento rifiuti effettuata dalla società	Reati ambientale	– <u>Area Tecn.</u>	Trimestrale
28	Informativa sui fornitori che hanno inviato l'attestazione periodica relativa alla regolare validità dei permessi di soggiorno dei cittadini extracomunitari da loro impiegati  Razzismo e Xenofobia: istigazione a commettere o commissione di violenza o atti di provocazione alla violenza per motivi razziali, etnici, nazionali o religiosi)	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare -	– <u>Datore Lavoro</u> – <u>RSPP</u>	Annuale

N.	DESCRIZIONE FLUSSO INFORMATIVO	REATO	UNITÀ ORGANIZZATIVA	PERIODICITÀ
29	Reati tributari	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 2 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157);</li> <li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (Art. 3 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)</li> <li>- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 8 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)</li> <li>- Occultamento o distruzione di documenti contabili (Art. 10 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74) (ultime modificazioni con D. L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157)</li> </ul> <p>Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (Art. 11 D. Lgs. 10 marzo 2000, n. 74).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <u><b>C.D.A.</b></u></li> <li>- <u><b>Organi di controllo</b></u></li> <li>- <u><b>Area Amm.</b></u></li> </ul>	Trimestrale