

FISCATECH S.P.A.

**Modello di Organizzazione Gestione e Controllo
ai sensi del D.Lgs. 231/2001**

Introduzione
Parte Speciale

ELENCO DELLE REVISIONI

REV.	DATA	NATURA DELLE MODIFICHE	APPROVAZIONE
1	09/05/2024	AGGIORNAMENTO	CDA

La Parte Speciale del Modello di Fiscatech S.p.A. è organizzata per Sezioni corrispondenti alle seguenti categorie di reato.

SEZIONI	Categorie incluse
SEZIONE 1	[art.24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture
SEZIONE 2	[art.24-bis] Delitti informatici e trattamento illecito dei dati
SEZIONE 3	[art.24-ter] Delitti di criminalità organizzata
SEZIONE 4	[art.25] Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio
SEZIONE 5	[art.25-bis.1] Delitti contro l'industria e il commercio
SEZIONE 6	[art.25-ter] Reati societari
SEZIONE 7	[art.25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale
SEZIONE 8	[art.25-septies] Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro
SEZIONE 9	[art.25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio
SEZIONE 10	[art.25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori
SEZIONE 11	[art.25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore
SEZIONE 12	[art.25-decies] Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
SEZIONE 13	[art.25-undecies] Reati ambientali

SEZIONI	Categorie incluse
SEZIONE 14	[art.25-duodecies] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
SEZIONE 15	[art.25-quinquiesdecies] Reati tributari
SEZIONE 16	[art. 25-septiesdecies, D.Lgs. n.231/2001] Delitti contro il patrimonio culturale
SEZIONE 17	[art. 25-duodevicies, D.Lgs. n.231/2001] Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici

Tutte le categorie di reato previste dal D.Lgs. 231/01 sono state prese in esame, ma quelle che non presentano casistica rilevante o per le quali si esclude la possibilità di commissione degli illeciti in ragione dell'attività svolta, non sono state oggetto di approfondimento nella Parte Speciale del Modello.

In particolare, sono state escluse le seguenti categorie di reato.

Categorie escluse
[art.25-bis] Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento
[art.25-quater] Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico
[art.25-quater.1] Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili
[art.25-sexies] Reati di abuso di mercato
[legge 146/2006] Reati transnazionali
[art.25-terdecies] Razzismo e xenofobia
[art.25-quaterdecies] Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati
[art.25-sexiesdecies] Contrabbando
[art.12, L. n.9/2013] Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato
[art. 187-quinquies TUF] Altre fattispecie in materia di abusi di mercato
[art. 25-octies.1, comma 2] Altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti

Le Sezioni della Parte Speciale sono state quindi elaborate solo per le categorie di reato per le quali sono stati individuati profili di rischio di commissione dei reati, a seguito dell'identificazione dei processi, delle attività sensibili e delle attività di risk assessment.

Ciascuna Sezione della Parte Speciale riporta:

- l'elenco delle singole fattispecie di reato appartenenti alla categoria;
- un approfondimento dei reati presupposto rientranti nella Sezione allo scopo di identificare natura e caratteristiche, in termini soggettivi ed oggettivi, dei singoli reati;
- i processi e, nell'ambito di essi, le attività sensibili riferibili alla Sezione;
- l'identificazione dei reati per ogni attività sensibile;
- la descrizione di una condotta esemplificativa per ogni reato identificato;
- l'indicazione di protocolli e/o di documenti laddove esistenti e rilevanti;
- l'indicazione, se previsti, dei flussi informativi nell'ambito delle specifiche attività;
- la descrizione dei controlli ritenuti necessari ed implementati;
- la descrizione dei protocolli specifici, ovvero dei protocolli preventivi e dei protocolli di sistema che disciplinano le attività e i processi a rischio.

I protocolli di sistema, come tali trasversalmente applicati come presidio generale di ogni attività a rischio, sono i seguenti:

- Codice Etico
- Regolamento disciplinare e sanzionatorio aziendale
- Sistema di Gestione Integrato certificato ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018
- Standard ISO 14001:2015
- Documento programmatico di sicurezza
- Sistema di deleghe
- Segregazione dei compiti tra i differenti soggetti coinvolti nei processi
- Informazione e formazione specifica del personale sulla mansione e sulla funzione
- Tracciabilità dei flussi finanziari
- Archiviazione digitale e/o cartacea della documentazione
- Clausola 231/01 nei contratti con i terzi
- Clausola L. 136/2010 nei contratti con i terzi
- Whistleblowing Policy
- Anticorruption Policy
- Diffusione del Codice Etico, della Anticorruption Policy e della Whistleblowing Policy verso tutti i dipendenti
- Diffusione del Codice Etico, della Anticorruption Policy e della Whistleblowing Policy sul sito istituzionale aziendale
- Informazione e formazione periodica del personale dipendente sulle policy aziendali

La tabella sotto riportata sintetizza i Processi e le Attività sensibili abbinati ai reati nella fase di risk assessment.

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
[art.24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P05 - Contenzioso giudiziale e stragiudiziale	P05.01 - Gestione del contenzioso stragiudiziale e giudiziale
	P06 - Contributi, sovvenzioni, agevolazioni, esenzioni e finanziamenti pubblici	P06.01 - Richiesta, gestione e rendicontazione contributi, sovvenzioni, agevolazioni, esenzioni e finanziamenti pubblici
	P07 - Rapporti con Enti ed Autorità Pubbliche	P07.01 - Gestione dei rapporti con la PA in relazione al personale dipendente
		P07.02 - Gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria
		P07.05 - Gestione dei rapporti con le Autorità di Pubblica Sicurezza
		P07.06 - Verifiche, ispezioni e controlli
	P08 - Risorse umane	P08.01 - Selezione ed assunzione del personale dipendente
		P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
	P10 - Rapporti con enti o società di certificazione	P10.01 - Gestione dei rapporti della Società con enti e/o società di certificazione
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
[art.24-bis] Delitti informatici e trattamento illecito dei dati	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
[art.24-ter] Delitti di criminalità organizzata	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P08 - Risorse umane	P08.01 - Selezione ed assunzione del personale dipendente
		P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
		P08.03 - Selezione e conferimento incarico collaboratori esterni
		P08.04 - Gestione rapporto collaboratori esterni
	P09 - Consulenti esterni	P09.01 - Individuazione, affidamento e gestione delle consulenze esterne
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P14 - Vendite	P14.01 - Verifica, valutazione, qualificazione e monitoraggio Clienti
		P14.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti
	P15 - Acquisti	P15.01 - Selezione, verifica e registrazione anagrafica Fornitori
		P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P16 - Contabilità, tesoreria, finanza, bilancio e fiscalità	P16.02 - Contabilità Clienti
		P16.03 - Tesoreria
		P16.04 - Gestione finanziaria
		P16.06 - Adempimenti fiscali e tributari

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
	P17 - Budget e controllo di gestione	P17.01 - Gestione budget e controllo di gestione
	P18 - Ambiente	P18.01 - Gestione degli adempimenti in materia ambientale
	P19 - Depositi e magazzini	P19.01 - Gestione depositi e magazzini
	P22 - Rapporti infragruppo	P22.01 - Rapporti infragruppo con la controllante
[art.25] Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio	P01 - Rapporti istituzionali con la PA	P01.01 - Gestione rapporti istituzionali con la PA
	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P05 - Contenzioso giudiziale e stragiudiziale	P05.01 - Gestione del contenzioso stragiudiziale e giudiziale
	P06 - Contributi, sovvenzioni, agevolazioni, esenzioni e finanziamenti pubblici	P06.01 - Richiesta, gestione e rendicontazione contributi, sovvenzioni, agevolazioni, esenzioni e finanziamenti pubblici
	P07 - Rapporti con Enti ed Autorità Pubbliche	P07.01 - Gestione dei rapporti con la PA in relazione al personale dipendente
		P07.02 - Gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria
		P07.03 - Gestione rapporti con Autorità di Vigilanza e/o di Controllo
		P07.04 - Gestione rapporti con Enti su diritti di privata
		P07.05 - Gestione dei rapporti con le Autorità di Pubblica Sicurezza
		P07.06 - Verifiche, ispezioni e controlli
	P08 - Risorse umane	P08.01 - Selezione ed assunzione del personale dipendente

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
		P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
		P08.03 - Selezione e conferimento incarico collaboratori esterni
		P08.04 - Gestione rapporto collaboratori esterni
	P09 - Consulenti esterni	P09.01 - Individuazione, affidamento e gestione delle consulenze esterne
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P12 - Salute e sicurezza sul lavoro	P12.01 - Gestione delle attività e degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro
	P15 - Acquisti	P15.01 - Selezione, verifica e registrazione anagrafica Fornitori
		P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P16 - Contabilità, tesoreria, finanza, bilancio e fiscalità	P16.04 - Gestione finanziaria
	P17 - Budget e controllo di gestione	P17.01 - Gestione budget e controllo di gestione
	P18 - Ambiente	P18.01 - Gestione degli adempimenti in materia ambientale
	P22 - Rapporti infragruppo	P22.01 - Rapporti infragruppo con la controllante
[art.25-bis.1] Delitti contro l'industria e il commercio	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P13 - Proprietà industriale ed intellettuale	P13.01 - Utilizzo di marchi, segni distintivi e brevetti nonchè di beni e/o servizi protetti dal diritto d'autore
	P19 - Depositi e magazzini	P19.01 - Gestione depositi e magazzini
	P20 - Ricerca & Sviluppo	P20.01 - Gestione attività di Ricerca & Sviluppo

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
[art.25-tr] Reati societari	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P05 - Contenzioso giudiziale e stragiudiziale	P05.01 - Gestione del contenzioso stragiudiziale e giudiziale
	P07 - Rapporti con Enti ed Autorità Pubbliche	P07.03 - Gestione rapporti con Autorità di Vigilanza e/o di Controllo
		P07.06 - Verifiche, ispezioni e controlli
	P08 - Risorse umane	P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
		P08.04 - Gestione rapporto collaboratori esterni
	P10 - Rapporti con enti o società di certificazione	P10.01 - Gestione dei rapporti della Società con enti e/o società di certificazione
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P14 - Vendite	P14.01 - Verifica, valutazione, qualificazione e monitoraggio Clienti
		P14.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti
	P15 - Acquisti	P15.01 - Selezione, verifica e registrazione anagrafica Fornitori
		P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P16 - Contabilità, tesoreria, finanza, bilancio e fiscalità	P16.01 - Contabilità Fornitori
		P16.02 - Contabilità Clienti
		P16.03 - Tesoreria

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
		P16.04 - Gestione finanziaria
		P16.05 - Contabilità generale, predisposizione bilancio e comunicazione ai Soci
	P17 - Budget e controllo di gestione	P17.01 - Gestione budget e controllo di gestione
	P21 - Rapporti Soci, Assemblea, Amministratori e Organi di controllo e di vigilanza	P21.01 - Gestione attività relative al funzionamento dell'Assemblea dei Soci
		P21.02 - Gestione dei rapporti con i Soci, con la Società di Revisione, con il Collegio Sindacale e con l'OdV relativamente alle verifiche sulla gestione della Società
	P22 - Rapporti infragruppo	P22.01 - Rapporti infragruppo con la controllante
[art.25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P08 - Risorse umane	P08.01 - Selezione ed assunzione del personale dipendente
		P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
[art.25-septies] Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	P12 - Salute e sicurezza sul lavoro	P12.01 - Gestione delle attività e degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro
[art.25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P07 - Rapporti con Enti ed Autorità Pubbliche	P07.06 - Verifiche, ispezioni e controlli
	P08 - Risorse umane	P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
		P08.04 - Gestione rapporto collaboratori esterni
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P12 - Salute e sicurezza sul lavoro	P12.01 - Gestione delle attività e degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
	P13 - Proprietà industriale ed intellettuale	P13.01 - Utilizzo di marchi, segni distintivi e brevetti nonchè di beni e/o servizi protetti dal diritto d'autore
	P14 - Vendite	P14.01 - Verifica, valutazione, qualificazione e monitoraggio Clienti
		P14.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti
	P15 - Acquisti	P15.01 - Selezione, verifica e registrazione anagrafica Fornitori
		P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P16 - Contabilità, tesoreria, finanza, bilancio e fiscalità	P16.02 - Contabilità Clienti
		P16.03 - Tesoreria
		P16.04 - Gestione finanziaria
		P16.05 - Contabilità generale, predisposizione bilancio e comunicazione ai Soci
		P16.06 - Adempimenti fiscali e tributari
	P19 - Depositi e magazzini	P19.01 - Gestione depositi e magazzini
	P22 - Rapporti infragruppo	P22.01 - Rapporti infragruppo con la controllante
[art.25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P13 - Proprietà industriale ed intellettuale	P13.01 - Utilizzo di marchi, segni distintivi e brevetti nonchè di beni e/o servizi protetti dal diritto d'autore

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
[art.25-decies] Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P05 - Contenzioso giudiziale e stragiudiziale	P05.01 - Gestione del contenzioso stragiudiziale e giudiziale
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P15 - Acquisti	P15.01 - Selezione, verifica e registrazione anagrafica Fornitori
		P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P17 - Budget e controllo di gestione	P17.01 - Gestione budget e controllo di gestione
[art.25-undecies] Reati ambientali	P18 - Ambiente	P18.01 - Gestione degli adempimenti in materia ambientale
	P19 - Depositi e magazzini	P19.01 - Gestione depositi e magazzini
[art.25-duodecies] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P08 - Risorse umane	P08.01 - Selezione ed assunzione del personale dipendente
		P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
[art.25-quinquiesdecies] Reati tributari	P02 - Elargizioni ed altre iniziative liberali	P02.01 - Gestione di omaggi, donazioni, erogazioni ed elargizioni liberali
	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P04 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato	P04.01 - ATI e altre forme aggregative o di partenariato in ambito privato
	P05 - Contenzioso giudiziale e stragiudiziale	P05.01 - Gestione del contenzioso stragiudiziale e giudiziale

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

INTRODUZIONE PARTE SPECIALE

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
	P06 - Contributi, sovvenzioni, agevolazioni, esenzioni e finanziamenti pubblici	P06.01 - Richiesta, gestione e rendicontazione contributi, sovvenzioni, agevolazioni, esenzioni e finanziamenti pubblici
	P07 - Rapporti con Enti ed Autorità Pubbliche	P07.01 - Gestione dei rapporti con la PA in relazione al personale dipendente
		P07.02 - Gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria
	P08 - Risorse umane	P08.01 - Selezione ed assunzione del personale dipendente
		P08.02 - Gestione del rapporto di lavoro
		P08.03 - Selezione e conferimento incarico collaboratori esterni
		P08.04 - Gestione rapporto collaboratori esterni
	P09 - Consulenti esterni	P09.01 - Individuazione, affidamento e gestione delle consulenze esterne
	P11 - Sistemi e servizi informativi IT aziendali	P11.01 - Gestione dei sistemi e dei servizi informativi IT aziendali
	P12 - Salute e sicurezza sul lavoro	P12.01 - Gestione delle attività e degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro
	P14 - Vendite	P14.01 - Verifica, valutazione, qualificazione e monitoraggio Clienti
		P14.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti
	P15 - Acquisti	P15.01 - Selezione, verifica e registrazione anagrafica Fornitori
		P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P16 - Contabilità, tesoreria, finanza, bilancio e fiscalità	P16.01 - Contabilità Fornitori
		P16.02 - Contabilità Clienti
		P16.03 - Tesoreria

Categoria Reato	Processo	Attività sensibile
		P16.04 - Gestione finanziaria
		P16.05 - Contabilità generale, predisposizione bilancio e comunicazione ai Soci
		P16.06 - Adempimenti fiscali e tributari
	P19 - Depositi e magazzini	P19.01 - Gestione depositi e magazzini
	P22 - Rapporti infragruppo	P22.01 - Rapporti infragruppo con la controllante
[art.25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	P05 - Contenzioso giudiziale e stragiudiziale	P05.01 - Gestione del contenzioso stragiudiziale e giudiziale
	P16 - Contabilità, tesoreria, finanza, bilancio e fiscalità	P16.04 - Gestione finanziaria
[art. 25-septiesdecies, D.Lgs. n.231/2001] Delitti contro il patrimonio culturale	P03 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni	P03.01 - Attività di marketing, pubblicitarie e sponsorizzazioni
	P15 - Acquisti	P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini
	P18 - Ambiente	P18.01 - Gestione degli adempimenti in materia ambientale
[art. 25-duodevicies, D.Lgs. n.231/2001] Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	P15 - Acquisti	P15.02 - Approvazione definitiva condizioni contrattuali, stipula ed esecuzione contratti e/o emissione ordini

La tabella è stata opportunamente riportata anche nella Parte Generale del Modello.

Al fine di agevolare una più fluida ed efficace consultazione dell'intero compendio documentale del Modello, nei singoli file digitali sono stati implementati i collegamenti ipertestuali da e verso l'indice del documento stesso.

Dall'INDICE GENERALE è altresì possibile accedere allo specifico documento da consultare.

Questa modalità di elaborazione rappresenta di per sé una prima basilare forma di presidio nella direzione dell'efficacia del Modello.