


Intervista	Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione Concussione e Corruzione (Artt.24 e 25 D.Lgs.n.231/01)	INT-01
------------	--	---------------

Riferimento Kit documentale Wingle Parte Speciale MOGC-SPE-03

Area/Reparto valutato:	<i>Inserire l'area o il reparto dell'organizzazione oggetto di questa intervista</i>
------------------------	--



	Fattispecie di reato	Articolo	Descrizione articolo	Valutazione del Rischio			Livello di rischio	Azione necessaria
				Gravità	Probabilità	Rischio		
1	La commissione di determinati reati comporta il divieto anche temporaneo di contrattare con la pubblica amministrazione	289-bis c.p.p.	Divieto temporaneo di contrattare con la pubblica amministrazione	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
2	L'illecito si verifica quando, in qualità di pubblico ufficiale o di incaricato di un pubblico servizio, ci si appropria di denaro o altra cosa di cui per ragioni d'ufficio o servizio se ne aveva il possesso o la disponibilità utilizzando per esempio la carta di credito aziendale per ragioni private	314 c.p.	Peculato	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni





3	Il reato si configura qualora chiunque, in qualità di pubblico ufficiale o di incaricato di un pubblico servizio, nell'esercizio delle funzioni o del servizio, giovandosi dell'errore altrui riceve o ritiene indebitamente, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità	316 c.p.	Peculato mediante profitto dell'errore altrui.	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
4	La condotta trasgressiva si realizza quando, dopo avere ricevuto finanziamenti o contributi da parte dello Stato italiano o dell'Unione Europea, viene distratta, anche parzialmente, la somma ottenuta, utilizzando i fondi per scopi diversi da quelli per i quali il finanziamento è stato erogato	316-bis c.p.	Malversazione a danno dello Stato o dell'Unione Europea	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
5	L'illecito si configura quando, mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o mediante l'omissione di informazioni dovute, si ottengono, senza averne diritto, contributi, finanziamenti o mutui agevolati	316-ter c.p.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
6	L'illegalità viene posta in essere quando, per realizzare un ingiusto profitto, vengono posti in essere degli artifici o raggiri tali da indurre in errore e da arrecare un danno allo Stato (oppure ad altro ente pubblico o all'Unione Europea) predisponendo documenti o dati per la partecipazione a procedure di gara da fornire alla Pubblica Amministrazione con informazioni non veritiere	640 c.p. comma 2, numero1	Truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o dell'Unione Europea	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
7	La condotta trasgressiva si realizza con il porre in essere artifici o raggiri, comunicando dati non veri o ponendo in essere una documentazione falsa per conseguire indebitamente erogazioni pubbliche	640-bis c.p.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni

Intervista	Reati tributari (Art. 25-quinquiesdecies D.Lgs.n.231/01)	INT-21
------------	--	---------------

Riferimento Kit documentale Winple Parte Speciale MOGC-SPE-23

Area/Reparto valutato:	<i>Inserire l'area o il reparto dell'organizzazione oggetto di questa intervista</i>
------------------------	--



	Fattispecie di reato	Articolo	Descrizione articolo	Valutazione del Rischio			Livello di rischio	Azione necessaria
				Gravità	Probabilità	Rischio		
1	Il reato consiste nell'avvalersi di di fatture o altri documenti falsi al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, avvalendosi di operazioni inesistenti	Art. 2 D.Lgs. n. 74/2000 modificato da Art. 39 D.L. n.124	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	5	5	 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
2	L'illegalità si commette qualora per ostacolare l'accertamento e indurre in errore l'amministrazione finanziaria, si compiono operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei	Art. 3 D.Lgs. n. 74/2000 modificato da Art. 39 D.L. n.124	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	5	5	 25	Gravissimo	Entro 2 giorni

3	Il reato si commette quando al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, si emette o rilascia fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Art. 8 D.Lgs. n. 74/2000 modificato da Art. 39 D.L. n.124	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
4	Il reato consiste quando al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi, si occulta o distrugge in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari	Art. 10 D.Lgs. n. 74/2000 modificato da Art. 39 D.L. n.124	Occultamento o distruzione di documenti contabili	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
5	L'abuso consiste, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte di ammontare complessivo superiore ad euro cinquantamila, di alienare simulatamente o compiere altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva	Art.11 D.Lgs. n. 74/2000 e s.m.i.	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni
6	Il reato consiste nel dichiarare elementi attivi o passivi diversi o inesistenti al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto	Art.4 D.Lgs. n. 74/2000 ins. da D.Lgs.n.75/2020	Dichiarazione infedele	5	5		25	Gravissimo	Entro 2 giorni

Intervista	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	INT-23
-------------------	--	---------------

Riferimento Kit documentale Wingle Parte Speciale MOGC-SPE-25

Area/Reparto valutato:	<i>Inserire l'area o il reparto dell'organizzazione oggetto di questa intervista</i>
-------------------------------	--

	Fattispecie di reato	Articolo	Descrizione articolo	Valutazione del Rischio			Livello di rischio	Azione necessaria
				Gravità	Probabilità	Rischio		
1	Incorre nel presente reato chi al fine di trarre profitto per sé e per gli altri utilizza, cede, mette in circolazione carte di credito non collegate al proprio patrimonio personale, ma sottratte, trovate o falsificate.	493-ter c.p.	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti	5	5	 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
2	L'illegalità si concretizza nel realizzare o far realizzare, vendere, cedere, diffondere apparecchiature, dispositivi o programmi informatici per commettere i reati contemplati dall'Art.493-ter c.p.	493-quater c.p.	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti	5	5	 25	Gravissimo	Entro 2 giorni

Intervista	Delitti contro il patrimonio culturale (Art.25-septiesdecies D.Lgs.n.231/01)	INT-24
------------	--	--------

Riferimento Kit documentale Wingle Parte Speciale MOGC-SPE-26


Area/Reparto valutato:	Inserire l'area o il reparto dell'organizzazione oggetto di questa intervista
------------------------	---

	Fattispecie di reato	Articolo	Descrizione articolo	Valutazione del Rischio			Livello di rischio	Azione necessaria
				Gravità	Probabilità	Rischio		
1	Il reato consiste nell'impossessarsi di un bene culturale altrui o di un bene culturale appartenente allo Stato, frutto quest'ultimo di rinvenimento nel sottosuolo o nei fondali marini	Art. 518-bis c.p.	Furto di beni culturali	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
2	L'illegalità a differenza dell'articolo precedente, si commette quando si appropria di un bene culturale altrui, qualora si abbia il possesso a qualsiasi titolo o a titolo di deposito	Art. 518-ter c.p.	Appropriazione indebita di beni culturali	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
3	L'illecito si verifica nella compravendita o occultamento di beni culturali provenienti da un qualsiasi delitto o da delitto di rapina o estorsione aggravata	Art. 518-quater c.p.	Ricettazione di beni culturali	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni

Intervista	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali	INT-25
-------------------	---	---------------

Riferimento Kit documentale Winple Parte Speciale MOGC-SPE-27

Area/Reparto valutato:	<i>Inserire l'area o il reparto dell'organizzazione oggetto di questa intervista</i>
-------------------------------	--

	Fattispecie di reato	Articolo	Descrizione articolo	Valutazione del Rischio			Livello di rischio	Azione necessaria
				Gravità	Probabilità	Rischio		
1	Incorre nel presente reato chi sostituisce o trasferisce beni culturali provenienti da delitto non colposo, ovvero ne ostacola l'identificazione della loro provenienza.	Art. 518-sexies c.p.	Riciclaggio di beni culturali	5	5	 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
2	L'illegalità si concretizza quando, escludendo fatti con finalità politica di porre in pericolo la sicurezza dello Stato, si commettono fatti di devastazione o di saccheggio aventi ad oggetto beni culturali o paesaggistici, istituti e luoghi della cultura.	Art. 518-terdecies c.p.	Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	5	5	 25	Gravissimo	Entro 2 giorni