WINPLE S.R.L.
Via Fratelli Bandiera 19 – 20099 Sesto San Giovanni (MI)
info@winple.it – www.231web.it
TITOLARE DELLA LICENZA 231WEB – LIC. ENT-2026-0148

MERIDIA LAVORAZIONI INDUSTRIALI S.P.A.
Via delle Officine 42 – 20099 Sesto San Giovanni (MI)
P.IVA 04871320961 – C.F. 04871320961

ALLEGATO AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
AI SENSI DEL D.LGS. 8 GIUGNO 2001, N. 231

Analisi e valutazione dei rischi

Mappatura delle fattispecie di reato presupposto e valutazione del rischio inerente

ENTE	Meridia Lavorazioni Industriali S.p.A.
SEDE LEGALE	Via delle Officine 42 – 20099 Sesto San Giovanni (MI)
ATTIVITÀ	ATECO 25.62.00 – Lavorazione meccanica di parti metalliche
REVISIONE	Rev. 04 del 12 marzo 2026
APPROVAZIONE	Delibera CdA del 12 marzo 2026
REDAZIONE	Dott. Andrea Ferrieri – Consulente 231

Indice della sezione

Metodologia di valutazione 2
Art. 24 – Indebita percezione di erogazioni 3
Art. 25-septies – Omicidio colposo sul lavoro 4
Matrice di rischio Probabilità × Danno 5
Controlli di verifica applicati 5
Sintesi per articolo del Decreto 6

BANCA DATI INTEGRATA
Le fattispecie derivano dal catalogo normativo aggiornato dalla redazione.

VALUTAZIONE P × D
Probabilità e Danno su scala da 1 a 5, con due valutazioni distinte.

TRACCIABILITÀ
Ogni valutazione conserva autore, data e storico delle modifiche.

www.winple.it

Metodologia di valutazione

La valutazione del rischio è condotta per singola fattispecie di reato presupposto, secondo un criterio moltiplicativo che combina la **probabilità** di accadimento (P) e il **danno** potenziale per l'Ente (D), entrambi espressi su scala da 1 a 5. Il rischio inerente è pari al prodotto P × D e assume valori compresi tra 1 e 25.

VALORE	PROBABILITÀ (P)	DANNO (D)
1	Remota: attività non presente o presidiata da vincoli esterni	Trascurabile: nessun impatto sanzionatorio rilevante
2	Bassa: attività occasionale, con controlli consolidati	Contenuto: sanzione pecuniaria di importo minimo
3	Media: attività ricorrente, con controlli parzialmente formalizzati	Significativo: sanzione pecuniaria rilevante
4	Alta: attività frequente, con controlli non completamente efficaci	Grave: possibile applicazione di sanzioni interdittive
5	Molto alta: attività strutturale, priva di presidi specifici	Molto grave: interdizione dall'attività e confisca del profitto

Classi di rischio

INTERVALLO P × D	CLASSE DI RISCHIO	AZIONE RICHIESTA
1 – 4	Rischio basso	Monitoraggio periodico
5 – 9	Rischio moderato	Rafforzamento dei presidi documentali
10 – 16	Rischio significativo	Presidi strutturati e verifiche programmate dall'OdV
17 – 25	Rischio rilevante	Presidi avanzati, audit dedicati e piano di azione formalizzato

www.winple.it

Art. 24 D.Lgs. 231/01 – Indebita percezione di erogazioni

FATTISPECIE	RUBRICA	P	D	P × D	CLASSE
Art. 316-bis c.p.	Malversazione di erogazioni pubbliche	3	4	12	Significativo
Art. 316-ter c.p.	Indebita percezione di erogazioni pubbliche	4	4	16	Significativo
Art. 353 c.p.	Turbata libertà degli incanti	2	4	8	Moderato
Art. 353-bis c.p.	Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente	2	4	8	Moderato
Art. 356 c.p.	Frode nelle forniture pubbliche	3	4	12	Significativo
Art. 640 c.p.	Truffa	3	3	9	Moderato
Art. 640-bis c.p.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	4	5	20	Rilevante
Art. 640-ter c.p.	Frode informatica	3	4	12	Significativo
Art. 2 L. 898/1986	Frode al fondo europeo agricolo	1	3	3	Basso

Fattispecie e rubriche tratte dalla banca dati normativa 231WEB, articolo per articolo del Decreto.

www.winple.it

Art. 24-bis D.Lgs. 231/01 – Delitti informatici

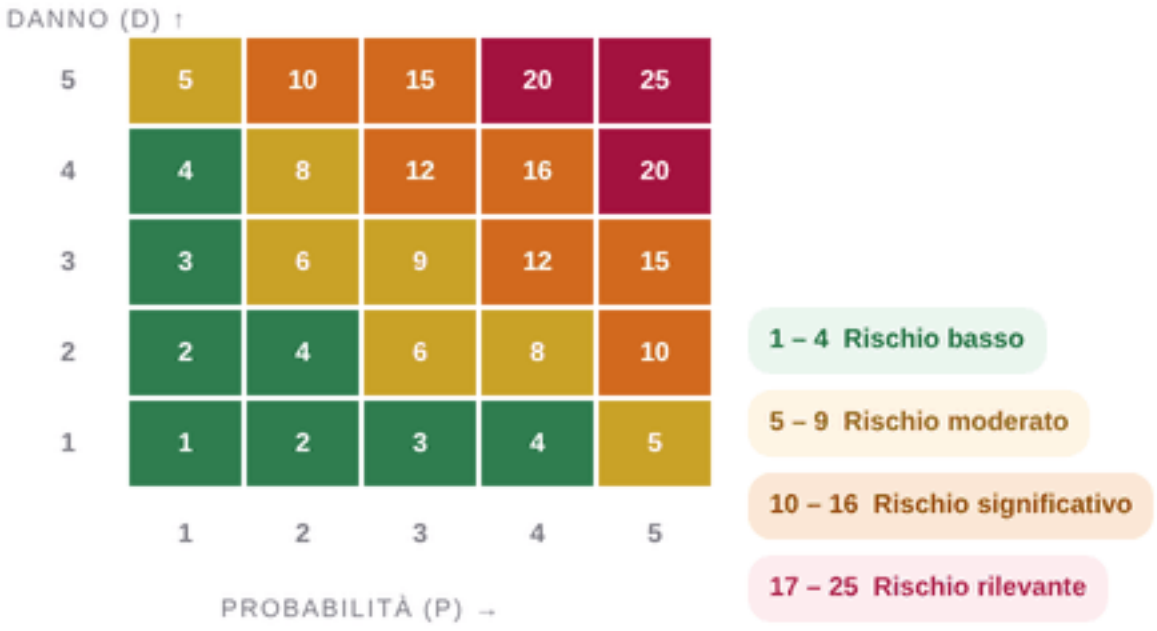
FATTISPECIE	RUBRICA	P	D	P × D	CLASSE
Art. 491-bis c.p.	Documenti informatici	3	3	9	Moderato
Art. 615-ter c.p.	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico	4	4	16	Significativo
Art. 615-quater c.p.	Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso	3	3	9	Moderato
Art. 635-bis c.p.	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici	3	4	12	Significativo
Art. 635-quater c.p.	Danneggiamento di sistemi informatici e telematici	3	4	12	Significativo
Art. 640-ter c.p.	Frode informatica	3	4	12	Significativo
Art. 167 D.Lgs. 196/2003	Trattamento illecito di dati	3	4	12	Significativo

Art. 25-septies D.Lgs. 231/01 – Omicidio colposo sul lavoro

FATTISPECIE	RUBRICA	P	D	P × D	CLASSE
Art. 589 c.p.	Omicidio colposo con violazione delle norme antinfortunistiche	3	5	15	Significativo
Art. 590 c.p.	Lesioni personali colpose gravi o gravissime	4	5	20	Rilevante

www.winple.it

Matrice di rischio Probabilità × Danno



Controlli di verifica applicati

FATTISPECIE	CONTROLLO	DOMANDA DI VERIFICA	PESO P	PESO D
Art. 316-bis c.p.	Segregazione delle funzioni: Richiesta / Approvazione	Esiste una chiara separazione dei ruoli tra chi richiede erogazioni pubbliche e chi ne approva l'impiego?	2	3
Art. 491-bis c.p.	Segregazione Funzioni – Gestione Accessi Documenti	Le policy prevedono una segregazione tra chi crea/approva documenti informatici e chi li gestisce?	3	3
Art. 2621 c.c.	Segregazione delle funzioni contabili	Esiste una chiara separazione tra chi raccoglie i dati contabili e chi finalizza le comunicazioni sociali?	3	3
Art. 416 c.p.	Segregazione di Ruoli per Acquisti Sensibili	Le procedure prevedono una segregazione tra chi propone, approva e paga le forniture critiche?	2	3
Art. 184 TUF	Segregazione delle aree con accesso a informazioni privilegiate	L'azienda ha una chiara segregazione di compiti e aree per la gestione delle informazioni privilegiate?	3	3

www.winple.it

Sintesi per articolo del Decreto

Valore medio del rischio inerente per articolo, calcolato sulle fattispecie valutate del progetto.

INDICATORE	VALORE
Articoli del Decreto esaminati	29
Fattispecie presenti in banca dati	233
Fattispecie valutate nel progetto	168
Fattispecie in classe di rischio rilevante	9
Controlli di verifica compilati	412
Ultimo aggiornamento della valutazione	12 marzo 2026

Probabilità e Danno si selezionano con due scelte distinte: la valutazione è considerata completa solo quando entrambi i valori sono stati indicati.

www.winple.it

WINPLE

Dal documento dimostrativo al software 231WEB

Scopri il software 231WEB

Questo documento dimostrativo presenta una funzionalità di 231WEB. Consulta la scheda del software per le caratteristiche e i dimostrativi disponibili. Puoi anche provare gratuitamente la piattaforma su www.231web.it.

SCOPRI IL SOFTWARE 231WEB

PROVA GRATUITAMENTE SU WWW.231WEB.IT

VEDI I DIMOSTRATIVI DEL SOFTWARE