



ISO=International Organization for Standardization

Si rinvia alla Tabella dei valori per comprendere i dati matematici affidati nella valutazione, in termini di massimi e minimi

All'insegna delle ultime modifiche normative, secondo cui tra i reati presupposti siano stati aggiunti i reati ambientali di cui agli artt.:

Art. 452 terdecies c.p. (Omessa bonifica), art. 452 septies c.p. (Impedimento del controllo), art. 255bis e ter Codice Ambiente (Abbandono rifiuti anche pericolosi), art. 256 bis Codice Ambiente (Combustione illecita dei rifiuti), si precisa che tali fattispecie non risultano qui analizzate, in quanto non configurabili nella concreta e specifica realtà aziendale di Netcom Engineering, considerato che Netcom intrattiene per la maggior parte rapporti a titolo di noleggio circa i beni tecnologici di cui si serve e che utilizza nello svolgimento delle diverse attività lavorative, prevedendo che lo sgombero/smaltimento e riciclo di tali beni particolari rientrino esclusivamente nella competenza delle parti Fornitrici. **Si rinvia ai contratti di noleggio tra Netcom e Fornitore.**

Il 10 ottobre del 2025 è entrata in vigore **La legge nazionale italiana sull'intelligenza artificiale**, approvata il 23 settembre 2025 intitolata: “Disposizioni e deleghe al Governo in materia di intelligenza artificiale” (*Gazzetta Ufficiale n. 223 del 25 settembre 2025*). La legge ha introdotto nuove norme nel codice penale e civile: Aggravanti per reati commessi con IA (Art. 61 c.p.), *La diffusione illecita di contenuti manipolati con IA* (Art. 612-quater c.p.), Aggravanti speciali. **Tale documento ha recepito e integrato quanto dettato in tale materia.**

Il documento ha recepito anche la **Legge 34/2026**, in materia di nuovi obblighi nel contesto salute e sicurezza, di specie per le nuove previsioni sugli obblighi di informative circa lo *smart working* (Art. 25-septies del D.Lgs. 231/2001).

Il documento non tiene invece conto dei reati aggiunti al catalogo 231 nell'annualità del 2026, ex art.25octies.2, in quanto non configurabili o configurabili in misura minima nella realtà di Netcom, tanto da non assumerne rilevanza nella presente analisi dei rischi. La spiegazione in merito attiene all'assenza di rapporti commerciali tra la sede italiana e la sede in Turchia, essendo in tale ultimo caso il tutto dislocato -anche commercialmente scorrendo- sul territorio direttamente extra-eu, mediante entità societaria distinta e separata, autonoma nei processi di tipo commerciale, mediante risorse ivi allocate (commesse Turchie).

Via Nuova Poggioreale, centro INAIL, Torre 7, piano V, 80143, NA
CF/P.IVA 07277340639
Pec: netcomgroup@mypec.eu

NETCOM ENGINEERING S.P.A. SB

D. LGS 231/2001

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ID	ATTIVITA' SENSIBILI	PRINCIPALI RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	ILLECITO EX D. LGS. N. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A TITOLO ESEMPLIFICATIVO E NON ESAUSTIVO)	VALUTAZIONE RISCHIO COMMISSIONE REATO IN ASSENZA DI PROCEDURE CONTROLLI E PRESIDÌ			PRINCIPI DI CONTROLLO						RISCHIO RESIDUO
							PROBABILITÀ	IMPATTO	RISCHIO INERENTE	FORMALE DEFINIZIONE DELLE ATTIVITÀ E DEI RELATIVI CONTROLLI NELL'AMBITO DELLE PROCEDURE AZIENDALI (REGOLAMENTAZIONE)	CHIARA E FORMALIZZATA ATRIBUZIONE E DELLE RESPONSABILITÀ (PROCURE E DELEGHE)	ESISTENZA DI SEGREGAZIONE DEI COMPITI E DELLE RESPONSABILITÀ AZIENDALI	SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO SECONDO MODALITÀ AUTOMATICHE E/O CON EVIDENZA DOCUMENTALE DEL CONTROLLO (TRACCIABILITÀ DEL CONTROLLO)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDÌ ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	
A. GESTIONE DEI RAPPORTI CON SOGGETTI APPARTENENTI ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	A	Gestione dei rapporti di "alto profilo" con Enti Istituzionali e/o Enti territoriali (finalizzati alla promozione dell'attività della Società (stipula di convenzioni, partecipazioni a tavoli di lavoro ecc.).	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che ne detengono la legale rappresentanza ; Direttore	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: dazione/promessa di denaro a Funzionari Pubblici o a rappresentanti di Enti Pubblici che gestiscono i rapporti per conto della P.A. (la provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute, riconoscimento di compensi superiori a quelli corrispondenti alla prestazione effettuata dal soggetto incaricato di gestire il rapporto con i funzionari pubblici); assunzione ingiustificata di persona legata al Funzionario	Probabile 3,0	Molto Grave 4,0	12	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDÌ ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	efficace 2,2	5,5 (Medio)

[illegible]

C. ACQUISIZIONE E PIANIFICAZIONE DELLE COMMESSE	C	Sviluppo di nuove opportunità. Nello specifico: individuazione di nuove iniziative e sviluppo di nuove opportunità commerciali; gestione dei rapporti con i referenti del MATTM e del MIT ed eventuali altri interlocutori pubblici al fine di sviluppare le attività previste nelle linee guida ministeriali.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (ove nominato) Direzio ne Tecnica; Direzione Operativa; Direzione Commerciale; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Responsabile del Controllo di Gestione;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Le attività connesse allo sviluppo di nuove opportunità possono, infatti, costituire veicolo per occultare l'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione di benefici di qualsiasi natura al fine di ottenere un vantaggio per Netcom Engineering. A titolo esemplificativo, si pensi alla predisposizione, da parte di un funzionario corrotto di Netcom Engineering, di proposte di attività di commessa non rientranti nelle linee guida ministeriali al fine di favorire una determinata Società beneficiaria, vicina ad un Pubblico Ufficiale, operante in un settore di interesse per la Società (ad esempio Ministero dell’Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale), ciò al fine di far approvare dal suddetto Pubblico Ufficiale l'erogazione di finanziamenti ad Netcom Engineering per importi maggiori di quanto preventivato. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un	Moderato 2,0	Molto grave ,0 4	8	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Efficace 0,6	ISO 27001 ISO 9100	Parzialmente efficace 2 ,0	4 basso
--	---	---	---	--	--	---	-----------------	---------------------	---	-----------------	------------------------------	------------------------------	-----------------	---------------------------	-------------------------------	---------

						orientamento favorevole nella definizione di nuove opportunità di business finalizzate all'ampiamento delle attività aziendali.										
		Fase precontrattuale. A titolo esemplificativo: predisposizione di studi di fattibilità tecnico-economici ed analisi costi-benefici della commessa; analisi opportunità di finanziamento di progetti con risorse pubbliche e Fondi Comunitari; cura dei rapporti con gli eventuali Committenti (Amministrazioni Centrali, Commissari di Governo, Regioni ed Enti Locali) per la stipula di atti convenzionali relativi ad assistenza tecnico-specialistica; analisi e studio delle proposte contrattuali: definizione degli ambiti di intervento, bozza dell'atto convenzionale e dei programmi di lavoro (Piani Operativi di Dettaglio).	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti a cui è attribuita la legale rappresentanza (se nominati); Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Direzione Operativa; Direzione Tecnica; Project Manager (PM); Direttore Generale (ove nominato);	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla gestione della fase precontrattuale delle commesse possono, infatti, costituire veicolo per occultare l'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione di benefici di qualsiasi natura al fine di ottenere un vantaggio per Netcom Engineering. A titolo esemplificativo, si pensi alla corruzione da parte di un funzionario di Netcom Engineering il quale, nella fase contrattuale, corrompa un pubblico ufficiale o un funzionario di un pubblico servizio al fine di ottenere una certificazione in assenza di requisiti dal funzionario di un ente locale (ad es. il Ministero della sovraintendenza culturale).	Probabile 3,0	Grave 3,0	9	Efficace 0,6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100	Parzialmente efficace 1,8	5 Medio

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ID	ATTIVITÀ "SENSIBILI"	PRINCIPALI RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	Illecito ex D. Lgs. n. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPLI DI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Formale definizione delle	Chiara e formalizzata	Esistenz	Sv olgimento delle attiv ità di controllo secondo modalità	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	Rischio residuo
D. SERVIZI DI INGEGNERIA	D	Servizi di Consulenza ingegneristica di progettazione e di sviluppo software e hardware resi sia nei confronti dei Privati che della Pubblica Amministrazione nei settori Automotive, TLC, Cybersecurity, Quantum-computing - Servizi di Helpdesk sia in presenza che da remoto resi sia nei confronti dei Privati che della Pubblica Amministrazione; - Servizi di Modelling e di Progettazione Grafica resi nei confronti dei Privati; Riesame del progetto e controllo tecnico: redazione Rapporto di riesame e rapporto di controllo; Verifica del progetto; Sicurezza in fase di progettazione: redazione Piano di sicurezza (PSC) e coordinamento con progettista per applicazione disposizioni di sicurezza in fase di progettazione; Validazione del progetto a seguito di verifica effettuata da Responsabile interno o soggetto esterno, consegna del progetto e riscontro della soddisfazione del committente.	Direzione Tecnica; Project Manager (PM); Direzione area Delivery e Sistem Integration; Responsabile dei sistemi IT interni Netcom Engineering; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Direzione area Model e Design; Delegato per la Tutela della Salute e della Sicurezza sui Luoghi di Lavoro	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla progettazione delle opere e alle relative indagini possono, infatti, costituire Veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di enti terzi esponenti della Pubblica Amministrazione addetti all'attività di verifica del progetto, al fine di ottenere un indebito vantaggio in favore di Netcom Engineering. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100	Molto efficace 3,0	Basso 2 ,0
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering offra, prometta o dia denaro o altra utilità da una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) a cui è esternalizzata l'attività in cambio di una riduzione del prezzo relativo	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Molto efficace 0,8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Molto efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3 ,0	Basso 4,0

[illegible]

		Verifica e validazione progettuale quale servizio esterno con particolare riferimento alle attività di: Eventuale esternalizzazione attività di verifica; Nomina componenti gruppo di verifica; Pianificazione della verifica; Esecuzione della verifica; Riesame della verifica e validazione: redazione Rapporto di riesame e rapporto di controllo; Consegna della verifica di progetto.	Unico del Procedimento (RUP); Project Manager (PM); Direzione Tecnica; Direzione area delivery e system e integration; Direzione area commerciale; Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti Responsabile Verifiche Coordinatore Verifica Componenti gruppo di verifica Responsabile Verifiche Progettista	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	legge o da atti aventi forza di legge ovvero omettendo di astenersi in presenza di un interesse proprio o di un prossimo congiunto, intenzionalmente procurino alla Società un ingiusto vantaggio patrimoniale derivante, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, da un risparmio dei costi nella fase di elaborazione dei documenti di verifica i quali non risponderanno ai requisiti previsti dalla norma.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					Direttiva NIS 2 ISO 9100	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
					Concussione (art. 317 c.p.) Tale reato potrebbe essere commesso, in linea teorica, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering, abusando dell'autorità di Incaricato di Pubblico Servizio, costringa un esponente dell'ente committente a promettere indebiti vantaggi, in cambio della mancata rilevazione di irregolarità relative agli elaborati di verifica.								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 ISO 9100		
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla fattispecie di corruzione. Le attività connesse alla verifica e validazione progettuale possono, infatti, costituire veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001		

				o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	operanti nei settori di interesse per la Società, al fine di occultare la presenza di documenti o dati artefatti relativi alla verifica del progetto. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.											
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering solleciti o riceva denaro o altra utilità da parte di una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) in cambio della mancata rilevazione dell'alterazione del rapporto finale di verifica.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATE Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace	Basso
				Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (Art. 25-septies, riformato dalla Legge n. 34/2026 dell'11 Marzo)	Omicidio colposo (art. 589 c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, inadempiendo in tutto o in parte alle prescrizioni previste dalla normativa antinfortunistica (D.Lgs. 81/08 e s.m.i.), a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, per: mancata formazione-addestramento del personale in	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATE Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione SA 8000 ISO 27001 Accordi smart working controfirmati ed informativa rischi	Molto efficace 3,2	Basso 3,75

						merito ai rischi rilevati e alle modalità di prevenzione adottate;							integrata e coerente con DVR		
					Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)	mancata attività di verifica periodica del rispetto delle prescrizioni vigenti e delle misure interne in materia di sicurezza e salute sul luogo di lavoro; mancata/incompl et a attività di Valutazione dei rischi e delle conseguenti misure di prevenzione e protezione; mancata gestione e formazione delle Emergenze; causando la morte o le lesioni personali gravi o gravissime di un dipendente o di un collaboratore della Società.							MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI		
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale reato potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering prometta, offra o dia denaro o altra utilità ad una controparte privata (che ricopra funzioni direttive o sia sottoposta presso società o enti privati) in cambio della mancata rilevazione degli obblighi contrattuali.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8				MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
E. SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO-SPECIALISTIC A	E	Avvio e pianificazione del progetto con	Responsabile Unico del Procedimento (RUP); Project Manager (PM); Direzione Tecnica; Direzione area	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione, con particolare riguardo alla	Moderato 2,0	Molto grave 4,0					MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI	Efficace 2,0	Medio 4,0

						favore.											
		Esecuzione e controllo del progetto con particolare riferimento alle fasi di: Esecuzione (predisposizione di documentazione tecnica, redazione di istruttorie tecniche in ambito amministrativo/finanziario e ambientale, etc.); Report, monitoraggio e controllo tecnico dell'esecuzione del servizio: redazione report tecnici, monitoraggio output di commessa; Controllo contabile e amministrativo dell'attività redazione documenti contabili e rilascio SAL.	Responsabile Unico del Procedimento (RUP); Project Manager (PM); Direzione Tecnica; Direzione area delivery e system e integration; Direzione area commerciale; Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti; Responsabile Verifiche; Coordinatore Verifica; Componenti gruppo di verifica; Responsabile Verifiche; Progettista; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Le attività connesse l'esecuzione e controllo del progetto possono costituire veicolo per occultare un'indebita erogazione a favore di esponenti della Pubblica Amministrazione operanti nei settori di interesse per la Società, al fine di non rilevare l'alterazione dei dati tecnici o la redazione di report non corrispondenti al vero. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering sfrutti una relazione con un soggetto pubblico al fine di ottenere un indebito vantaggio da parte di un terzo come corrispettivo della propria mediazione illecita verso l'agente pubblico.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8						MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Direttiva NIS 2 ISO 9100	Efficace 2,0	Medio 4,0
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)		Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8						MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Efficace 2,0	Medio 4,0
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)	L'attività in esame può prospettarsi come strumentale alla commissione									MISURE DI CONTROLLO E PRESIDIO ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001		

F. RELAZIONI ESTERNE E COMUNICAZI ONE	F	Cura delle relazioni esterne con soggetti pubblici e privati al fine di promuovere l'immagine aziendale, con particolare attenzione alle attività che concernono: comunicati stampa; richiesta informazioni; supporto alle relazioni istituzionali.	Responsabile Ufficio Marketing, Relazioni Esterne e Comunicazione;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	317 c.p.)	Moderato 2,0	Molto grave 4,0									MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)											MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI		
					Circostanze aggravanti (art. 319-bis)											Codice Etico		
					Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)											Certificazione ISO 9001		
		Tenuta dell'«Agenda pubblica degli incontri con i portatori d'interesse» con particolare riferimento alla cura e verifica dei contenuti dell'Agenda pubblica degli incontri tra il vertice aziendale, i responsabili di Direzione/Area e i portatori di interesse.	Responsabile Ufficio Hr;		Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)													
					Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)													
					Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)													

						abuso della propria qualità di Incaricato di Pubblico Servizio o dell'esercizio del proprio potere, induca un esponente di un ente pubblico ad erogare e/o promettere denaro o altra utilità (ad esempio comunicazione di informazioni riservate utili ai fini dell'attività di Netcom Engineering) a se stesso o a terzi da quest'ultimo segnalati, in cambio della pubblicazione di comunicati stampa.							Certificazione ISO 37001 ISO 27001			
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Tale fattispecie di reato si potrebbe realizzare, in linea di principio, mediante la corresponsione, offerta o promessa di denaro o altra utilità ad un esponente di un ente privato o ad un soggetto a questi vicino o gradito, al fine di indurlo a promuovere l'immagine della Società od occultare o edulcorare la diffusione di notizie negative relative alla stessa.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8					MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 2,67
				Razzismo e Xenofobia (Art. 25 - terdecies)	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa (Art. 604-bis c.p.)	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, mediante la pubblicazione di comunicati stampa nell'ambito dei quali si favorisca l'istigazione o l'incitamento al razzismo e / o alla xenofobia, in modo che ne derivi concreto pericolo di diffusione.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 Certificazione ISO 37001 ISO 27001 Certificazione SA 8000	Molto efficace 3,0	Basso 1,3
					Violazione delle norme in materia di protezione del diritto d'autore e	Diffusione al pubblico attraverso reti telematiche (es. internet / intranet)								MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI Codice Etico		

		Cura e aggiornamento dei contenuti comunicativi e redazionali dei mezzi informativi aziendali (sito istituzionale, LinkedIn, ecc.) e rassegna stampa, con particolare attenzione alle attività di: verifica e valutazione informazioni da pubblicare; circolarizzazione di articoli in materie di interesse aziendale.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Marketing, Relazioni Esterne e Comunicazione; Responsabile Ufficio Hr;	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25- novies)	di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171, comma 1, lettera a)bis e comma 3 L.633/41) Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (art. 171-bis L. n. 633/1941 comma 2) La legge 22 aprile 1941, n. 633, modificata dalla Legge 17 settembre 2025, entrata in vigore il 10 ottobre 2025, Legge sull'AI, ha subito modifiche agli Artt 1.1 "opera d'ingengo UMANO" e "Ausilio di Strumenti di AI"; Art. 70 septies di richiamo al 70 ter e quater, nella parte in cui "modelli e sistemi di Intelligneza Artificiale".	di opere dell'ingegno o parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati, testi di carattere letterario etc.), con violazione del diritto morale d'autore (ad esempio usurpando la paternità dell'opera, deformandola, selezionandone alcune parti ovvero modificandola) in maniera tale da arrecare una offesa all'onore ed alla reputazione dell'autore. Tipico esempio di questa condotta potrebbe essere ravvisato nella deformazione di opere audiovisive a fini comunicazionali nell'interesse della Società.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4						Certificazione ISO 9001 ISO 27001	Molto efficace 3,0	Basso 1,67
					Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione (Art. 171-ter legge n.633/1941) All'articolo 171, primo comma, della legge 22 aprile 1941, n. 633, a cura della	Il reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, attraverso l'utilizzo di immagini musiche e video tutelati dal diritto d'autore per attività comunicazionali (sia interne che esterne all'azienda), in									MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI Codice Etico Certificazione ISO 9001 ISO 27001		

[illegible]

AREE DI ATTIVITÀ "A RISCHIO"	ATTIVITA' "SENSIBILI"	PRINCIPALI RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	Illecito ex D. Lgs. n. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Formale definizione delle attività e dei relativi controlli nell'ambito delle procedure aziendali (regolamentazione)	Chiara e formalizzata attribuzione delle responsabilità (procure e deleghe)	Esistenza di segregazione dei compiti e delle responsabilità aziendali	Svolgimento delle attività di controllo secondo modalità automatiche e/o con evidenza documentale del controllo (tracciabilità del controllo)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	Rischio residuo
G. SERVIZIO DI STAZIONE APPALTANTE PRIVATA E AFFIDAMENTO	G Es. offerte, svolgimento della gara valutazione e verifica delle congruità delle offerte, revoca o annullamento delle procedure di gara, conservazione della documentazione di gara).			Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Nell'ambito dell'attività in oggetto, il reato di corruzione potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering provveda alla: dazione di una somma di denaro; gestione impropria di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o, più in generale, atti di liberalità; assunzione di persona su segnalazione della controparte; stipulazione di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate della controparte privata a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta; al fine di indurre un Pubblico Ufficiale/Incaricato di Pubblico Servizio/Società privata a sottoporre a Netcom Engineering un'offerta economicamente più vantaggiosa rispetto ai prezzi di mercato. Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom	Moderato 2,0	Grave 3,0	6,0	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001	efficace 2,7	Basso 2,2
				Reati societari (art. 25 ter) Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)		Moderato 2,0			Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 2,71	Basso 2,21

[illegible]

				o segnalata dai soggetti di cui al punto precedente (anche ove questi non accettino). Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering potrebbe affidare contratti di fornitura a soggetti in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.											
		Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies) Reati transnazionali (L.146/2006)	Impiego di cittadini il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis T.U. sull'immigrazione)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, mediante l'impiego, attraverso appalto di servizi a società esterne, di lavoratori stranieri privi del regolare permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, ovvero sia stato revocato o annullato e se i summenzionati lavoratori occupati sono (i) in numero superiore a tre, (ii) minori in età non lavorativa o (iii) sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000	Efficace 2,1	Basso 2,85	
			Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998)	Tale reato potrebbe configurarsi mediante la promozione, la direzione, l'organizzazione, il finanziamento o il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero il compimento di altri atti diretti a produrre illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente al								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000			

					fine, al fine di ottenere indebiti vantaggi per Netcom Engineering.										
		Delitti contro la personalità individuale (Art. 25- quinquies)	Intermediazione illecita e sfruttamento del Lavoro (art. 603 – bis c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui si utilizzi, assuma o impieghi manodopera, anche tramite contratti di somministrazione di lavoro/appalto, sottoponendo i lavoratori a condizioni di sfruttamento ed approfittando del loro stato di bisogno. In particolare, indici circa la sussistenza di condizioni di sfruttamento del lavoro sono: la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o territoriali stipulati dalle organizzazioni sindacali più rappresentative a livello nazionale o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; la reiterata violazione della normativa relativa all’orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all’aspettativa obbligatoria, alle ferie; la sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.	Moderato 2,0	Molto Grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000 Certificazione Parità di Genere	Molto Efficace 2,71	Basso 2,95	
		Oltre che: Rendicontazione del contratto con particolare riferimento alle attività di: Verifica regolarità prestazioni effettuate; Verifica della corretta esecuzione per il rilascio													
					Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)										

	del certificato di regolare esecuzione.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (Ove Nominato) Direzione Tecnica; project manager (PM); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile Ufficio Legale interno; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	L'attività in esame può portare alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la rendicontazione dei contratti può presentare profili di rischio nell'ipotesi di rilascio del certificato di regolare esecuzione della prestazione a fornitori segnalati da Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio, operanti in un settore di interesse per la Società (ad esempio dipendenti del Ministero dell'Innovazione Tecnologica e della Transizione Digitale).	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12							SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001	Molto efficace 2,71	Medio 4,43		
					Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering potrebbe effettuare l'attività sopra descritta a fornitori in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	CODICE ETICO AZIENDALE	CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001	CERTIFICAZIONE ISO 9001	CERTIFICAZIONE ISO 27001
					L'attività in esame può				Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace	Parzialmente efficace	Parzialmente efficace	MISURE DI						

H. ATTRIBUZIONE DI INCARICHI E NOMINE	H	ES. Gestione degli incarichi di consulenze e prestazioni di professionisti con particolare riferimento alle seguenti attività: conferimento di incarichi a dipendenti nell'ambito dell'organizzazione aziendale (conferimento incarico di profilo professionale classificato elevato); nomine relative al processo di servizi di consulenza ingegneristica e di esecuzione dei servizi nei settori principali di attività della società autorizzazione ai dipendenti per incarichi esterni.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (Ove Nominato) Direzione Tecnica; project manager (PM); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Ufficio Progetti Finanziati e Gare Pubbliche; Responsabile Ufficio Legale interno; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Responsabile Ufficio Risorse Umane; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile proponente Direttore Generale (ove nominato)	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	portare alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la gestione degli incarichi di consulenze e prestazioni di professionisti può presentare profili di rischio nell'ipotesi professionisti segnalati da Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio, operanti in un settore di interesse per la Società. Inoltre, nell'ambito dell'attività in oggetto, il reato di corruzione potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui funzionari di Netcom Engineering, anche per interposta persona ovvero dietro sollecitazione: diano/promettano/offrano denaro non dovuto ad Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa). La provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; diano/promettano/offrano altra utilità non dovuta, quale scontistica non dovuta, omaggi o assunzione di (ovvero stipulazione di contratti/lettere di incarico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione) persona legata o segnalata dai soggetti di cui al punto precedente (anche ove	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12		0,4	0,4	0,4	CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Efficace 2,71	Medio 4,43
			Responsabile del dipendente	Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635bis)	potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute; diano/promettano/offrano altra utilità non dovuta, quale scontistica non dovuta, omaggi o assunzione di (ovvero stipulazione di contratti/lettere di incarico a condizioni non congrue rispetto alla prestazione) persona legata o segnalata dai soggetti di cui al punto precedente (anche ove	Molto probabile 4,0	Molto grave 4,0	16	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001	Efficace 2,1	Medio 7,6

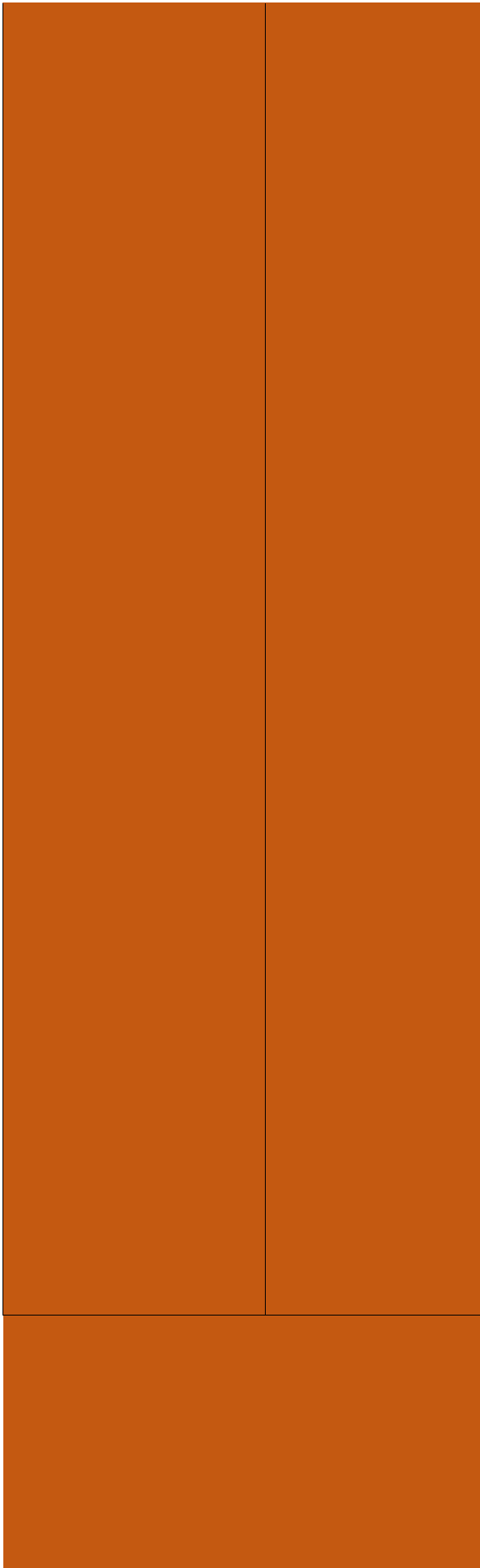
				questi non accettino l'offerta o la promessa).								CERTIFICAZIONE ISO 27001		
				Inoltre, a titolo esemplificativo, un dipendente di Netcom Engineering potrebbe incaricare o facilitare l'incarico di professionisti in rapporto di familiarità o coniugio, ovvero comunque contigui a un Pubblico Ufficiale o a un Incaricato di un Pubblico Servizio, al fine di influenzare illecitamente posizioni e decisioni della PA a favore della Società ovvero di ottenere indebiti vantaggi.										
		Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio Art. 25-octies	Riciclaggio (art. 648 bis cod.pen.)	La condotta delittuosa si sostanzia nel sostituire o trasferire denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, nel compiere altre operazioni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa.	Moderato 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	Molto efficace 3,2	Basso 1,87
Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]	In generale si precisa che tutte le condotte che configurano il reato in esame sono tipizzate da un requisito comune, ovvero devono essere realizzate in modo da ostacolare l'identificazione della provenienza delittuosa.		CERTIFICAZIONE ISO 9001	CERTIFICAZIONE ISO 37001								CODICE ETICO		
		Impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, (art. 648 ter cod. pen.)	La condotta delittuosa si sostanzia nell'ultima fase del ciclo criminoso che inizia con la produzione di un provento illecito, continua con il suo riciclaggio e si conclude con il suo impiego in attività economiche o finanziarie. Sono da considerare								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI			
											CERTIFICAZIONE ISO 9001			
											CERTIFICAZIONE ISO 37001			

				Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021 e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]	economiche o finanziarie tutte quelle attività, anche di intermediazione, riguardanti la produzione o la circolazione di beni o servizi, oppure la circolazione di denaro o di valori mobiliari purchè non sia prevalente l'aspetto intellettuale. A titolo esemplificativo, la condotta potrebbe realizzarsi mediante operazioni di acquisizione di consulenze, pur in assenza di un reale fabbisogno, al fine di impiegare denaro proveniente da attività illecite oppure mediante utilizzo di denaro, di cui la Società conosca la provenienza delittuosa, per il pagamento di contratti di consulenza o di prestazione professionale.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	personale con particolare riferimento ai seguenti elementi: sistema di valutazione delle prestazioni; politiche retributive (inquadramenti, premialità, indennità...); attribuzione di incarichi e responsabilità; gestione presenze, permessi, ferie e straordinari; autorizzazione delle trasferte; verifica della corrispondenza tra le spese consuntivate e la documentazione a supporto; rimborso delle note spese.		Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	particolarmente vantaggiose. Il reato di traffico di influenze illecite potrebbe configurarsi, a titolo esemplificativo, qualora un dipendente di Netcom Engineering, inficiasse la correttezza dell'iter selettivo e/o di gestione amministrativa del personale, al fine, ad esempio, di agevolare l'assunzione di un soggetto segnalato da eventuali soggetti che vantino relazioni con funzionari pubblici, in cambio di indebiti vantaggi per Netcom Engineering.											
		Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)		Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 3,2	Basso 3,75	
		Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies) Reati transnazionali (L.146/2006)	Impiego di cittadini il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis T.U. sull'immigrazione) Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, mediante l'assunzione di lavoratori stranieri privi del regolare permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, ovvero sia stato revocato o annullato e se i summenzionati lavoratori occupati sono (i) in numero superiore a tre, (ii) minori in età non lavorativa o (iii) sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento. Tale reato potrebbe configurarsi mediante la promozione, la direzione, l'organizzazione, il finanziamento o il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero il compimento di altri atti diretti a produrre	Improbabile 1,0	Grave 3,0	3	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE MANSIONARIO AZIENDALE CONTRATTO CCNL METALMECCANICO CERTIFICAZIONE SA8000 MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE MANSIONARIO AZIENDALE	Efficace 2,1	Basso 1, 43	

					illegalemente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente al fine, al fine di ottenere indebiti vantaggi per Netcom Engineering,							CONTRATTO CCNL METALMECCANICO		
												CERTIFICAZIONE SA8000		
												MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI		
												SISTEMA DI VALUTAZIONE ANNUALE DEL PERSONALE MANSIONARIO AZIENDALE		
												CODICE ETICO AZIENDALE		
												PROCEDURA INTERNA VALUTAZIONE RICHIESTA RIMBORSI SPESE		
												CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001		
												CERTIFICAZIONE ISO 9001		
												CERTIFICAZIONE ISO 27001		
												MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI		
												SISTEMA DI VALUTAZIONE ANNUALE DEL		

		trasparenza (RPCT);		privati (art. 2635-bis)	erogazioni si costituissero fondi neri destinati a scopi corruttivi.			8					PERSONALE MANSIOONARIO AZIENDALE CODICE ETICO AZIENDALE PROCEDURA INTERNA VALUTAZIONE RICHIESTA RIMBORSI SPESE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001		
			Delitti contro la personalità individuale (Art. 25- quinquies)	Intermediazione illecita e sfruttamento del Lavoro (art. 603 - bis c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui il datore di lavoro utilizzi, assuma o impieghi lavoratori, anche tramite contratti di somministrazione lavoro/appalto, sottoponendoli a condizioni di sfruttamento ed approfittando del loro stato di bisogno. In particolare, indici circa la sussistenza di condizioni di sfruttamento del lavoro sono: la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o territoriali stipulati dalle organizzazioni sindacali più rappresentative a livello nazionale o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; la reiterata violazione della normativa relativa all’orario di lavoro, ai	Moderato 2,0	Molto Grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE DISPOSIZIONI CCNL METALMECCANICO MANSIONARIO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SA8000 Certificazione Parità di Genere	Molto efficace 2,71	Basso 2,95



		periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; la sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro o a metodi di sorveglianza degradanti.										
Reati Tributari (art. 25 quinqüesdecies)	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), Come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA (ove prevista) o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli	Probabile 3,0	Molto Grave 4,0	12	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI QUALIFICA FORNITORI- ISCRIZIONE ALBI FORNITORI CERTIFICAZIONE NIS2 SU QUALITA' E SICUREZZA CERTIFICAZIONE ISO 9001	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43

					effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000e											
	Oppure anche: Formazione del personale con particolare riferimento alle attività di gestione dei rapporti con gli enti finanziatori (ad es. Associazioni di categoria), per il conseguimento di finanziamenti/contributi per la realizzazione della formazione dei dipendenti; predisposizione e trasmissione agli enti finanziatori della documentazione per la richiesta del finanziamento/contributo; utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione agli enti concedenti.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Direttore Generale (Ove Nominato); Direzione tecnica; Responsabile Ufficio HR; Responsabile B.O.C. per la sicurezza aziendale; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT);	Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione in quanto l'amministrazione del personale rappresenta una possibile modalità di commissione del reato. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, la gestione della formazione del personale può presentare profili di rischio nell'ipotesi in cui un funzionario di Netcom Engineering, anche per interposta persona o dietro sollecitazione, riconosca ad un eventuale congiunto di Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla Redazione dei Documenti Contabili Societari, sindaci e liquidatori, a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di una società privata vicina ad Netcom Engineering (ad es. una società fornitrice di Netcom Engineering) ovvero a funzionari pubblici o a soggetti che vantano rapporti privilegiati con questi ultimi, privilegi o vantaggi professionali indebiti o non dovuti (ad esempio una migliore valutazione delle prestazioni lavorative). Inoltre, a titolo esemplificativo, tale fattispecie di reato si potrebbe realizzare, in linea	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto efficace 3,2	Basso 2,5
			Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art.	una società fornitrice di Netcom Engineering) ovvero a funzionari pubblici o a soggetti che vantano rapporti privilegiati con questi ultimi, privilegi o vantaggi professionali indebiti o non dovuti (ad esempio una migliore valutazione delle prestazioni lavorative).	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Efficace 2,1	Medio 5,71

				322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	di principio, mediante la corresponsione, offerta o promessa di denaro o altra utilità ad un esponente di un ente privato o ad un soggetto a questi vicino o gradito, al fine di indurlo ad ignorare difformità nell'erogazione della formazione (ad es. dichiarando un totale di ore non effettivamente eseguito).											
				Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: impiego delle somme erogate, in modo difforme rispetto alla destinazione vincolata del finanziamento; presentazione di una rendicontazione dell'intervento/ progetto finanziato e delle spese sostenute non trasparente e adeguatamente giustificata.											
L. AFFARI SOCIETARI, LEGALI E CONTENZIOSO	L Es. Contenzioso aziendale con particolare riferimento alle attività di: affidamento di incarichi esterni di assistenza e difesa in giudizio di fronte alle Autorità giurisdizionali civili, penali, amministrative, tributarie, speciali e comunitarie; gestione del contenzioso e del rapporto con il legale incaricato; gestione dei rapporti con i Giudici, con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito di procedimenti giudiziari (civili, penali, amministrativi).	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti; Responsabile Ufficio Legale; Direzione tecnica; Direttore Generale (ove nominato) Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)	Le principali modalità di realizzazione del reato, anche in concorso con altri soggetti aziendali, sono di seguito riportate a titolo esemplificativo e non esaustivo: dazione/promessa di denaro all'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale che gestiscono i rapporti e/o eseguono le verifiche per conto delle Amministrazioni Pubbliche (la provvista di denaro potrebbe essere creata, ad esempio, attraverso rimborsi spese fittizi o per un ammontare diverso da quello delle spese effettivamente sostenute, riconoscimento di compensi superiori a quelli corrispondenti alla prestazione effettuata dal legale esterno incaricato di gestire il rapporto con l'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale); assunzione ingiustificata di	Probabile 4,0	Molto grave 4,0	16	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Molto efficace 2,71	Medio 5,90	

		Responsabile Ufficio Hr.		persona legata all'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale o comunque su segnalazione di quest'ultimo; acquisto di beni e servizi (ivi incluse consulenze e incarichi professionali) da persone/Società segnalate dall'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale a condizioni ingiustificatamente vantaggiose o che prevedano compensi non congrui rispetto alla prestazione ricevuta; stipula di contratti/lettere di incarico di collaborazione con persone segnalate dall'Autorità Giudicante/Pubblico Ufficiale a condizioni non congrue rispetto alla prestazione ricevuta. Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con l'Autorità Giudicante o con Pubblici Ufficiali che gestiscono i rapporti e/o eseguono le verifiche per conto delle Amministrazioni Pubbliche.									
				Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater) Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui i funzionari di Netcom Engineering, su induzione dell'Autorità giudicante in abuso della propria qualità o dell'esercizio del proprio potere, diano o promettano denaro o altra utilità al Funzionario Pubblico o a terzi.									

	Oppure anche: Gestione dei rapporti con parti terze per la definizione di accordi transattivi nell'ambito di contenziosi giudiziali o stragiudiziali intrapresi nei confronti della Società.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Legale Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Direttore Generale (ove nominato)	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.) Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.) Attività inserita in via prudenziale	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, le attività di gestione dei rapporti con parti terze per la definizione di accordi transattivi possono presentare profili di rischio nella misura in cui la Società, al fine di garantirsi un esito favorevole del contenzioso, anche attraverso i legali esterni, offra o prometta denaro o altre utilità ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari o sindaci della controparte ovvero a persone o società a questi direttamente o indirettamente collegate. La Società potrebbe, inoltre, avere interesse a corrompere il consulente infedele della controparte, mediante la dazione di denaro o la corresponsione di altra utilità, al fine di garantirsi un esito positivo della contesa. Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43
			Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis) Attività inserita in via prudenziale	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO	Efficace 2,1	Medio 5,71

													370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001		
		Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Legale Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Direttore Generale (ove nominato)	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (Art. 25-decies)	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, nel caso in cui si induca la persona (es. controparte coinvolta nel contenzioso) chiamata a rendere davanti all'Autorità Giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale e che abbia facoltà di non rispondere, a non rendere dichiarazioni oppure a rendere dichiarazioni mendaci tramite: violenza (coazione fisica o morale); minaccia; offerta o promessa di denaro (es. conclusione di un accordo con la controparte per la dichiarazione del falso in sede di giudizio, in conseguenza della pubblicazione di informazioni, veritiere ma dannose per l'immagine della Società).	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 ISO 9100	Efficace 2,1	Medio 5,71
M. ATTIVITA' ECONOMICO-FINANZIARIA, CONTABILITA', BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE	M Es. Pianificazione e Controllo di Gestione con particolare riferimento alle attività di: redazione consuntivi e budget aziendale/commesse – previsioni a finire; verifica e monitoraggio sull'andamento economico-finanziario delle commesse; controllo dell'andamento dei costi e analisi scostamenti.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione;	Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)	Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320)	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione ai fini della provvista di denaro da utilizzarsi a scopo corruttivo. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, l'attività di predisposizione e revisione del budget dei costi può presentare profili di rischio nella misura in cui un funzionario di Netcom Engineering lo	Probabile 3,0	Molto grave 4,0		Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001; CERTIFICAZIONE ISO 9001	Efficace 2,71	Medio 4,43

		Responsabile Direzione	area commerciale; Project Manager; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Direzione Tecnica; Direttore Generale (ove nominato)	c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.) Attività inserita in via prudenziale	predisponga/revisioni con la finalità di nascondere successive situazioni anomale nell'andamento dei costi, che potrebbero essere indicative, ad esempio, della creazione di fondi extracontabili non dovuti da destinare a scopi corruttivi nei confronti di Amministratori, Direttori Generali, Dirigenti Preposti alla redazione dei documenti contabili societari, Sindaci e Liquidatori di società o enti privati fornitori di Netcom Engineering, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive (anche ove questi non accettino l'offerta o la promessa).			12						CERTIFICAZIONE ISO 27001		
				Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Inoltre, si potrebbe configurare il reato di traffico di influenze illecite, a titolo esemplificativo, nel caso in cui un dipendente di Netcom Engineering tenga le condotte sopra descritte a seguito di indicazioni o pressioni da parte di soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici ovvero nel caso in cui le condotte siano indirizzate a facilitare e a mediare illecitamente rapporti con stakeholder di natura pubblica.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Efficace 2,1	Medio 5,71



AREE DI ATTIVITÀ 'A RISCHIO'	ATTIVITA' 'SENSIBILI'	RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	Illecito ex D. Lgs. n. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A titolo esemplificativo e non esaustivo)	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Formale definizione delle attività e dei relativi controlli nell'ambito delle procedure aziendali (regolamentazione)	Chiara e formalizzata attribuzione delle responsabilità (procure e deleghe)	Esistenza di segregazione dei compiti e delle responsabilità aziendali	Svolgimento delle attività di controllo secondo modalità automatiche e/o con evidenza documentale del controllo (tracciabilità del controllo)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	Rischio residuo
M. ATTIVITA' ECONOMICO-FINANZIARIA, CONTABILITA', BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE	M Gestione dei flussi finanziari (ciclo attivo e ciclo passivo), tesoreria e provvista finanziaria, con particolare riferimento alle seguenti attività: monitoraggio e tracciabilità flussi finanziari; gestione degli incassi; gestione dei pagamenti; gestione dei rapporti con banche e altri intermediari finanziari gestione della piccola cassa.		Reati contro la Pubblica Amministrazione (Artt. 24-25)			Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43
				Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.) Circostanze aggravanti (art. 319-bis) Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità. Pene per il corruttore (art. 321 c.p.) Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) Traffico di influenze illecite	L'attività in esame può essere strumentale alla commissione di reati di corruzione ai fini della creazione della provvista di denaro da utilizzarsi a scopo corruttivo. I flussi finanziari possono infatti presentare profili di rischio nella misura in cui vengano gestiti impropriamente e pertanto favoriscano la creazione di disponibilità extracontabili, da utilizzare per dare/promettere/offerire indebiti vantaggi ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori (ovvero								CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001; CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001; PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI e Direttiva NIS2		
		Organo													

		Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza;	(346 bis c.p.)	persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno di questi), a tutti coloro che esercitano funzioni direttive nell'ambito di Società private, come ad esempio società fornitrici di Netcom Engineering, nonché a funzionari pubblici o a soggetti terzi che vantano e sfruttano relazioni con funzionari pubblici.										
		Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile Ufficio Acquisti; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati, Gare e Appalti; Responsabile Direzione area commerciale; Project Manager; Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT); Responsabile Back Office Centrale; Direzione Tecnica; Direttore Generale (ove nominato)	Reati societari (art. 25 ter)	Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis)	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE CERTIFICAZIONE ISO 27001 CERTIFICAZIONE SISTEMA DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ISO 370001; CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001; PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; E GESTIONE DEI PAGAMENTI; PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI; Direttiva NIS2	Molto Efficace 2,71	Medio 4,43
			Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 ottobre 2019 n.24	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di				Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO AZIENDALE; CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001;		

				Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l’IVA, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente, ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l’accertamento e ad indurre in errore l’amministrazione finanziaria, indichi, in una delle dichiarazioni relative a dette imposte, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizie, quando, congiuntamente: .l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro trentamila; .l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi fittizi, è superiore al cinque per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	CODICE ETICO AZIENDALE;	CERTIFICAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE PER LA QUALITÀ ISO 9001;	PROCEDURA ACQUISTI E GESTIONE DEI PAGAMENTI; E GESTIONE DEI PAGAMENTI;	PROCEDURA QUALIFICA FORNITORI;	Direttiva NIS2;
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	-------------------------	---	--	--------------------------------	-----------------

[illegible]

[illegible]

		Direttore Generale (ove nominato)	Art. 25-sexies	2021e modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.187 del 9 ottobre 2023]	della reale natura, provenienza, ubicazione, disposizione, movimento, proprietà del denaro, beni o altre utilità, effettuati essendo a conoscenza che tale denaro provenga da un'attività criminosa.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
--	--	--------------------------------------	----------------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di: Tenuta delle scritture contabili finalizzata alla predisposizione del bilancio; Rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi ed economici; Elaborazione pagamento competenze professionisti a partita I.V.A. e fornitori / affidatari di servizi; Elaborazione e liquidazione pagamento competenze co.co.co.; Accertamenti di tutti gli altri fatti	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Direttore Generale (ove nominato)	Reati societari (Art. 25-ter)	Società difforme dal vero; iscrizione contabile di poste contabili/operazioni inesistenti o di valore difforme da quello reale, ovvero occultamento di fatti rilevanti tali da mutare la rappresentazione delle effettive condizioni economiche della Società, anche in concorso con altri soggetti.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Parzialmente efficace 0,4	efficace 0,4	0,4	0,4	CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace 2,1	Medio 5,71			
				Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)								Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, in caso di: esposizione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei Creditori Sociali in occasione di fusioni / scissioni o riduzioni di capitale, anche in concorso con altri soggetti; adozione di procedure, in occasione di fusioni, scissioni, riduzioni di capitale e di altre operazioni straordinarie, che violano i diritti previsti dalla legge a favore dei Creditori Sociali in relazione a tali operazioni.			MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI
				Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.)								Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori					

								CERTIFICAZIONE ISO 9001		
								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI		
								CERTIFICAZIONE ISO 9001		
								CODICE ETICO AZIENDALE		

			ripone nella stabilità patrimoniale di banche o di società di credito regolate dalla Banca d'Italia											
		Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui l'amministratore ed il socio formino o aumentino fittiziamente il capitale sociale mediante: attribuzioni di azioni o quote in misura complessivament e superiore all'ammontare del capitale sociale; sottoscrizione reciproca di azioni o quote.								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	CERTIFICAZIO NE ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE		
	Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies)	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l'IVA (ove prevista) o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d'imposta, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera	Molto probabile 4,0	Molto grave 4,0		Efficace	Efficace	Efficace	Efficace	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	CERTIFICAZIO NE ISO 37001 CERTIFICAZIO NE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI PORTALE PROCEDURA ACQUISTI CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace 2,1	Medio 7,62

		compresso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000e				16	0,6	0,6	0,6o	0,6		
		Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al										

[illegible]

[illegible]

					elementi attivi evasi superiore al 10% degli elementi attivi dichiarati, o superiore a 2milioni di euro (lett.b)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Gestione della fiscalità aziendale, con particolare riferimento alle seguenti attività: compilazione, tenuta e conservazione delle scritture contabili rilevanti ai fini fiscali e degli altri documenti di cui è obbligatoria la conservazione; predisposizione delle dichiarazioni fiscali; liquidazione delle imposte.	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Direttore Generale (ove nominato)		modificato da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023]	reato in attività economiche o finanziarie.										
			Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies)	Occultamento/distruzione di scritture contabili (art. 10 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, occulti o distrugga in tutto o in parte le proprie scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da ostacolare/impedire la ricostruzione dei redditi maturati o del proprio volume d'affari.	Probabile 3,0	Molto grave 4,0	12	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001 CODICE ETICO AZIENDALE	Efficace 2,1	Medio 5,71
				Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D. lgs n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l’IVA (ove prevista) o al fine di conseguire un indebito rimborso o il riconoscimento di un inesistente credito d’imposta, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indichi, in una delle dichiarazioni annuali relative a								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 Direttiva NIS2 ISCRIZIONE ALBO FORNITORI		

		dette imposte, elementi passivi fittizi. Il fatto si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.								PORTALE PROCEDURA ACQUISTI	
		Si specifica che per "fatture per operazioni inesistenti" si intendono le fatture o gli altri documenti aventi rilievo probatorio analogo in base alle norme tributarie, emessi a fronte di operazioni non realmente effettuate in tutto o in parte o che indicano i corrispettivi o l'IIVA in misura superiore a quella reale, ovvero che riferiscono l'operazione a soggetti diversi da quelli effettivi. Ora per un ammontare complessivo di evasione di elementi passivi fittizi superiore a 100.000								CODICE ETICO AZIENDALE	
	Omessa dichiarazione (art. 5 D. Lgs 74/2000),	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui la Società, al fine di evadere le imposte sui								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	

			Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 8 D. lgs n. 74/2000)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o l’IVA, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente, ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l’accertamento e ad indurre in errore l’amministrazione finanziaria, indichi, in una delle dichiarazioni relative a dette imposte, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizie, quando, congiuntamente: .l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro trentamila; .l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi fittizi, è superiore al cinque per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in dichiarazione, o,					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	CERTIFICAZIONE ISO 37001	CERTIFICAZIONE ISO 9001	Direttiva NIS2	ISCRIZIONE ALBO FORNITORI	PORTALE PROCEDURA ACQUISTI	CODICE ETICO AZIENDALE
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--------------------------	-------------------------	----------------	---------------------------	----------------------------	------------------------

					comunque, superiore a euro un milione cinquecentomila; l'ammontare complessivo dei crediti e delle ritenute fittizie in diminuzione dell'imposta sia superiore al cinque per cento dell'ammontare dell'imposta medesima o comunque a euro trentamila. Si specifica che il fatto si considera commesso avvalendosi di documenti falsi qualora tali documenti siano registrati nelle scritture contabili obbligatorie o siano detenuti a fini di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.										
N. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI	Attività di segreteria degli Organi Sociali e dell'Organismo di Vigilanza nell'esercizio dei poteri di controllo loro conferiti dalla legge.	Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Legale Segretario CDA	Reati societari (Art. 25-ter)	Impedito controllo (art. 2625, comma 2 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso di: occultamento delle informazioni richieste dal Socio, anche tramite la trasmissione a quest'ultimo di informazioni non corrispondenti al vero; occultamento di documentazione societaria e amministrativo-contabile attraverso artifici idonei a impedire o a ostacolare il controllo da parte di Sindaci; omissione di informazioni e/o	Moderato 2,0	Medio 2,0	4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 CODICE ETICO AZIENDALE ISO 9100	Efficace 2,1	Basso 1,90

					mancata esibizione della documentazione richiesta dai Sindaci e/o dal Socio; alterazione dei Libri Sociali, delle informazioni e della documentazione societaria e amministrativo-contabile attraverso artifici idonei a impedire o a ostacolare il controllo di Sindaci e/o del Socio; mancata esibizione dei Libri Sociali al Socio che ne faccia richiesta.										
	Oppure anche: Custodia e tenuta dei Libri Sociali			Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui l'amministratore ed il socio formino o aumentino fittiziamente il capitale sociale mediante: attribuzioni di azioni o quote in misura complessivamente superiore all'ammontare del capitale sociale; sottoscrizione reciproca di azioni o quote.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4					MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CERTIFICAZIONE ISO 37001 CERTIFICAZIONE ISO 9001 CERTIFICAZIONE ISO 27001 CODICE ETICO AZIENDALE		
				Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi nel caso di atti simulati o fraudolenti con il fine di determinare la maggioranza in								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CERTIFICAZIONE ISO 9001 CODICE ETICO		

		Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Legale Segretario CDA Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile Ufficio B.O.C.;	Reati societari (Art. 25-ter)		assemblea in modo tale da procurare alla Società un ingiusto profitto.	Moderato 2,0	Medio 2,0	4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	AZIENDALE	Molto efficace 2,71	Basso 1,48	
			Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori della Società, fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale, restituiscano ai soci, anche simultaneamente, conferimenti o anticipazioni ovvero liberino dall'obbligo di eseguirli. Tale fattispecie di reato potrebbe essere commessa, a titolo esemplificativo, al fine di ridurre il patrimonio imponibile nelle dichiarazioni dei redditi della società.	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI								CODICE ETICO AZIENDALE			CERTIFICAZIONE ISO 9001
			Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nel caso in cui gli amministratori ponessero in essere tali condotte: Ripartizione ai soci di utili o di acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione;	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI								CODICE ETICO			CERTIFICAZIONE ISO 9001

[illegible]

[illegible]

		violano i diritti previsti dalla legge a favore dei Creditori Sociali in relazione a tali operazioni.										
Reati Tributari (art. 25 quinquiesdecies)	Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. n. 74/2000), come modificato dal D.L. 26 Ottobre 2019 n.124	Tale reato potrebbe configurarsi, in linea di principio, nelle ipotesi in cui Netcom Engineering, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, occulti o distrugga in tutto o in parte le proprie scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da ostacolare/impedire la ricostruzione dei redditi maturati o del proprio volume d'affari.	Moderato 2,0	Moto grave 4,0	8,0	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI CODICE ETICO CERTIFICAZIONE ISO 9001	Molto efficace 2,71	Basso 2,95
Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis)	Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491 bis c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi in linea di principio attraverso l'utilizzo fraudolento del dispositivo di firma digitale per inviare documentazione avente valore legale e probatorio (ad es. Bilancio Civilistico e modulistica F24).	Probabile 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto Efficace 2,71	Basso 2,21
	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)	Il reato si potrebbe configurare laddove: ci si introduca abusivamente (ovvero senza il consenso del titolare dello ius excludendi) in un sistema								MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI		

				informatico protetto. L'introduzione è un processo che si qualifica in due fasi consistenti nell'accesso fisico (accensione del computer) e accesso logico (inizio del colloquio con il software). L'integrazione del reato si configura con l'accesso logico, ovvero con il momento in cui vengono superate le barriere (fisiche e logiche) che presidiano l'accesso alla memoria, con l'effetto di poter richiamare dati contenuti nel software o, comunque di aver libertà di movimento; dopo l'accesso (anche non abusivo), il funzionario di Netcom Engineering continui a permanere in un sistema informatico protetto nonostante il titolare dello ius excludendi abbia esercitato, anche tacitamente, tale diritto. Questa condotta, secondo la dottrina prevalente, viene integrata qualora a seguito di una introduzione casuale, oppure solo inizialmente autorizzata (in	Probabile 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto Efficace 2,71	Basso 2,21
--	--	--	--	---	------------------	--------------	---	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	------------------------	---------------

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

					integrata anche nel caso in cui l'apparecchiatura installata non sia in grado di funzionare solo perché montata in modo non corretto o perché affetta da vizi eliminabili.										
				Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)	Il reato si potrebbe configurare qualora un funzionario di Netcom Engineering installi apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico di un soggetto terzo. Sull'idoneità degli apparecchi installati si rileva come in giurisprudenza venga esclusa la punibilità della condotta solo in caso di assoluta inidoneità dell'installazione allo scopo sanzionato dall' norma. Pertanto la condotta viene integrata anche nel caso in cui l'apparecchiatura installata non sia in grado di funzionare solo perché montata in modo non corretto o perché affetta da vizi eliminabili.	Probabile 2,0	Grave 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Direttiva NIS2 CERTIFICAZIONE ISO 27001	Molto Efficace 2,71	Basso 2,21

AREE DI	ATTIVITA'	RUOLI/FUNZIONI COINVOLTI (*)	ILLECITO EX D. LGS. N. 231/2001	REATI PRESUPPOSTO	ESEMPI DI POSSIBILI MODALITÀ E FINALITÀ DI COMMISSIONE DEL REATO (A TITOLO ESEMPLIFICATIVO E NON ESAUSTIVO)	PROBABILITÀ	IMPATTO	RISCHIO INERENTE	FORMALE DEFINIZIONE DELLE ATTIVITÀ E DEI RELATIVI CONTROLLI NELL'AMBITO DELLE PROCEDURE AZIENDALI (REGOLAMENTAZIONE)	CHIARA E FORMALIZZATA ATTRIBUZIONE DELLE RESPONSABILITÀ (PROCURE E DELEGHE)	ESISTENZA DI SEGREGAZIONE DEI COMPITI E DELLE RESPONSABILITÀ AZIENDALI	SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO SECONDO MODALITÀ AUTOMATICHE E/O CON EVIDENZA DOCUMENTALE DEL CONTROLLO (TRACCIABILITÀ DEL CONTROLLO)	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI	LIVELLO COMPLESSIVO DI PRESIDIO	RISCHIO RESIDUO
ATTIVITÀ 'A RISCHIO'	'SENSIBILI'														
O. GESTIONE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE	O. Es. Gestione delle infrastrutture informatiche a supporto delle attività aziendali. Nello specifico: Gestione e manutenzione sistemi informatici e reti; Cura rapporti tecnici con società affidatarie di servizi IT in outsourcing; Aggiornamento e pubblicazione web dei dati e informazioni aziendali; Supporto utenti e assistenza tecnica e sicurezza informatica.	Responsabile sicurezza interna dei sistemi informatici	Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis)	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)	Tale reato si potrebbe configurare qualora un funzionario di Netcom Engineering ponesse in essere un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (laddove per programmi informatici di pubblica utilità si intende un programma le cui funzioni sono fruibili da una collettività	Moderato 2,0	Molto Grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Direttiva NIS2 Certificazione ISO 27001 Certificazione ISO 9001	Efficace 2,1	Basso 3,80

					tendenze indeterminata, indipendentemnt e dalla proprietà pubblica o privata dello stesso).															
		Danneggiamento di sistemi informatici o telematici, anche di pubblica utilità (artt. 635 quater e quinquies c.p.)	Il reato si potrebbe configurare laddove, siano distrutte, deteriorate, cancellate, alterate o soppresse informazioni, dati o programmi informatici, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugga, danneggi, renda, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui, anche di pubblica utilità o ne ostacoli gravemente il funzionamento. La fattispecie in esame oltre a ricomprendere tutte le condotte esemplificate sub articolo 635-bis estende la sua portata incriminatrice anche alle condotte di chi effettua danneggiamenti a distanza di sistemi informatici o telematici altrui mediante programmi virus o dati maligni introdotti nella rete (trojan horses e logic bomb) per																	

					rendere in tutto o in parte inservibili quegli stessi sistemi informatici o telematici. Le condotte possono, a titolo esemplificativo, configurarsi mediante: -l'invio di email a cui sono allegati documenti affetti da virus; -l'accesso alla rete target (tramite meccanismi di hacking) e sostituzione di file puliti con file affetti da virus; -diffusione dei virus per mezzo di dispositivi di memoria rimovibili.										
	Implementazione e gestione della sicurezza dei dati informatici	DAPL Information Technologies - Amm. di sistema	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25- novies) Recepite le modifiche a cura della Legge sull'AI entrata in vigore il 10 ottobre 2025, secondo cui all'articolo 1, primo comma, dopo le parole: «opere dell'ingegno» è inserita la seguente: « umano » e dopo le parole «forma di espressione» sono aggiunte le seguenti «anche laddove create con l'ausilio di strumenti di intelligenza artificiale, purché costituenti risultato del lavoro intellettuale dell'autore». Dopo l'articolo 70-sexies	Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita, detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di un programma per elaboratori	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di abusivo utilizzo, duplicazione e riproduzione di software e relativi supporti con violazione del contratto di licenza o in mancanza dello stesso.	Moderato 2,0	Probabile 3,0	6	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Direttiva NIS2 Certificazione ISO 27001 Certificazione ISO 9001	Efficace 2,1	Basso 2,85

			è inserito il seguente Art. 70-septies “Fermo restando quanto previsto dalla Convenzione di Berna per la protezione delle opere letterarie ed artistiche, ratificata e resa esecutiva ai sensi della legge 20 giugno 1978, n. 399, le riproduzioni e le estrazioni da opere o da altri materiali contenuti in rete o in banche di dati a cui si ha legittimamente accesso, ai fini dell’ estrazione di testo e di dati attraverso modelli e sistemi di intelligenza artificiale, anche generativa, sono consentite in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 70-ter e 70-quater”.												
P. SALUTE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008	P Attività di prevenzione, sistema di vigilanza e assistenza in materia di sicurezza sul lavoro	Organo Amministrativo della società e soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; Datore di Lavoro; Delegato alla SSL; RSPP; RLS Responsabile Ufficio B.O.C.;	Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (Art. 25-septies, riformato dalla Legge n. 34/2026 dell'11 Marzo)	Omicidio colposo (art. 589 c.p.)	Tali reati potrebbero essere commessi, in linea di principio, inadempiendo in tutto o in parte alle prescrizioni previste dalla normativa antinfortunistica (D.Lgs. 81/08 e s.m.i.), a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, per: mancata formazione-	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Molto Efficace 0,8	Molto Efficace 0,8	Molto Efficace 0,8	Molto Efficace 0,8	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Certificazione SA8000 Certificazione ISO45001 Codice etico aziendale ISO 9100 D.lgs. 81/2008 Accordi smart working controfirmati ed informativa rischi integrata e coerente con DVR MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI	Molto Efficace 3,2	Basso 2,5
	Oppure anche:														

[illegible]

		lavoro;													
Q. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA AMBIENTALE AI SENSI DEL D.LGS. 121/2011	Q Es. Gestione dei rapporti con i gestori ambientali cui la Società affida le attività di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti, ivi inclusa la verifica delle autorizzazioni e delle iscrizioni dei gestori stessi Gestione della Direzione dei Lavori appaltati a terzi esecutori Attività di supporto ai soggetti coinvolti e di esecuzione diretta dei singoli interventi negli specifici campi: Acque, Bonifiche, Rifiuti e Idrogeologico			Inquinamento ambientale (Art. 452-bis c.p.)	Il reato potrebbe essere commesso qualora Netcom Engineering determini, con il suo operare, una situazione di compromissione o deterioramento significativi e misurabili delle matrici ambientali operando "abusivamente", quindi: .in assenza di Autorizzazione .con un'Autorizzazione scaduta .con un'Autorizzazione non adeguata alle attività effettuate (compreso il caso di attività in deroga esercitata fuori dai requisiti definiti per la deroga) o in situazioni formalmente conformi al dato normativo ma sostanzialmente abusive, quali ad esempio: .con Autorizzazione ottenuta in modo illecito o manifestamente illegittimo (fatta salva la buona fede) .con elusione di leggi e regolamenti che disciplinano la materia .sfiorando ripetutamente e sistematicamente i limiti presenti nell'Autorizzazione da cui possa	Improbabile 1,0	Grave 3,0	3	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità	Molto efficace 3,2	Basso 0,94
													MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI		

		Organo Amministrativo della società e soggetti che ne detengono la legale rappresentanza; Datore di Lavoro; Delegato alla SSL; Responsabile Ufficio B.O.C Responsabile Ufficio acquisti; RLS;	Reati Ambientali (Art. 25-undecies)		scaturire un abuso nell'utilizzo del titolo di legittimazione. Con specifico riferimento agli eventi originati da situazioni di emergenza, la Società ritiene che, al di fuori di condizioni direttamente riconducibili alle casistiche sopra elencate, non si possa configurare una condotta abusiva, in quanto non assoggettabile alla sfera di controllo dell'agente (la Società). Inoltre, tale reato si può configurare nell'ambito della gestione dei rifiuti qualora l'assenza o il mancato rispetto delle procedure e dei controlli comporti, ad esempio tramite la fuoriuscita di percolato dall'impianto, una compromissione o un deterioramento significativi e misurabili delle acque o dell'aria, o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo; di un ecosistema, della biodiversità, anche agraria, della flora o della fauna. La violazione delle norme in materia di	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0		Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità	Molto efficace 2,71	Basso 1,48
--	--	---	---	--	--	----------------------------	----------------------------	--	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	---	--------------------------------	-----------------------

[illegible]

				direttamente riconducibili alle casistiche sopra elencate, non si possa configurare una condotta abusiva, in quanto non assoggettabile alla sfera di controllo della Società. Con riferimento al concetto di offesa alla pubblica incolumità, la Società ha individuato nella valutazione del rischio in conformità al D.Lgs. 81/08 e s.m.i. una specifica tutela della salute e della sicurezza delle persone e della incolumità pubblica. La Società ritiene, quindi, che, in presenza del rispetto della normativa di cui sopra ed in assenza di una condotta abusiva (secondo i criteri più sopra definiti), non si possa configurare la situazione di “pericolo” presente nella definizione del reato di Disastro Ambientale. Inoltre, tale reato si può configurare nell’ambito della gestione dei rifiuti qualora l’assenza o il mancato rispetto delle procedure e dei controlli comporti, ad	Improbabile	Molto grave	4							Basso
--	--	--	--	---	-------------	-------------	---	--	--	--	--	--	--	-------

[illegible]

[illegible]

					fornitore di servizi ambientali nel caso in cui la società affidasse, consapevolmente, la gestione (intesa come raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti) dei rifiuti prodotti ad un soggetto: privo di autorizzazioni o iscrizioni; le cui autorizzazioni o iscrizioni siano scadute; autorizzato a gestire rifiuti diversi da quelli prodotti dalla società; che svolga abusivamente l'attività di miscelazione di rifiuti pericolosi e non pericolosi o tra rifiuti pericolosi; comunicazione di false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche fisico- chimiche dei rifiuti; inserimento di un certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti. l'alterazione o l'omissione dei dati richiesti; l'inserimento, da parte del trasportatore, di dati del certificato di analisi dei rifiuti non veritieri o comunque alterati.	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Parzialmente efficace 0,4		Parzialmente efficace 0,4		Parzialmente efficace 0,4		Molto efficace 2,71	Basso 1,48
						Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4			Molto efficace 2,71	Basso 1,48

[illegible]

[illegible]

[illegible]

			Sanzioni penali in materia di scarichi di acque reflue (D.Lgs n. 152/2006, art. 137)	linea di principio, inadempiendo ai divieti previsti in materia di scarichi di acque reflue industriali e occultandone la realizzazione e gli effetti. A titolo esemplificativo la fattispecie potrebbe concretizzarsi nei casi di: scarichi di acque reflue industriali senza autorizzazione, o ad autorizzazione scaduta, senza osservare le prescrizioni dell'autorizzazio ne o superandone i limiti previsti; in caso di emergenza per lo spandimento accidentale di sostanze pericolose nella rete di scarico delle acque meteoriche; apertura di nuovi scarichi senza la debita autorizzazione. 'La violazione delle norme in materia di scarichi di acque reflue industriali potrebbe essere commessa, in linea di principio, al fine di ottenere un beneficio economico diretto o indiretto, minimizzando, o comunque riducendo, la spesa per gli investimenti o il tempo dedicato alle attività connesse alla					Certificazione ISO 14001 Codice etico aziendale Adozione dei criteri ESG, pubblicazione sul sito societario -bilancio di sostenibilità Certificazione ISO9001		
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

R RELAZIONI INFRAGRUPPO, TRA LE VARIE SOCIETA' DEL GRUPPO NEI RAPPORTI CON LA HOLDING O VERSO LE ALTRE SOCIETA' RETISTE, SEPPURE QUESTE ULTIME NON APPARTENENTI ALLO STESSO GRUPPO PER ASSENZA DI PARTECIPAZIONI DIRETTE	R Es.partecipazioni a gare MEDIANTE TRUFFE E INDEBITE PERCEZIONI DI CONTRIBUTI O FONDI Falsificazione di dati riportati a bilancio (operazioni in pregiudizio dei creditori), cui dati saranno eventualmente trasfusi nel bilancio consolidato della Holding capogruppo Oppure anche: Ipotesi di riciclaggio o autoriciclaggio di denaro mediante il supporto delle altre società sfruttando le relazioni intercorrenti tra le stesse a diverso titolo	Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che né detengono la legale rappresentanza ; Direttore Generale (ove nominato) Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile Ufficio Progetti Finanziati; Responsabile Ufficio Acquisti; Responsabile Ufficio Hr.	Reati contro la Pubblica Amministrazione art. 24 e 25	Indebita percezione di erogazioni, truffa e frode informatica ai danni dello Stato o di enti pubblici Reati di corruzione, concussione e abuso d'ufficio	VANNO RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI CONTRO LA PA	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESID ADOTTATI ISO 9001 CODICE ETICO AZIENDALE Direttiva NIS2 ISO 37001 ISO 9100	Efficace 2,71	Basso 2,95
		Organo Amministrativo della società e/o altri soggetti che detengono la legale rappresentanza; Responsabile Ufficio Legale Segretario CDA Responsabile Ufficio Amministrativo Fatturazione e Tesoreria; Responsabile del Controllo di Gestione; Responsabile Ufficio B.O.C.	Rati societari art. 25-ter e Reati di Riciclaggio e autoriciclaggio art. 25-octies	Falso in prospetto Falsità nelle relazioni o comunicazioni delle società di revisione Impedito controllo Indebita restituzione dei conferimenti Illegale ripartizione degli utili e delle riserve Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante Operazioni in pregiudizio dei creditori Formazione fittizia del capitale Illecita influenza sull'assemblea	VANNO RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI SOCIETARI, CONFOCUS PARTICOLARE SULLE FALSIFICAZIONI DEL BILANCIO E DELLE SCRITTURE CONTABILI CHE POTREBBERO AVERE UN IMPATTANTE RIFLESSO SUL BILANCIO CONSOLIDATO										

[illegible]

	Reati ambientali per Gestione illecita di rifiuti tra imprese collegate Inquinamento ambientale derivante da attività condivise	Manager; Responsabile ufficio Acquisti; Direttori o Dirigenti	Reati ambientali art. 25-undecies	obsoleto (es. server, PC, stampanti, batterie); Affidamento a terzi non autorizzati per la gestione dei rifiuti elettronici; Mancata tenuta dei registri ambientali (es. RAEE, batterie, toner); Gestione di data center con impatti ambientali (es. refrigerazione, consumo energetico, scarichi); Partecipazione a consorzi o reti che operano anche in settori a rischio ambientale.	RICHIAMATE TUTTE LE IPOTESI SANCITE NELLE PRECEDENTI COLONNE CON RIFERIMENTO AI REATI CAMBIENTALI, CHE DUNQUE POTREBBERO COMPIERSI ANCHE IN TALE SEDE SFRUTTANDO I RAPPORTI TRA LE SOCIETA' A DIVERSO TITOLO, PER SMALTIMENTO PIU' OCCULTO E DIFFICILE DA RICOSTRUIRE DEI RIFIUTI.	Improbabile 1,0	Molto grave 4,0	4	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	Efficace 0,6	MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Bilancio ESG e adozione criteri Esg ISO 14001 Codice Etico aziendale	Molto efficace 2,71	Basso 1,48
S. ATTIVITA' SVOLTE IN FORMA ASSOCIATA, ATTRAVERSO IL COINVOLGIMENTO IN UN'ORGANIZZAZIONE PER LA QUALE POTREBBERO VERIFICARSI I PRESUPPOSTI DEL VINCOLO ASSOCIATIVO EX ART. 416 C.P. ANCHE DI NATURA MAFIOSA	S Es. Svolgimento di attività in forma associata, attraverso il coinvolgimento in un'organizzazione per la quale potrebbero verificarsi i presupposti del vincolo associativo ex art. 416 c.p. (Associazione per delinquere) anche di natura mafiosa.	Organo Amministrativo della società e soggetti che detengono la legale rappresentanza; Tutte le Direzioni/Uffici aziendali	Delitti di criminalità organizzata (Art. 24- ter) Reati transnazionali (L.146/2006)	Associazione per delinquere (art. 416, ad eccezione sesto comma, c.p.) Associazione di tipo mafioso anche straniere (art. 416-bis c.p.)	Tale reato potrebbe essere commesso, in linea di principio, in caso di: partecipazione ad una organizzazione criminosa, anche di natura mafiosa, facendone derivare un vantaggio per la Società, indipendentemente dalla commissione di reati specifici; commissione di un reato non previsto dal D.Lgs. 231/2001 mediante lo strumento associativo con conseguente applicazione delle sanzioni di cui al citato Decreto (es. applicazioni di sanzioni interdittive e							MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice etico aziendale Certificazione ISO37001 MISURE DI CONTROLLO E PRESIDI ADOTTATI Codice etico aziendale Certificazione ISO37001		Basso 2,95	

					pecuniarie ex D.Lgs. 231/2001, anche in relazione alla commissione di reati tributari); commissione di un reato previsto dal D.Lgs. 231/2001 con l'aggravante del vincolo associativo e, quindi, con la conseguente applicazione di eventuali sanzioni aggiuntive.	Moderato 2,0	Molto grave 4,0	8	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4	Parzialmente efficace 0,4		Efficace 2,71	Basso 2,95
--	--	--	--	--	--	-----------------	--------------------	---	------------------------------	------------------------------	------------------------------	--	------------------	---------------

