

**Modello di Organizzazione  
Gestione e Controllo  
ex D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

**Elenco Aree/attività a Rischio per Famiglia di Reato**

## **1. LE AREE/ATTIVITÀ A RISCHIO**

In occasione dell'implementazione dell'attività di risk mapping, sono state individuate, nell'ambito della struttura organizzativa ed aziendale di Pensplan Centrum S.p.A., le aree/attività considerate "a rischio reato", ovvero i processi aziendali rispetto ai quali è stato ritenuto astrattamente sussistente il rischio di commissione dei reati compresi nel catalogo del D.Lgs. 231/2001.

### **1.1. REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (Artt. 24 e 25 del D.Lgs. 231/2001)**

Fra le aree/attività a rischio di commissione dei reati contro la Pubblica Amministrazione sono comprese quelle al cui espletamento è connessa la sussistenza di rapporti diretti con Amministrazioni Pubbliche e/o Pubblici Ufficiali e/o Incaricati di Pubblico Servizio e quelle considerate "strumentali" ai fini della commissione del reato.

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati contro la Pubblica Amministrazione, sono:

- Attività statutaria della Società
- Predisposizione della documentazione necessaria per le assunzioni agevolate
- Gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza e delle verifiche ispettive
- Gestione degli adempimenti fiscali
- Versamento dei contributi relativi ai lavoratori.
- Gestione e sviluppo di applicativi, anche per conto di altre società, che siano funzionali allo scambio di dati con la PA
- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- Gestione dei contributi e delle prestazioni a favore degli aderenti ai fondi pensione
- Gestione di omaggi, regalie e delle spese di rappresentanza
- Gestione dei rimborsi spesa
- Promozioni, avanzamenti di grado e/o assegnazione a nuove mansioni
- Selezione e assunzione del personale
- Gestione della compravendita degli immobili
- Gestione delle convenzioni
- Gestione del contenzioso
- Gestione dei rapporti con la Regione Trentino Alto Adige/le Province di Trento e Bolzano
- Gestione dei rapporti con la PA per gli adempimenti relativi l'amministrazione del personale
- Gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria

- Gestione delle provvidenze e rendicontazione rimborsi Infopoint
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo passivo)
- Gestione della cassa aziendale
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo attivo)
- Gestione del Piano dei Conti ed elaborazione del bilancio
- Investimenti in strumenti finanziari
- Gestione amministrativo-contabile dei Fondi Pensione

### **1.2. DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI (Art. 24 bis del D.Lgs. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai delitti informatici, sono:

- Predisposizione e invio risposte o comunicazioni alle Autorità/PA
- Accesso a banche dati dell'Ente Socio o di altri Enti Pubblici (Catasto, Camera di Commercio, INPS), contenenti informazioni e dati sensibili
- Accesso ai sistemi informativi esterni a PPC

### **1.3. DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA (ART. 24-Ter del D.Lgs. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai delitti di criminalità organizzata, sono:

- Rapporti tra personale di PPC, con fornitori, partner o con qualsiasi controparte con cui la Società intrattiene relazioni professionali
- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- Gestione della compravendita degli immobili

### **1.4. REATI SOCIETARI (ART. 25-Ter del D.Lgs. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati societari, sono:

- Predisposizione del bilancio e di tutte le altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci o al pubblico
- Supporto alle verifiche periodiche del Collegio Sindacale, della Società di Revisione e degli Organi di Vigilanza ed ispettivi
- Gestione del capitale sociale e dei conferimenti effettuati dal socio unico
- Ripartizione degli utili
- Comunicazioni verso le autorità pubbliche di vigilanza

### **1.5. CORRUZIONE TRA PRIVATI (Art. 25-ter, comma 1, D.lgs. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione al reato di corruzione tra privati, sono:

- Gestione della locazione dell'immobile di proprietà
- Gestione dei rapporti con il Fondo in relazione alla contabilizzazione dei movimenti finanziari e fatti amministrativi e nella predisposizione delle segnalazioni previste dalle Autorità di Vigilanza
- Gestione anagrafica dei titoli
- Gestione della compravendita degli immobili

### **1.6. REATI CON FINALITÀ DI TERRORISMO O DI EVERSIONE DELL'ORDINE DEMOCRATICO PREVISTI DAL CODICE PENALE E DALLE LEGGI SPECIALI (Art. 25-quater, D.Lgs. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, sono:

- Rapporti tra personale di PPC, con fornitori, partner o con qualsiasi controparte con cui la Società intrattiene relazioni professionali
- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- Selezione e assunzione del personale
- Dismissione dei beni aziendali

### **1.7. DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE (Art. 25-quinquies, D.Lgs. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai delitti contro la personalità individuale, sono:

- Selezione e assunzione del personale
- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori

### **1.8. REATI DI ABUSO DI MERCATO E ALTRE FATTISPECIE IN MATERIA DI ABUSI DI MERCATO (Art. 25-sexies, D.Lgs. 231/2001 e Art. 187-quinquies TUF)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati e altre fattispecie in materia di abuso di mercato, sono:

- Gestione della liquidità (Fondo di solidarietà)

### **1.9. 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, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati di omicidio colposo e lesione colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della

salute sul lavoro, sono:

- Gestione degli adempimenti normativi in relazione alla salute e alla sicurezza dei lavoratori

#### **1.10. RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA, NONCHÈ AUTORICICLAGGIO (Art. 25-octies, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio, sono:

- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- Gestione degli adempimenti fiscali
- Gestione del Piano dei Conti ed elaborazione del bilancio
- Investimenti in strumenti finanziari
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo passivo)
- Gestione della cassa aziendale
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo attivo)
- Gestione della compravendita degli immobili

#### **1.11. DELITTI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI E TRASFERIMENTO FRAUDOLENTO DI VALORI (Art. 25-octies.1, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati di frode informatica, indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti, detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori, sono:

- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo passivo)
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo attivo)
- Gestione e sviluppo di applicativi, anche per conto di altre società, che siano funzionali allo scambio di dati con la PA
- Accesso ai sistemi informativi esterni a PPC
- Gestione della compravendita degli immobili
- Investimenti in strumenti finanziari

#### **1.12. DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE (Art. 25-novies, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai delitti in materia di violazione del diritto d'autore, sono:

- Gestione dei sistemi informativi

- Gestione delle attività di comunicazione e informazione (verso l'esterno e verso l'interno)

#### **1.13. INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA (Art. 25-decies, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione al reato di induzione a non rendere o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria, sono:

- Gestione dei rapporti con l'Autorità Giudiziaria

#### **1.14. REATI AMBIENTALI (Art. 25-undecies, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati ambientali, sono:

- Smaltimento di apparecchiature elettroniche/ informatiche (monitor, pc, cellulari), toner/ contenitori inchiostri di stampanti e fotocopiatrici

#### **1.15. IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE (Art. 25-duodecies, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione al reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare, sono:

- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- Selezione e assunzione del personale

#### **1.16. REATI TRIBUTARI (Art. 25-quinquiesdecies, D.Lgs. n. 231/2001)**

Le aree/attività considerate come a rischio reato, in relazione ai reati tributari, sono:

- Gestione degli adempimenti fiscali
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo passivo)
- Gestione delle attività amministrativo-contabili di PPC (ciclo attivo)
- Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- Gestione della compravendita degli immobili