

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 01

Gestione dei rapporti/adempimenti/interlocuzione tecnica con soggetti pubblici in generale, per l'ottenimento di autorizzazioni, licenze e concessioni per l'esercizio delle attività aziendali ovvero in occasioni di ispezioni e accertamenti

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Gestione dei rapporti/adempimenti con gli Enti pubblici territoriali (Comune, Città metropolitana, Regione, etc.) per l'ottenimento o il rinnovo di autorizzazioni, licenze e/o concessioni	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzioni Lavori C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per l'ottenimento di autorizzazioni, licenze e/o concessioni (o il loro rinnovo), pur in assenza dei requisiti necessari Induzione in errore della Pubblica Amministrazione attraverso la produzione di documentazione non veritiera o l'omessa comunicazione di informazioni dovute, al fine di ottenere indebitamente autorizzazioni, licenze e/o concessioni Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. volta all'ottenimento di autorizzazioni, licenze e/o concessioni (o il loro rinnovo), pur in assenza dei requisiti necessari.	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.9	2	3	2	2	3
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	6.2	2	3	3	4	3
			Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	6.2	2	3	3	4	3
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.2	2	3	3	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con Enti pubblici (Regione, Segretariato Regionale, Soprintendenza, Comune di Milano etc.), in occasione del rinvenimento di reperti archeologici durante gli scavi, ovvero nella gestione delle pratiche amministrative per l'ottenimento di autorizzazioni (Paesaggistica, Spostamento di beni vincolati dal D.lgs 42/2004, Varianti in ambiti vincolati dal D.lgs 42/2004, Abbattimento Alberi)	Presidente Amministratore Delegato Direzione Lavori Ufficio Tecnico Construction Manager Archeologia e Ambiente	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità al funzionario pubblico al fine di: -omettere il riconoscimento dell'interesse archeologico del sito; -ottenere indebitamente il rilascio di autorizzazioni (Paesaggistica, Spostamento di beni vincolati dal D.lgs 42/2004, Varianti in ambiti vincolati dal D.lgs 42/2004, Abbattimento Alberi) Predisposizione di documentazione falsa, alterazione di documentazione esistente e/o omessa comunicazione di informazioni dovute, al fine di occultare l'esistenza di un sito di interesse archeologico/culturale ovvero al fine di ottenere indebitamente autorizzazioni e, di conseguenza, evitare di modificare il progetto relativo alla tratta di percorrenza dell'opera / evitare interruzione temporanee dei lavori per la realizzazione dell'opera Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. volta ad occultare l'esistenza di un sito di interesse archeologico/culturale ovvero al fine di ottenere indebitamente autorizzazioni e, di conseguenza, evitare di modificare il progetto relativo alla tratta di percorrenza dell'opera / evitare interruzione temporanee dei lavori per la realizzazione dell'opera	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Rapporti con Enti pubblici ed Autorità di Vigilanza (ANAC, Prefettura, MIP, DIPE, etc.) nella gestione degli adempimenti e delle segnalazioni relativi agli obblighi di Trasparenza, al Protocollo di Legalità e Protocollo Operativo Monitoraggio Grandi Opere, alla prevenzione della corruzione anche in occasione di ispezioni/accertamenti.	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Protocolli Autorizzazioni Protocollo di Legalità Protocollo MGO Autorizzazione Subappalti Ufficio AFC	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare la formulazione di rilievi e la comminazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati o all'osservazione di inadempimenti. Induzione in errore della Pubblica Amministrazione attraverso la produzione di documentazione non veritiera o l'omessa comunicazione di informazioni dovute al fine di ottenere indebitamente un vantaggio.	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 1 e 2 comma c.c.) (o concorso nel reato)	MEDIO	6.8	4	3	3	3	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con funzionari pubblici nell'ambito di Tavoli Tecnici, Tavoli Ambientali, Conferenza dei Servizi, etc.	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori C.d.A. Ufficio Comunicazione System Manager Construction Manager	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici, per l'ottenimento di una soluzione progettuale od una valutazione tecnica favorevole all'Azienda Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. volta all'ottenimento di una soluzione progettuale od una valutazione tecnica favorevole all'Azienda	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	7	4	4	4	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Gestione adempimenti retributivi, previdenziali, assistenziali, fiscali e rapporti con l'amministrazione finanziaria e organi di polizia tributaria (Gdf, Ispettorato del Lavoro, Agenzia delle Entrate, etc.), in occasione di ispezioni e accertamenti (di natura fiscale, societaria, ecc.)	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Personale Segreteria Societaria C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare la formulazione di rilievi o la comminazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati Induzione in errore della Pubblica Amministrazione attraverso la produzione di documentazione non veritiera o l'omessa comunicazione di informazioni dovute al fine di ottenere indebitamente un vantaggio.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7	2	3	4	4	4
			Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	6.4	2	3	2	4	4
			Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 1 e 2 comma c.c.) (o concorso nel reato)	MEDIO	5.5	2	2	2	3	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7	2	3	4	4	4
Predisposizione, approvazione e invio delle dichiarazioni fiscali	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC C.d.A.	Predisposizione, approvazione e invio delle dichiarazioni fiscali riportanti elementi passivi fittizi relativi a operazioni inesistenti, al fine di evadere le imposte. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.5	3	3	3	4	3
Predisposizione, approvazione e invio delle dichiarazioni fiscali	Presidente Segreteria Presidenza Direzione AFC C.d.A.	Predisposizione, approvazione e invio delle dichiarazioni fiscali (anche in concorso con terze parti - professionisti abilitati) riportanti elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, mediante operazioni simulate ovvero avvalendosi di documenti falsi registrati in contabilità o altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria (ad es. tenuta di una "doppia contabilità", riqualificazione di poste di bilancio in violazione ai principi contabili e fiscali). Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.1	3	2	3	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Gestione del processo di accertamento e riscossione coattiva delle imposte	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC C.d.A.	Esecuzione di atti simulati o fraudolenti (ad es. compensazioni indebite, operazioni societarie fittizie) volti ad occultare i propri beni, rendendoli non più disponibili all'Amministrazione finanziaria e pregiudicandone la procedura di riscossione coattiva. Rappresentazione nella documentazione presentata ai fini della procedura di transazione fiscale di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o di elementi passivi fittizi.	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs 74/2000)	MEDIO	5.5	2	2	2	4	3
Archiviazione documentazione obbligatoria	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC C.d.A.	Occultamento o distruzione, in tutto o in parte, delle scritture contabili o di documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi e del volume di affari, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto.	Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.1	3	2	3	4	3
Gestione dei rapporti con gli Enti pubblici per l'ottenimento/rinnovo di autorizzazioni necessarie alla realizzazione di progetti	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Legale C.d.A.	Indebito ottenimento di autorizzazioni / concessioni / licenze necessarie alla realizzazione di progetti, attraverso un'intesa illecita con il funzionario pubblico, o comunque, attraverso pressioni dirette a sollecitarlo, ovvero, a persuaderlo, al compimento di un atto illegittimo (in violazione di specifiche regole di condotta espressamente previste dalla legge o da atti aventi forza di legge e dalle quali non residuino margini di discrezionalità o, ancora, in violazione dell'obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse), quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea.	Abuso di ufficio (concorso in) (art. 323 c.p.)	BASSO	4	2	2	2	2	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 02

Gestione dei rapporti con Enti Pubblici in fase di richiesta di erogazione dei contributi e finanziamenti pubblici

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i funzionari pubblici in fase di richiesta di contributi, finanziamenti o altre erogazioni	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A.	Falsificazione o alterazione di dichiarazioni e/o di documenti, ovvero omissione di informazioni dovute, al fine di conseguire indebitamente contributi o altre erogazioni dello stesso tipo, concessi o erogati da enti pubblici	Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato (art. 316 ter)	MEDIO	6.3	2	2	3	4	4
			Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)	MEDIO	6.3	2	2	3	4	4
Gestione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Direzione Lavori C.d.A.	Utilizzo improprio di contributi, finanziamenti e/o sovvenzioni ricevute, attraverso la mancata destinazione degli stessi alle finalità per le quali erano stati erogati	Malversazione ai danni dello Stato (art. 316 bis c.p.)	MEDIO	6.3	2	2	3	4	4
Rapporti con i funzionari pubblici in caso di controlli circa il corretto utilizzo di contributi, finanziamenti o altre erogazioni	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Direzione Lavori C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per l'omissione della rilevazione di inadempimenti o dell'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. per l'omissione della rilevazione di inadempimenti o dell'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	6.6	2	2	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.6	2	2	4	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	2	4
Predisposizione e invio della documentazione finalizzata alla richiesta del contributi/finanziamento	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Legale C.d.A.	Ottenimento di contributi/finanziamenti pubblici attraverso un'intesa illecita con il funzionario pubblico, o comunque, attraverso pressioni dirette a sollecitarlo, ovvero, a persuaderlo, al compimento di un atto illegittimo (in violazione di specifiche regole di condotta espressamente previste dalla legge o da atti aventi forza di legge e dalle quali non residuino margini di discrezionalità o, ancora, in violazione dell'obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse), quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea.	Abuso di ufficio (concorso in) (art. 323 c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	2	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i funzionari pubblici in caso di controlli circa il corretto utilizzo di contributi, finanziamenti o altre erogazioni	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Legale C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per l'omissione della rilevazione di inadempimenti o dell'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la PA volta all'omissione della rilevazione di inadempimenti o dell'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati. Omissione della rilevazione di inadempimenti o dell'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati attraverso un'intesa illecita con il funzionario pubblico, o comunque, attraverso pressioni dirette a sollecitarlo, ovvero, a persuaderlo, al compimento di un atto illegittimo (in violazione di specifiche regole di condotta espressamente previste dalla legge o da atti aventi forza di legge e dalle quali non residuino margini di discrezionalità o, ancora, in violazione dell'obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse), quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
			Abuso di ufficio (concorso in) (art. 323 c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	2	4
Rendicontazione all'ente erogatore attraverso la predisposizione di prospetti, tabelle e relazioni	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Legale C.d.A.	Indebita appropriazione di contributi / finanziamenti pubblici a vantaggio della Società, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea	Peculato (concorso in) (art. 314 c.p.)	BASSO	4	2	2	2	2	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 03

Gestione dei rapporti con Enti (pubblici e privati) per la risoluzione di problematiche relative a interferenze tecnologiche, espropri e convenzioni

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con rappresentanti della PA in fase di definizione delle risoluzioni delle interferenze tecnologiche e della stipula di convenzioni	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Espropri Ufficio Tecnico C.d.A. Ufficio Comunicazione Construction Manager Interferenze	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità ai rappresentanti a funzionari di Enti pubblici, titolari delle infrastrutture che originano l'interferenza o titolari dei terreni espropriati al fine di adottare risoluzioni più rapide o a stipulare contratti maggiormente vantaggiosi per l'azienda.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7.6	4	3	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7.6	4	3	4	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6	4	3	2	2	4
Rapporti con rappresentanti di aziende private in fase di definizione delle risoluzioni delle interferenze tecnologiche, delle attività espropriative e della stipula di contratti per il rilascio delle convenzioni	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Espropri Ufficio Tecnico C.d.A. Ufficio Comunicazione Construction Manager Interferenze	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità ai rappresentanti delle aziende private, titolari delle infrastrutture che originano l'interferenza o titolari dei terreni espropriati al fine di adottare risoluzioni più rapide o a stipulare contratti maggiormente vantaggiosi per l'azienda	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	7	4	3	2	4	4
Rapporti con rappresentanti di aziende private in fase di definizione delle risoluzioni delle interferenze tecnologiche e delle attività espropriative e della stipula di contratti per il rilascio delle convenzioni	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Espropri Ufficio Tecnico C.d.A. Ufficio Comunicazione Construction Manager Interferenze	Costrizione ovvero induzione dell'interlocutore, attraverso l'abuso della propria funzione pubblica, al fine di ottenere una soluzione progettuale od una valutazione tecnica particolarmente favorevole all'azienda.	Concussione (art. 317 c.p.)	MEDIO	6.6	4	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.6	4	2	2	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con soggetti pubblici / privati titolari di beni e/o terreni soggetti ad esproprio per la realizzazione dell'opera durante le diverse fasi del processo di espropriazione	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale Espropri Ufficio Tecnico C.d.A. Construction Manager Interferenze	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria del processo di indennizzo potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o del soggetto privato, attraverso la definizione ed erogazione di un importo di indennizzo superiore al valore di mercato	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6	4	3	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Rapporti con rappresentanti di aziende private e/o con funzionari pubblici in fase di definizione delle risoluzioni delle interferenze tecnologiche e di stipula delle convenzioni	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A.	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria del processo di stipula delle convenzioni potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o del soggetto privato, attraverso la definizione di un canone superiore al valore di mercato	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7	4	3	2	4	4
			Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	5.6	4	2	2	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7	4	3	2	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5.6	4	2	2	2	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 04

Gestione rapporti/adempimenti con Enti Pubblici e Autorità di Garanzia e Vigilanza (Alta Vigilanza, Commissione di Collaudo, Commissione Sicurezza, etc.) per l'approvazione di modifiche al progetto esecutivo/fine lavori/consegna delle opere e/o in caso di controlli/ispezioni/verifiche durante le fasi di esecuzione dei lavori

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i funzionari pubblici incaricati in sede di monitoraggio dell'attività di cantiere (rispetto delle norme e coerenza con il progetto)	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Responsabile Lavori Direzione Lavori Ufficio Tecnico C.d.A. Construction Manager CSE/CSP	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare l'ispezione o per ottenere un giudizio positivo nell'attività di supervisione dell'attività di cantiere o per evitare / attenuare la rilevazione di non conformità conseguente ai controlli effettuati. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. al fine di ottenere un giudizio positivo nell'attività di supervisione dell'attività di cantiere o per evitare / attenuare la rilevazione di non conformità conseguente ai controlli effettuati.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7.3	4	3	3	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7.3	4	3	3	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6	4	3	2	2	4
Presentazione della documentazione di supporto (progetti, autorizzazioni, nulla-osta, certificazioni, ...) all'attività di ispezione e accertamento	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Responsabile Lavori Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A. Construction Manager CSE/CSP	Occultamento e alterazione di documenti o altri artifici al fine di impedire e ostacolare l'attività di ispezione e accertamento. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	7.3	4	3	3	4	4
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	7.3	4	3	3	4	4
Rapporti con funzionari pubblici incaricati al fine del rilascio della certificazione di agibilità e/o in fase di presa in consegna delle opere	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Ufficio Tecnico C.d.A. Construction Manager	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per l'ottenimento della certificazione di agibilità e/o per la presa in consegna delle opere pur in assenza dei requisiti necessari / non esecuzione a regola d'arte. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. al fine dell'ottenimento della certificazione di agibilità e/o per la presa in consegna delle opere pur in assenza dei requisiti necessari / non esecuzione a regola d'arte.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7.3	3	3	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7.3	3	3	4	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5.7	3	3	2	2	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con funzionari pubblici incaricati al fine del rilascio della certificazione di agibilità e/o in fase di presa in consegna delle opere	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Direzioni Lavori Ufficio Tecnico C.d.A. Construction Manager	Induzione in errore dei funzionari pubblici attraverso l'alterazione del contenuto della documentazione trasmessa o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	7	3	3	3	4	4
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	7	3	3	3	4	4
Rapporti con la Commissione di Collaudo nelle fasi di collaudo finale dell'opera (emissione del certificato di collaudo, agibilità)	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzioni Lavori C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per l'omissione di rilievi tecnici o di valutazioni negative rispetto al completamento dei lavori eseguiti. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. per l'omissione di rilievi tecnici o di valutazioni negative rispetto al completamento dei lavori eseguiti.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7	2	3	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7	2	3	4	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5.4	2	3	2	2	4
Rapporti con la Commissione di Collaudo nelle fasi di collaudo finale dell'opera (emissione del certificato di collaudo, agibilità)	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzioni Lavori Ufficio Legale C.d.A.	Induzione in errore dei funzionari pubblici attraverso comunicazioni di dati non rispondenti al vero o omissione di informazioni richieste al fine di ottenere un indebito beneficio per l'azienda. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	6.4	2	3	2	4	4
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	6.4	2	3	2	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Incontri con rappresentanti della PA nella fase di approvazione delle modifiche del progetto esecutivo	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Direzioe Lavori Ufficio Legale Ufficio Tecnico C.d.A. Construction Manager	Induzione in errore dei funzionari pubblici al fine di ottenere l'approvazione delle modifiche al progetto esecutivo, attraverso l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	6.7	3	3	2	4	4
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	6.7	3	3	2	4	4
Incontri con rappresentanti della PA nella fase di approvazione delle modifiche del progetto esecutivo	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Direzioe Lavori Ufficio Tecnico C.d.A. Construction Manager	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per l'ottenimento dell'approvazione di modifiche al progetto esecutivo o per l'omissione di rilievi di natura tecnica. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. per l'ottenimento dell'approvazione di modifiche al progetto esecutivo o per l'omissione di rilievi di natura tecnica.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7.3	3	3	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7.3	3	3	4	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5.7	3	3	2	2	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 05

Gestione dei rapporti con l'Ente Concedente (Comune di Milano) e con l'Alta Vigilanza, ai fini dell'emissione dei Certificati di Pagamento e di Rimborso e dei flussi informativi

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Comunicazione e trasmissione di documentazione e reportistica all'Ente Concedente, anche per il tramite dell'Alta Vigilanza, secondo quanto stabilito dalla convenzione	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Protocolli Autorizzazioni	Comunicazione di dati non rispondenti al vero o omissione di informazioni richieste al fine di ottenere un indebito beneficio per l'Azienda. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	6.3	3	2	2	4	4
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	6.3	3	2	2	4	4
Rapporti con l'Ente Concedente ai fini dell'emissione dei certificati di pagamento e di rimborso	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Direzione Lavori C.d.A.	Comunicazione di dati non rispondenti al vero o omissione di informazioni richieste al fine di ottenere un indebito beneficio per l'Azienda. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Rapporti con i funzionari dell'ente concedente per la modifica della Convenzione esistente (sottoscrizione di nuovi Atti Aggiuntivi) e/o stipula di una nuova convenzione e/o per la presentazione di nuova istanza di riequilibrio del Piano Economico Finanziario (PEF), anche in caso di mancata erogazione o revoca del finanziamento pubblico	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità ai funzionari incaricati per la definizione di un accordo economico vantaggioso per l'Azienda (es. contributo pubblico, defiscalizzazione, prolungamento del periodo di Concessione, stipula di una nuova Convenzione, etc.). Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la P.A. al fine di ottenere un accordo economico vantaggioso per l'Azienda (es. contributo pubblico, defiscalizzazione, prolungamento del periodo di Concessione, stipula di una nuova Convenzione, etc.).	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	6.6	2	2	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.6	2	2	4	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	2	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 06

Gestione dei rapporti con gli istituti di credito e con i Technical Advisor nominato dagli stessi

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con il Technical Advisor nominato dalle banche a seguito del rilascio dei finanziamenti da parte degli Istituti di Credito	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità agli amministratori /funzionari del technical advisor nominato dalle banche o ai soggetti sottoposti alla loro direzione/vigilanza per ottenere l'autorizzazione al pagamento di fatture e quindi al rilascio del finanziamento	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.3	3	2	2	4	4
Rapporti con gli istituti di Credito	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori C.d.A.	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità ad un rappresentante dell'istituto di credito affinché quest'ultimo, violando gli obblighi inerenti il proprio ufficio e i propri obblighi di fedeltà, determini l'erogazione o lo sblocco dei finanziamenti ovvero l'applicazione di condizioni economiche più vantaggiose	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.3	3	2	2	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 07

Gestione adempimenti ed operazioni in materia societaria

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Tenuta libri sociali	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Presidenza Segreteria Generale Ufficio Legale Segreteria Societaria	Occultamento di documenti o altri artefici al fine di impedire e ostacolare eventuali verifiche e controlli	(Concorso in) Impedito controllo (art. 2625 2 comma c.c.)	BASSO	4	2	2	2	2	2
Predisposizione verbali e documentazione per il CdA e l'Assemblea	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Presidenza Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Legale Segreteria Societaria	Simulazione o fraudolenta disposizione di progetti, prospetti e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea e del CdA, anche in concorso con altri	Illecita influenza assemblea (art. 2636 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
Operazioni straordinarie sul capitale	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Legale C.d.A.	Gestione illegittima delle operazioni straordinarie sul capitale che possano cagionare una lesione dello stesso o delle riserve non distribuibili per legge (illegittima restituzione di conferimenti, illegittimo acquisto di azioni o quote, aumento fittizio del capitale, ecc.)	(Concorso in) Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
			(Concorso in) Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
			(Concorso in) Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
Operazioni sul capitale, anche quando finalizzate a operazioni straordinarie	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale C.d.A.	Operazioni sul capitale (es. aumenti di capitale anche tramite conferimenti) , attraverso proventi derivanti dalla commissione o dalla partecipazione in concorso a delitti/contravvenzioni, con condotte finalizzate a ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa delle risorse impiegate.	Autoriciclaggio (art. 648 ter. l c.p.)	BASSO	4.6	2	1	2	4	2
Finanziamento soci	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale C.d.A.	Effettuazione di operazioni di finanziamento da parte dei soci, attraverso proventi derivanti dalla commissione o dalla partecipazione in concorso a delitti/contravvenzioni, finalizzata a ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa delle risorse impiegate.	Autoriciclaggio (art. 648 ter. l c.p.)	BASSO	4.6	2	1	2	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 08

Predisposizione del Bilancio di Esercizio

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Contabilità Generale	Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Amministrazione Ufficio Controllo di Gestione	Modifica/alterazione di dati contabili presenti nel sistema informatico al fine di dare una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società difforme al vero, anche in concorso con altri soggetti	(Concorso in) False comunicazioni sociali (artt. 2621, 2622 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
Contabilità Generale	Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Controllo di Gestione Ufficio AFC	Registrazione contabile di fatture passive o documenti equipollenti per operazioni inesistenti, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento passivo fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.5	3	3	3	4	3
Contabilità Generale	Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Controllo di Gestione Ufficio AFC	Falsa rappresentazione nelle scritture contabili di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, avvalendosi di mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria (ad es. tenuta di una "doppia contabilità", riqualificazione di poste di bilancio in violazione ai principi contabili e fiscali, utilizzazione di conti correnti o depositi accessi a nome di terzi per depositare le somme relative ad operazioni non registrate in contabilità, ecc.). Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.1	3	2	3	4	3
Definizione e contabilizzazione di poste valutative di bilancio	Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Controllo di Gestione Ufficio AFC	Determinazione e contabilizzazione di poste valutative di bilancio (ad es. fatture da emettere/da ricevere, valutazione cespiti, valutazione immobilizzazioni immateriali, ecc.) non conformi alla reale situazione patrimoniale, economica, finanziaria della società ed ai principi contabili di riferimento, avvalendosi di mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.1	3	2	3	4	3
Definizione bilanci, relazioni o altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Amministrazione Ufficio Controllo di Gestione C.d.A.	Esposizione di fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omissione di fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore, anche in concorso con altri soggetti.	(Concorso in) False comunicazioni sociali (artt. 2621, 2622 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Gestione rapporti con i soci, collegio sindacale, società di revisione (se presente) e gestione documentazioni e informazioni in caso di verifiche	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Segreteria Societaria Ufficio Amministrazione Ufficio Controllo di Gestione C.d.A.	Occultamento di documenti o altri artefici al fine di impedire e ostacolare sindaci, soci, revisori nell'attività di controllo (se presenti)	(Concorso in) Impedito controllo (art. 2625 2 comma c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
Predisposizione ed approvazione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzioni di capitale, ...)	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Segreteria Societaria Ufficio Amministrazione Ufficio Controllo di Gestione C.d.A.	Simulazione o fraudolenta disposizione di progetti, prospetti e documentazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea, anche in concorso con altri	Illecita influenza assemblea (art. 2636 c.c.)	BASSO	4.5	2	2	2	2	3
			(Concorso in) Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	BASSO	4.2	2	2	1	2	3
Predisposizione ed approvazione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzioni di capitale, ...)	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Societaria Ufficio Amministrazione Ufficio Controllo di Gestione C.d.A.	Formulazione di proposte illecite al CdA sulla destinazione dell'utile in concorso con altri	(Concorso in) Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)	BASSO	4.2	2	2	1	2	3
Predisposizione ed approvazione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzioni di capitale, ...)	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Segreteria Societaria Ufficio Amministrazione Ufficio Controllo di Gestione C.d.A.	Esposizione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei creditori sociali in occasione di operazioni straordinarie, anche in concorso con altri; adozione di procedure, in occasione di operazioni straordinarie, che violano i diritti previsti dalla legge a favore dei creditori sociali in relazione a tali operazioni (ad es.: diritto di opposizione)	(Concorso in) Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	BASSO	4.2	2	2	1	2	3
Archiviazione documentazione obbligatoria	Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio AFC	Occultamento o distruzione, in tutto o in parte, delle scritture contabili o di documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi e del volume di affari, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto.	Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.1	3	2	3	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 09

Gestione contenziosi giudiziali e stragiudiziali (civili, penali, amministrativi e tributari), nomina dei legali e coordinamento della loro attività

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Gestione dei rapporti con i giudici	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Legale C.d.A. Construction Manager	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità ai Giudici o ai consulenti per favorire la società nell'ambito dei procedimenti giudiziari e stragiudiziali (anche per mezzo di consulenti legali esterni all'Azienda)	Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
Gestione dei rapporti con i soggetti chiamati a rendere dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale (es. testimoni)	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Legale C.d.A.	Induzione del soggetto chiamato a testimoniare davanti all'Autorità giudiziaria, in sede penale, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci attraverso violenza, minaccia o promessa di denaro/altra utilità	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p.)	BASSO	3.3	1	1	2	2	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 10

Gestione degli adempimenti relativi a salute e sicurezza sul luogo di lavoro e dei rapporti con Enti Pubblici per il rispetto delle cautele previste da leggi e regolamenti per l'impiego di dipendenti adibiti a particolari mansioni

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Omesso adempimento degli obblighi derivanti dal D. Lgs. 81/08 e da ulteriore legislazione specifica in materia di salute e sicurezza sul lavoro.	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Responsabile Lavori Direzione Lavori C.d.A. R.S.P.P. (d.lgs. 81/08) CSE/CSP	Violazione o omissioni, scarsa diligenza, imprudenza o imperizia, da parte della Società, nell'adempimento degli obblighi derivanti dalle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (es.omessa attività di valutazione dei rischi, di controllo, prevenzione, formazione, protezione, predisposizione di flussi documentali previsti ex lege, etc.) che possano implicare le fattispecie di reato di omicidio colposo o lesioni colpose in caso di infortunio grave o gravissimo di dipendenti o collaboratori	Omicidio colposo (art. 589 c.p.) Lesioni personali colpose (art. 590 3 comma c.p.)							
Omesso adempimento degli obblighi derivanti dal D. Lgs. 81/08 e da ulteriore legislazione specifica in materia di salute e sicurezza sul lavoro, nell'ambito degli obblighi di monitoraggio previsti in tema di Autorizzazione ai subappalti e subaffidamenti, nonché per la gestione degli accessi in cantiere.	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Responsabile Lavori Direzione Lavori R.S.P.P. (d.lgs. 81/08) CSE/CSP	Violazione o omissioni, scarsa diligenza, imprudenza o imperizia, da parte della Società, nell'adempimento degli obblighi derivanti dalle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro, che possano implicare le fattispecie di reato di omicidio colposo o lesioni colpose in caso di infortunio grave o gravissimo, in qualità di committente di cantieri in appalto (ad esempio, valutazione del CSE sulla congruità degli oneri di sicurezza, valutazione del Responsabile Lavori circa l'idoneità tecnico professionale del subcontraente ai fini della sicurezza, flussi di monitoraggio in materia di sicurezza dei cantieri, ecc.).	Omicidio colposo (art. 589 c.p.) Lesioni personali colpose (art. 590 3 comma c.p.)							
Rapporti con gli enti pubblici in caso di verifiche e ispezioni	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Generale Responsabile Lavori Direzione Lavori C.d.A. R.S.P.P. (d.lgs. 81/08) CSE/CSP	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare l'ispezione o per ottenere un giudizio positivo sui comportamenti non conformi della società ed evitare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	7.3	3	3	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	7.3	3	3	4	4	4
Rapporti con gli enti pubblici in caso di verifiche e ispezioni	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Generale Responsabile Lavori Direzione Lavori C.d.A. R.S.P.P. (d.lgs. 81/08) CSE/CSP	Occultamento e alterazione di documenti o altri artifici al fine di impedire e ostacolare l'attività di ispezione e accertamento	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	7	3	3	3	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 11

Utilizzo di risorse e informazioni di natura informatica o telematica ovvero di qualsiasi altra opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Gestione delle informazioni relative all'accesso alle risorse informatiche, ai dati ed ai sistemi info-telematici	Tutti i dipendenti	Accesso abusivo a sistemi e/o divulgazione, intercettazione o sottrazione delle informazioni di natura info-telematica (comprensiva di credenziali di accesso) e/o utilizzo di programmi informatici al fine di acquisire o diffondere illecitamente informazioni di natura riservata ovvero distruggere, danneggiare o rendere inservibili sistemi informatici di terze parti ovvero alterazione del funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervento, senza diritto, con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti. Il profilo di rischio può realizzarsi anche attraverso attività svolta da soggetti terzi	Frode informatica (art. 640 ter c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
			Accesso abusivo ad un sistema informatico e telematico (art. 615 ter c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
			Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quater c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
			Detenzione, diffusione, installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quinquies c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
			Danneggiamento di sistemi informatici o telematici anche di pubblica utilità (art. 635 quinquies c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
			Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 quater c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
			Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615 quinquies c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2
Invio telematico di atti, documenti e scritture.	Tutti i dipendenti	Alterazione o falsificazione di atti, documenti e scritture predisposte ed inviate in forma telematica.	Falsità relativamente a documenti informatici (art. 491 bis c.p.)	MEDIO	6.7	3	3	2	4	4
Gestione delle attività connesse all'acquisto e all'utilizzo di software, banche dati o di qualsiasi altra opera dell'ingegno tutelata dal diritto d'autore	Tutti i dipendenti	Utilizzo di software, banche dati o altri opera dell'ingegno in assenza di idonea o valida licenza/autorizzazione da parte del titolare dei relativi diritti	Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941)	BASSO	4.6	3	1	1	4	2
Gestione delle attività connesse all'implementazione e/o aggiornamento del sito internet e, più in generale, utilizzo della rete telematica aziendale	Tutti i dipendenti	Gestione abusiva, fraudolenta o comunque impropria di opere altrui o di parti di esse, attraverso la loro pubblicazione sul sito internet o comunque la loro diffusione attraverso la rete telematica aziendale	Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941)	BASSO	4.7	2	2	1	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 12

Attività relative alla selezione e gestione del personale

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Selezione e assunzione del personale Rilevante anche ex L.190/12	Presidente Amministratore Delegato Direzione Lavori Ufficio Personale C.d.A.	Gestione impropria delle assunzioni al fine di privilegiare persone segnalate dal soggetto pubblico o privato. Gestione impropria delle assunzioni al fine di privilegiare persone segnalate da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.9	4	4	2	4	3
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Progressioni di carriera Rilevante anche ex L.190/12	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Personale Ufficio Legale C.d.A. Construction Manager	Gestione impropria delle progressioni di carriera al fine di privilegiare persone segnalate dal soggetto pubblico o privato. Gestione impropria delle progressioni di carriera al fine di privilegiare persone segnalate da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	3.7	1	2	2	2	2
Comunicazioni e documentazione a enti pubblici per assunzioni agevolate o soggetti appartenenti alle categorie protette	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Personale Ufficio Legale Construction Manager	Induzione in errore dei funzionari pubblici in merito alle assunzioni agevolate (anche soggetti appartenenti alle categorie protette), attraverso la presentazione di documenti falsi	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
			Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato (art. 316 ter)	MEDIO	5	2	2	2	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Selezione e assunzione del personale	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Personale Ufficio Legale C.d.A. Construction Manager	Impiego di cittadini extracomunitari privi del permesso di soggiorno o con permesso scaduto del quale non sia stato richiesto il rinnovo nei termini di legge o con permesso revocato o annullato. Sottoposizione dei lavoratori a condizioni di particolare sfruttamento / mantenimento degli stessi in stato di soggezione continuativa. Promuove, dirigere, organizzare, finanziare o effettuare il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compiere altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, o favorire la permanenza di questi nel territorio dello Stato	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1
			Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis D.Lgs 25 luglio 1998, n°286)	BASSO	2.5	1	1	1	2	1
			Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis c.p.)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1
			Procurato ingresso illecito e favoreggiamento dell'immigrazione clandestina (art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del D.Lgs. n. 286 del 25 luglio 1998)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 13

Affidamento diretto di lavori, forniture e servizi

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Selezione del fornitore Rilevante anche ex L. 190/12	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Gestione impropria del processo di selezione dei fornitori al fine di privilegiare società segnalate dal soggetto pubblico o privato ed al fine di favorire la Società nell'ambito dello svolgimento delle attività aziendali. Gestione impropria della selezione del fornitore al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	7.4	4	4	2	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Selezione del fornitore	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria del processo di selezione dei fornitori potrebbe consentire la successiva creazione di disponibilità finanziarie attraverso servizi che verranno prestati a prezzi superiori a quelli di mercato	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	7.4	4	4	2	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Definizione del prezzo di acquisto	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria degli acquisti potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati, attraverso la definizione di un prezzo superiore al valore di mercato del bene/servizio erogato	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Definizione del prezzo di acquisto	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Costrizione ovvero induzione dell'interlocutore, attraverso l'abuso della propria funzione pubblica, al fine di ottenere condizioni economiche della fornitura particolarmente favorevoli all'Azienda.	Concussione (art. 317 c.p.)	MEDIO	6.1	4	2	2	4	3
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.8	4	2	1	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Contabilizzazione e pagamento	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Direzione Lavori Ufficio Amministrazione C.d.A.	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità. La gestione impropria degli acquisti potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati, attraverso la contabilizzazione di un debito o l'erogazione di un pagamento in assenza della relativa contropartita (il bene o il servizio)	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Verifica dell'erogazione della prestazione	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Amministrazione	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità. La gestione impropria degli acquisti potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati, attraverso la validazione di una fattura attestante l'esecuzione di un servizio non erogato o il ricevimento di un bene mai entrato a far parte della disponibilità dell'Azienda	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Selezione del fornitore, definizione del prezzo, verifica della prestazione, contabilizzazione	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Amministrazione	Gestione impropria del processo di selezione del fornitore, di definizione del prezzo e di verifica della prestazione al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto mediante la registrazione contabile di fatture o documenti equipollenti per operazioni inesistenti, (ad esempio a fronte di costi di acquisto di beni e servizi mai o parzialmente sostenuti, ovvero registrazione contabile di costi difforni da quelli sostenuti), o ancora, mediante la registrazione in contabilità di fatture o documenti equipollenti riportanti l'indicazione di soggetti diversi rispetto agli effettivi. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.8	4	3	3	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 14

Gara d'appalto per l'affidamento di lavori, servizi e forniture

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Predisposizione e pubblicazione dell'avviso di indizione di gara o del bando di gara Rilevante anche ex L. 190/12	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Predisposizione di un avviso di indizione di gara o di un bando di gara particolarmente favorevole ad operatori segnalati dal soggetti pubblici o privati. Gestione impropria di un avviso di indizione di gara o di un bando di gara al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Selezione degli operatori da invitare alla procedura di gara (procedura competitiva con negoziazione, dialogo competitivo, procedura ristretta) Rilevante anche ex L. 190/12	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Selezione di operatori economici da invitare alla procedura di gara che non possiedono i requisiti di qualificazione richiesti per partecipare alla procedura di selezione, in quanto segnalati da un soggetti pubblici o privati. Gestione impropria della selezione dei fornitori al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Interlocazione con gli operatori in fase di gara	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Comunicazione di informazioni riservate che possano favorire operatori economici segnalati da soggetti pubblici o privati. Gestione impropria delle informazioni riservate al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Interlocazione con gli operatori in fase di gara	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Costrizione ovvero induzione dell'operatore, attraverso l'abuso della propria funzione pubblica, affinché presenti un'offerta particolarmente favorevole all'Azienda.	Concussione (art. 317 c.p.)	MEDIO	6.6	4	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.6	4	2	2	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Selezione della commissione di aggiudicazione	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Selezione di uno o più componenti delle commissioni di aggiudicazione in quanto segnalati da un soggetto pubblico o privato. Gestione impropria del processo di selezione dei componenti delle commissioni di aggiudicazione al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	6.1	4	2	2	4	3
			Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	5.6	4	2	2	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.1	4	2	2	4	3
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5.1	4	2	2	2	3
Valutazione delle offerte pervenute Rilevante anche ex L. 190/12	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A. Membri interni delle Commissioni di gara	Assegnazione di un punteggio più alto agli elementi caratterizzanti dell'offerta di operatori economici segnalati da soggetti pubblici o privati od omissione di rilievi circa la documentazione presentata per la partecipazione alla gara. Gestione impropria del processo di valutazione degli elementi caratterizzanti un'offerta al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6	4	3	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Aggiudicazione della gara Rilevante anche ex L. 190/12	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A. Membri interni delle Commissioni di gara	Indebita aggiudicazione della gara ad operatori segnalati da soggetti pubblici o privati. Gestione impropria dell'aggiudicazione della gara al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Aggiudicazione della gara	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A. Membri interni delle Commissioni di gara	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria del processo di aggiudicazione della gara potrebbe consentire la successiva creazione di disponibilità finanziarie attraverso servizi che verranno prestati a prezzi superiori a quelli di mercato	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	6.4	4	4	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Verifica dell'erogazione della prestazione	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Acquisti e Contratti C.d.A.	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità. La gestione impropria delle gare d'appalto potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati, attraverso la validazione di una fattura attestante l'esecuzione di un servizio non erogato o il ricevimento di un bene mai entrato a far parte della disponibilità dell'Azienda	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Contabilizzazione e pagamento	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Direzione Lavori Ufficio Amministrazione C.d.A.	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità. La gestione impropria delle gare d'appalto potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati, attraverso la contabilizzazione di un debito o l'erogazione di un pagamento in assenza della relativa contropartita (il bene o il servizio)	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	6.4	4	4	2	4	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	ALTO	8	4	4	4	4	4
Selezione del fornitore, definizione del prezzo, verifica della prestazione, contabilizzazione	Presidente Funzioni richiedenti Amministratore Delegato Direzione AFC Direzione Lavori Ufficio Amministrazione C.d.A.	Gestione impropria del processo di selezione del fornitore, di definizione del prezzo e di verifica della prestazione al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto mediante la registrazione contabile di fatture o documenti equipollenti per operazioni inesistenti, (ad esempio a fronte di costi di acquisto di beni e servizi mai o parzialmente sostenuti, ovvero registrazione contabile di costi difformi da quelli sostenuti), o ancora, mediante la registrazione in contabilità di fatture o documenti equipollenti riportanti l'indicazione di soggetti diversi rispetto agli effettivi. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.8	4	3	3	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 15

Gestione di omaggi, donazioni, sponsorizzazioni, attività promozionali e erogazioni liberali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con enti pubblici o soggetti privati per l'elargizione di donazioni, erogazioni liberali e sponsorizzazioni	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Generale Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Comunicazione	Gestione impropria di donazioni, erogazioni liberali e sponsorizzazioni quale strumento per favorire l'Azienda Gestione impropria di donazioni, erogazioni liberali e sponsorizzazioni quale prezzo della mediazione illecita di soggetti intermediari affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
Concessione di omaggi, assegnazione di donazioni o sponsorizzazioni, erogazioni liberali	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Comunicazione	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria di omaggi, donazioni, sponsorizzazioni o erogazioni liberali potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
Selezione del fornitore, definizione del prezzo, verifica della prestazione, contabilizzazione	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Comunicazione	Gestione impropria del processo di selezione del fornitore, di definizione del prezzo e di verifica della prestazione, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, mediante la registrazione contabile di fatture o documenti equipollenti per operazioni inesistenti (ad esempio a fronte di costi di sponsorizzazioni, omaggistica, donazioni e liberalità mai o parzialmente sostenuti, ovvero la registrazione contabile di costi difforni da quelli sostenuti), o ancora, mediante la registrazione in contabilità di fatture o documenti equipollenti riportanti l'indicazione di soggetti diversi rispetto agli effettivi. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	6.5	3	3	3	4	3

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 16

Gestione delle spese di rappresentanza e dei rimborsi spese ai dipendenti

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Richiesta e gestione dei rimborsi spese e degli anticipi Rilevante anche ex L. 190/12	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Tutti i dipendenti Ufficio Personale C.d.A. Ufficio AFC	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria dei rimborsi spese a dipendenti quale strumento per la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti della Pubblica Amministrazione o di soggetti privati	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
Gestione delle spese di rappresentanza dell'Azienda	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori C.d.A. Ufficio AFC	Attività strumentale alla realizzazione dei reati di corruzione/induzione indebita a dare o promettere utilità/traffico di influenze illecite. La gestione impropria delle spese di rappresentanza potrebbe consentire la creazione di disponibilità finanziarie utili alla commissione di tali reati nei confronti di enti pubblici o di soggetti privati.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
Gestione delle spese di rappresentanza dell'Azienda	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori C.d.A. Ufficio AFC	Gestione impropria delle spese di rappresentanza quale strumento per favorire l'Azienda. Gestione impropria delle spese di rappresentanza quale prezzo della mediazione illecita di soggetti intermediari affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.7	1	2	2	4	2
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.7	1	2	2	2	4
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.7	1	2	2	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Contabilizzazione delle note spese e delle spese di rappresentanza	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Ufficio Personale Ufficio Amministrazione	Gestione impropria delle spese di rappresentanza e del processo di gestione dei rimborsi spese ai dipendenti al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto mediante la registrazione contabile di schede carburante/scontrini o ricevute fiscali a fronte di rifornimenti/spese di rappresentanza mai effettuati, ovvero, la registrazione di costi difforni da quelli sostenuti. Tale fattispecie si concretizza qualora l'elemento fittizio confluisca all'interno delle dichiarazioni fiscali.	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	5.5	1	2	3	4	3

Attività sensibile: 17

Gestione dell'attività di presentazione dell'Azienda al pubblico

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Predisposizione dei contenuti e organizzazione/gestione delle attività di presentazione al pubblico dell'immagine aziendale anche per il tramite di fornitori/partner	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Presidenza Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Comunicazione	Utilizzo improprio, ad esempio nel corso di un convegno o di altra presentazione in pubblico, di opere o di parte di opere protette dal diritto d'autore	Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941)	BASSO	4.6	2	1	2	4	2
Sviluppo e diffusione, in qualsiasi forma, di campagne pubblicitarie anche per il tramite di fornitori/partner	Presidente Amministratore Delegato Segreteria Presidenza Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Comunicazione	Utilizzo improprio di opere o di parte di opere (es. musicali, letterarie, ecc.) protette dal diritto d'autore in ambito pubblicitario o comunque commerciale	Delitti in materia di protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171 1 comma, lett. a bis e 3 comma, 171 bis, 171 ter, 171 septies, 171 octies l. 633/1941)	BASSO	4.6	2	1	2	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 18

Rapporti con clienti/fornitori/partner per la gestione di accordi negoziali e relative operazioni amministrative, contabili e di tesoreria

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i terzi – clienti/fornitori/partner – per quanto concerne la gestione di accordi negoziali e relative operazioni amministrative, contabili e di tesoreria	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale Ufficio Acquisti e Contratti Ufficio Amministrazione C.d.A.	Violazione della vigente normativa in materia di anti-riciclaggio realizzata attraverso una gestione impropria del ruolo ricoperto in azienda al fine di instaurare/mediare rapporti negoziali finalizzati a sostituire, trasferire denaro, beni, altra utilità di origine illecita ovvero a porre in essere una serie di azioni mirate a rendere complesso identificarne la provenienza, con particolare ma non esclusivo riferimento - a transazioni con paesi c.d. "blacklist"	Riciclaggio (art. 648 bis c.p.)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1
			Impiego di denaro, beni, utilità di provenienza illecita (art. 648 ter)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1
Rapporti con clienti e potenziali clienti	Presidente Funzioni richiedenti Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale Ufficio Acquisti e Contratti Ufficio Amministrazione C.d.A.	Emissione o rilascio di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte e di ottenere un indebito vantaggio per la Società.	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D.Lgs. 74/2000)	MEDIO	5	1	2	3	4	2
Rapporti con il Consorzio Costruttori (CMM4), con particolare riguardo ad eventuali problematiche insorte in corso d'opera (es. riserve, varianti in corso d'opera o bonifiche straordinarie ecc.)	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori C.d.A. Alta Sorveglianza	Riconoscimento o promessa di denaro a rappresentanti del Consorzio Costruttori per non opporre riserve all'esecuzione dell'opera in appalto	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2

Attività sensibile: 19

Gestione dei rapporti con interlocutori terzi - pubblici o privati - nello svolgimento delle proprie attività lavorative per conto e/o nell'interesse della Società

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i terzi al fine di instaurare/finalizzare qualsivoglia trattativa/accordo, anche di natura non commerciale	Presidente Amministratore Delegato Tutti i dipendenti C.d.A.	Gestione impropria del ruolo ricoperto all'interno della Società al fine di promuovere, costituire, organizzare ovvero partecipare a associazioni realizzate mediante cooperazione con due o più soggetti per il perseguimento di finalità illecite	Associazione per delinquere (art. 416 6 comma c.p.)	BASSO	4.9	4	1	1	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 20

Gestione adempimenti in materia di tutela della privacy

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con gli enti pubblici in caso di accertamenti e nell'esecuzione degli adempimenti	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Personale C.d.A. Ufficio Protocolli Autorizzazioni	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare l'ispezione o per ottenere un giudizio positivo sui comportamenti della società e per evitare sanzioni conseguenti ai controlli effettuati. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la PA per evitare l'ispezione o per ottenere un giudizio positivo sui comportamenti della società o per evitare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ai controlli effettuati.	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4	2	2	2	2	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.6	2	2	4	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.6	2	2	4	4	2
Rapporti con gli enti pubblici in caso di accertamenti e nell'esecuzione degli adempimenti	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale Ufficio Personale C.d.A. Ufficio Protocolli Autorizzazioni	Occultamento e alterazione di documenti o altri artefeci ai fini di indurre l'autorità ad omettere l'irrogazione di sanzioni	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 1 e 2 comma c.c.) (o concorso nel reato)	BASSO	3.7	2	2	1	2	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 21

Gestione di attività e processi rilevanti ai fini ambientali, culturali e paesaggistici anche in rapporto con terze parti

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Svolgimento delle attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio, intermediazione di rifiuti e miscelazione di rifiuti pericolosi.	Amministratore Delegato Area Tecnica Responsabile Lavori Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Gestione delle attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio, spedizione transfrontaliera ed intermediazione di rifiuti in assenza di autorizzazioni, iscrizioni, comunicazioni ovvero in violazione dei divieti normativamente previsti. Miscelazione di rifiuti pericolosi in assenza di autorizzazioni ovvero in violazione di divieti normativamente previsti.	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs 152/06)	BASSO	3	1	1	1	2	2
			Traffico illecito di rifiuti (art.259, comma 1, d.lgs 152/06)	BASSO	2.5	1	1	1	2	1
Attività di gestione dei rifiuti	Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Cessione, ricezione, trasporto, esportazione, importazione o comunque gestione abusiva di ingenti quantitativi di rifiuti, con più operazioni e attraverso l'allestimento di mezzi e attività continuative organizzate, al fine di conseguire un ingiusto profitto	Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-quaterdecies c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
Omessa segnalazione ai soggetti competenti (Concedente, Comune, Arpa, etc.) del rilevamento di siti contaminati/potenzialmente contaminati rilevati nello svolgimento delle attività di costruzione.	Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Eventi inquinanti che possano comportare la compromissione o il deterioramento significativo e misurabile delle acque, dell'aria, di porzioni estese o significative del suolo e del sottosuolo, di un ecosistema o della biodiversità anche agraria, della flora o della fauna, ovvero che possano causare l'alterazione irreversibile o grave dell'equilibrio di un ecosistema o l'offesa alla pubblica incolumità in assenza delle attività di bonifica del sito e delle comunicazioni alle Autorità Competenti normativamente previste. Gestione degli interventi di bonifica.	Omessa segnalazione e/o omessa bonifica in caso di eventi inquinanti (art. 257 d.lgs 152/06)	MEDIO	6.3	3	3	4	2	4
Rapporti con i funzionari pubblici incaricati (Concedente, Comune, Arpa, etc.) nell'ambito dei controlli e delle verifiche periodiche sull'efficacia degli interventi di bonifica in corso di realizzazione	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità ai funzionari pubblici per evitare rilievi sulla modalità di conduzione/realizzazione degli interventi di bonifica. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la PA per evitare rilievi sulla modalità di conduzione/realizzazione degli interventi di bonifica.	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.3	3	2	2	2	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.9	3	2	4	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con enti pubblici (Arpa, Comune, Città Metropolitana, etc.) per il rilascio della certificazione di avvenuta bonifica	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità al funzionario pubblico al fine di ottenere indebitamente il rilascio della certificazione di avvenuta bonifica Alterazione della documentazione o omissione di informazioni dovute al fine di ottenere indebitamente il rilascio della certificazione di avvenuta bonifica. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la PA al fine di ottenere indebitamente il rilascio della certificazione di avvenuta bonifica	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.8	3	2	2	2	3
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.8	3	2	2	4	3
			Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	5.8	3	2	2	4	3
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.4	3	2	4	4	3
Rapporti con i funzionari pubblici per il censimento dei siti potenzialmente inquinanti o inquinati.	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Ufficio Legale Archeologia e Ambiente	Predisposizione di documentazione falsa, alterazione di documentazione o omissione di informazioni rilevanti al fine di nascondere l'esistenza di un sito potenzialmente inquinante o inquinato. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2
Gestione dei processi di scarico di acque reflue	Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Effettuazione di scarichi di acque reflue industriali pericolose in assenza di autorizzazione e/o in violazione delle prescrizioni delle Autorità Competenti ovvero superando i valori limite normativamente individuati. Inosservanza dei divieti di scarico di acque nel suolo, sottosuolo e acque sotteranee.	Illecito scarico di acque reflue industriali ovvero violazione dei divieti di scarico su suolo, sottosuolo e nelle acque sotteranee (art. 137 d.lgs 152/06, n°152)	BASSO	4	1	1	1	4	2
Gestione di discariche	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Gestione di discariche in assenza delle autorizzazioni normativamente previste	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs 152/06)	BASSO	4.3	1	1	2	4	2
Gestione delle attività operative aziendali o di cantiere con particolare riferimento agli interventi di bonifica	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Distruzione o deterioramento ovvero compromissione totale o parziale di un habitat all'interno di un sito protetto. Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di specie animali o vegetali selvatiche protette	Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733 bis c.p.)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1
			Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727 bis c.p.)	BASSO	2.5	1	1	1	2	1

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i funzionari pubblici (Concedente, Comune, Arpa, Alta Vigilanza, etc.) in fase di valutazione e approvazione dei risultati del Piano di Monitoraggio Ambientale (PMA)	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Predisposizione di documentazione falsa, alterazione di documentazione o omissione di informazioni rilevanti al fine di falsare gli esiti dell'attività di Monitoraggio Ambientale. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2
Rapporti con i funzionari pubblici (Concedente, Comune, Arpa, Alta Vigilanza, etc.) in fase di valutazione e approvazione dei risultati del Piano di Monitoraggio Ambientale (PMA)	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità a funzionari pubblici per evitare l'analisi o per ottenere un giudizio positivo sulla documentazione presentata in sede di valutazione e approvazione dei risultati del Monitoraggio Ambientale. Riconoscimento o promessa di denaro o altra utilità da parte dell'Azienda a soggetti intermediari quale prezzo della propria mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, esercitino un'influenza verso la PA per evitare l'analisi o per ottenere un giudizio positivo sulla documentazione presentata in sede di valutazione e approvazione dei risultati del Monitoraggio Ambientale.	Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	BASSO	4.3	3	2	2	2	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.9	3	2	4	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	5.9	3	2	4	4	2
Rapporti con il Consorzio Costruttori (CMM4), con particolare riguardo alle problematiche insorte durante le attività di Monitoraggio Ambientale in corso d'opera (analisi di emissioni in atmosfera, rumore, inquinamento acque, vibrazioni, traffico e viabilità)	Amministratore Delegato Area Tecnica Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Riconoscimento o promessa di denaro a rappresentanti del Consorzio Costruttori per non far emergere eventuali rilievi emersi dalle rilevazioni	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	5.3	3	2	2	4	2

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Rapporti con i funzionari pubblici incaricati (Concedente, Comune, Arpa etc.) per la redazione del parere finale sulle analisi di rischio presentate in sede di Tavolo di Monitoraggio Ambientale	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Segreteria Generale Direzione Lavori Archeologia e Ambiente	Alterazione dei modelli utilizzati in base alla metodologia dell'analisi di rischio o presentazione falsa di dati al fine di ottenere l'autorizzazione ad eseguire interventi di bonifica che non garantiscano valori di concentrazione residui in linea con i limiti di accettabilità definiti per legge. Frode nella esecuzione degli obblighi derivanti dalla Convenzione di Concessione. Consegna di beni/servizi/opere difformi da quelli pattuiti, attraverso un comportamento non conforme ai doveri di lealtà e moralità commerciale e di buona fede contrattuale, ovvero mediante raggiri, inganni, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti, al fine di ottenere un ingiusto profitto.	Truffa (art. 640 2 comma n°1 c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
			Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)	MEDIO	5	2	2	2	4	2
Gestione delle attività operative aziendali o di cantiere con particolare riferimento alle attività di scavo e di sistemazione superficiale.	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Ufficio Legale C.d.A.	Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpazione, imbrattamento, devastazione o saccheggio, rendendo in tutto o in parte, inservibili o non fruibili beni culturali o paesaggistici o destinando gli stessi ad un uso incompatibile con il loro carattere storico o artistico ovvero pregiudizievole per la loro conservazione o integrità.	Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-duodecies)	MEDIO	6.7	3	3	2	4	4
			Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies)	MEDIO	6.7	3	3	2	4	4
Gestione dei rapporti con la pubblica amministrazione nell'ambito del rinvenimento di beni culturali durante gli scavi	Presidente Amministratore Delegato Area Tecnica Ufficio Legale C.d.A.	Alterazione di documenti o altri artefici ai fini di occultare l'esistenza di un sito di interesse archeologico/culturale rinvenuto nel sottosuolo, ovvero impossessarsi di un bene culturale appartenente allo Stato, traendone profitto.	Furto di beni culturali (art. 518-bis)	MEDIO	6.3	3	2	2	4	4
			Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-ter)	MEDIO	6.3	3	2	2	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 22

Gestione dei processi amministrativo - contabili e dei flussi finanziari

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Operazioni di finanziamento, anche infragruppo, o altre operazioni finanziarie	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC Segreteria Generale C.d.A.	Operazioni di finanziamento, anche quando infragruppo, ovvero altre operazioni sui flussi finanziari aziendali, effettuate attraverso proventi derivanti dalla commissione o dalla partecipazione in concorso a delitti, con condotte finalizzate a ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa delle risorse impiegate.	Autoriciclaggio (art. 648 ter. l c.p.)	BASSO	4.6	2	1	2	4	2
Gestione transazioni finanziarie	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC C.d.A.	Utilizzo in modo fraudolento, consapevole e senza diritto, di uno strumento di pagamento, diverso dai contanti (es. carte di credito, di debito, strumenti digitali o web ovvero ogni altro mezzo di pagamento cd. a spendibilità limitata), di titolarità altrui, o anche rubato o altrimenti illecitamente ottenuto (es. tramite acquisizione dal sistema telematico dei relativi dati ricognitivi e operativi), al fine di compiere transazioni finanziarie a favore della Società (prelevare denaro contante o acquistare beni o servizi). Falsificazione o alterazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (es. carte di credito o di pagamento, sim-card prepagata) ovvero possesso, cessione o acquisizione di tali strumenti o documenti di provenienza illecita nonché di ordini di pagamento prodotti con essi.	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (Art. 493 ter c.p.)	BASSO	4.3	2	1	1	4	2
Gestione transazioni finanziarie	Presidente Amministratore Delegato Direzione AFC C.d.A.	Utilizzo indebito di uno strumento di pagamento diverso dal contante (es. carta di credito, debito, carte prepagate, carburante, etc.) al fine di acquistare un bene e/o un servizio o creare una provvista disponibile per la realizzazione di fattispecie corruttive nell'interesse e/o a vantaggio della Società.	Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	BASSO	4.3	2	1	1	4	2
			Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (Art. 493 ter c.p.)	BASSO	4.3	2	1	1	4	2
			Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	5.3	2	1	1	4	4

M4 S.p.A. - Anno 2022 - Mappatura delle Attività sensibili e dei processi strumentali

Attività sensibile: 23

Gestione del processo istruttorio istanze subcontratti/subappalti

Occasioni di realizzazione reato	Funzioni Aziendali coinvolte	Descrizione potenziale profilo di rischio	Potenziali reati Associabili	Grado Rischio	Score Totale	Dettaglio Score				
						FQ	PR	CO	GR	BE
Verifica della documentazione per il rilascio del gradimento dei subcontratti ovvero per il rilascio dell'autorizzazione ai subappalti nell'ambito della Protocollo di Legalità. Rilevante anche ex L.190/12	Presidente Amministratore Delegato Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Protocolli Autorizzazioni Protocollo di Legalità Protocollo MGO Autorizzazione Subappalti	Indebito rilascio del gradimento al subcontratto ovvero dell'autorizzazione al subappalto ad un fornitore segnalato dal soggetto pubblico o privato, in assenza della documentazione o dei requisiti richiesti dal Protocollo di Legalità. Gestione impropria del rilascio del gradimento al subcontratto ovvero dell'autorizzazione al subappalto al fine di privilegiare operatori economici segnalati da soggetti intermediari quale prezzo della loro mediazione illecita, affinché, sfruttando relazioni esistenti o asserite con i soggetti pubblici, gli stessi esercitino un'influenza verso la PA volta a favorire la società.	Corruzione (artt. 318, 319, 320, 321, 322 bis c.p.) - Istigazione alla corruzione (artt. 322, 322 bis c.p.)	MEDIO	6.6	4	2	2	4	4
			Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.), Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c., comma 1)	MEDIO	5.6	4	2	2	4	2
			Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)	MEDIO	6.6	4	2	2	4	4
			Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	MEDIO	5.6	4	2	2	2	4
Verifica della documentazione per il rilascio del gradimento dei subcontratti ovvero per il rilascio dell'autorizzazione ai subappalti	Presidente Amministratore Delegato Ufficio Legale C.d.A. Ufficio Protocolli Autorizzazioni Protocollo di Legalità Autorizzazione Subappalti	Rilascio del gradimento al subcontratto ovvero dell'autorizzazione al subappalto a fornitori che non assicurano adeguate tutele nei confronti dei propri dipendenti o che impiegano lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno o con permesso scaduto del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, o con permesso revocato o annullato	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)	BASSO	4.9	3	1	2	4	2
			Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22 comma 12 bis D.Lgs 25 luglio 1998, n°286)	BASSO	3.9	3	1	2	2	2
			Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis c.p.)	BASSO	4.9	3	1	2	4	2
			Procurato ingresso illecito e favoreggiamento dell'immigrazione clandestina (art. 12 commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del D.Lgs. n. 286 del 25 luglio 1998)	BASSO	3.5	1	1	1	4	1