



**RAPPORTO DI RISK ASSESSMENT**  
Aggiornamento dell'analisi di  
rischio e del modello  
organizzativo e gestionale ex  
D.Lgs. 231/2001 per Shipping  
Service Italia S.r.l.

- Premessa Metodologia  
Risk Assessment e Gap Analysis
- ✓ Approvvigionamenti
  - ✓ Amministrazione Contabilità Bilancio
  - ✓ Gestione Risorse Umane
  - ✓ IT
  - ✓ Governance
  - ✓ Legal
  - ✓ Rapporti PA
  - ✓ SSL
  - ✓ Flussi vs Odv

# PREMESSA

## **AMBITO DI APPLICAZIONE**

SSI ha manifestato l'esigenza di approntare l'analisi di rischio e il Modello organizzativo, gestionale e di controllo adottato ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

A tal fine è stato effettuato un Risk Assessment per identificare le aree e attività potenzialmente a rischio in base al D.Lgs. 231/2001.

## **OBIETTIVO DEL DOCUMENTO**

L'obiettivo di questo documento è illustrare i risultati dell'attività di Gap Analysis e Risk Assessment relativi alle attività per le quali, in sede di analisi, sono state individuate criticità o aree di miglioramento in relazione al sistema di controllo, secondo gli standard definiti nella LG Confindustria

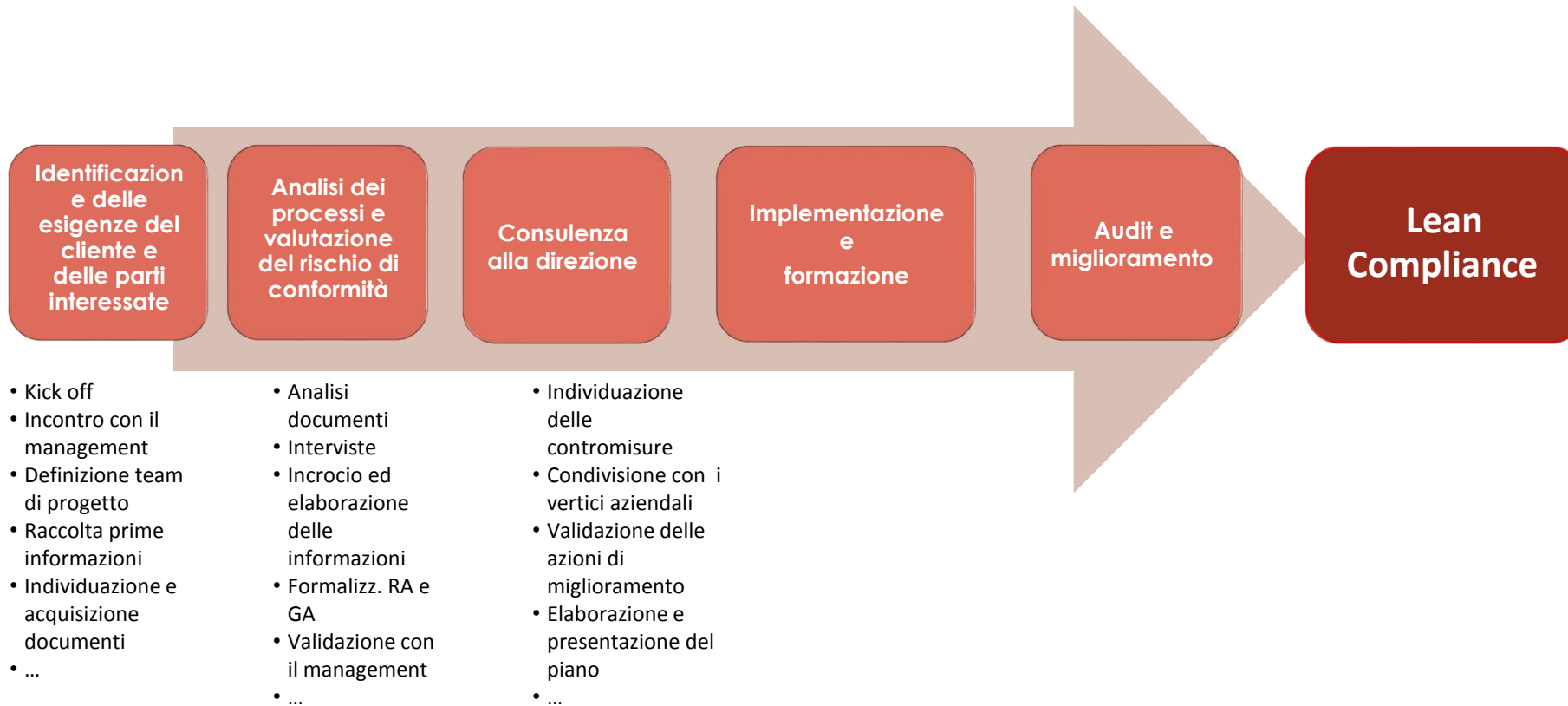
Si identificano i processi esposti a rischio di commissione dei reati previsti dal D.Lgs. 231/01, evidenziandone l'eventuale grado di esposizione

Si sono illustrati i controlli da implementare al fine di controllare e contrastare efficacemente la probabilità di commissione reato e/o mitigare quei rischi la cui esposizione sia da considerare di livello non accettabile ai sensi di un modello di organizzazione, gestione e controllo efficace

Si specifica che per criticità si intende la mancanza totale o parziale di un presidio specificatamente finalizzato al contenimento del rischio-reato.

L'area di miglioramento rappresenta, invece, un suggerimento teso all'affinamento del sistema di controllo interno, in termini di maggiore efficacia ed efficienza, che indirettamente può giovare all'idoneità e all'attuazione del modello organizzativo, gestionale e di controllo.

# Metodologia Lean Compliance<sup>®</sup>



# Risultati Gap Analysis – Approvvigionamenti

Attività sensibili

A1

Gestione acquisti di beni e servizi

A2

Gestione consulenze e incarichi professionali



# SCI as is – Approvvigionamenti

## A1 Gestione acquisti di beni e servizi

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> Il processo garantisce un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si con margini di miglioramento
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività non sono descritte e regolate da specifiche procedure	Si (in fase di revisione ed elaborazione finale)
<b>Misure di controllo as is:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Qualifica e selezione fornitori (prassi in uso ma da affinare/regolamentare previa procedura)</li> <li>•Autorizzazione all'acquisto di beni e/o servizi in base ai poteri autorizzativi</li> <li>•Verifica di corrispondenza della fornitura</li> </ul>	

# Risultati Gap Analysis – Approvvigionamenti

## A1 Gestione acquisti di beni e servizi

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Art. 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (strumentale)</li> <li>• Art. 24 ter - Delitti di criminalità organizzata (Strumentale)</li> <li>• Art. 25 ter - Reati Societari</li> <li>• Art. 25 quater – Delitti con finalità di terrorismo (Strumentale)</li> <li>• Art. 25 octies – Riciclaggio, autoriciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> </ul>
Criticità	<p>Le attività legate al processo acquisti sono eseguite secondo prassi consolidate. In fase di revisione e affinamento la procedura Acquisti e Qualificazione Fornitori</p>

# Risultati Gap Analysis – Approvvigionamenti

<p>Esempio</p>	<p>La mancata formalizzazione di ruoli e responsabilità, in relazione a specifiche misure di controllo (verifica RdA, due diligence, tracciabilità dei criteri di selezione) può agevolare la commissione di fatti corruttivi realizzabili, a titolo esemplificativo, attraverso: scelta di fornitori legati da vincoli di parentela ad esponenti della Pubblica Amministrazione ovvero da soggetti segnalato da pubblico ufficiale come contropartita di una qualche utilità;          approvvigionamento da soggetti in qualche modo legati ad associazioni criminali e/o terroristiche;          costituzione di fondo, ad es. per prestazioni inesistenti, da destinarsi a finalità di natura corruttiva; approvvigionamento a prezzi estremamente contenuto da fornitore in seguito a dazione o promessa di utilità.</p>
<p>Misure suggerite</p>	<p>Definitiva formalizzazione Procedura Acquisti/Qualificazione fornitori (criteri di selezione dei fornitori prevedendo espressamente il dovere di conservare evidenze documentali sull'applicazione degli stessi e scelta del fornitore qualificato (per acquisti superiori a una determinata soglia);          Integrare eventuali contratti con clausole che vincolino le controparti al rispetto dei principi sanciti dal codice etico e dal modello e che ne prevedano specifiche sanzioni di carattere risolutorio/rescissorio (cd Clausole 231)          Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV su:          -Elenco degli acquisti effettuati per importi superiori ad € 20.000 (iter procedura)          -Numero nuovi fornitori qualificati          -Albo Fornitori</p>



# SCI as is – Approvvigionamenti

A2

Gestione consulenze e incarichi professionali

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> E' garantita un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si con margini di miglioramento
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività sono descritte e regolate da specifiche procedure	Si (in fase di elaborazione finale)

# SCI as is – Approvvigionamenti

A2

Gestione consulenze e incarichi professionali

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"><li>• Art. 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (strumentale)</li><li>• Art. 24 ter - Delitti di criminalità organizzata (Strumentale)</li><li>• Art. 25 ter - Reati Societari</li><li>• Art. 25 quater – Delitti con finalità di terrorismo (Strumentale)</li><li>• Art. 25 octies – Riciclaggio, autoriciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li></ul>
Criticità	Per quanto sia emerso in fase di Risk Assessment la Società ricorre a prestazioni professionali basate sulla storicità e affidabilità dei professionisti, si rileva che non risultano formalizzate specifiche attività di due diligence e non risultano definiti i criteri di selezione degli stessi;
Esempio	La mancata sufficiente formalizzazione di ruoli e responsabilità, in relazione a specifiche misure di controllo può agevolare la commissione di fatti corruttivi realizzabili, a titolo esemplificativo, attraverso: <ul style="list-style-type: none"><li>• scelta di professionisti legati da vincoli di parentela ad esponenti della Pubblica Amministrazione (contropartita di una qualche utilità);</li><li>• approvvigionamento da professionisti in qualche modo legati ad associazioni criminali e/o terroristiche;</li><li>• costituzione di fondo, ad es. per prestazioni inesistenti, da destinarsi a finalità di natura corruttiva.</li></ul>

# SCI as is – Approvvigionamenti

A2

Gestione consulenze e incarichi professionali

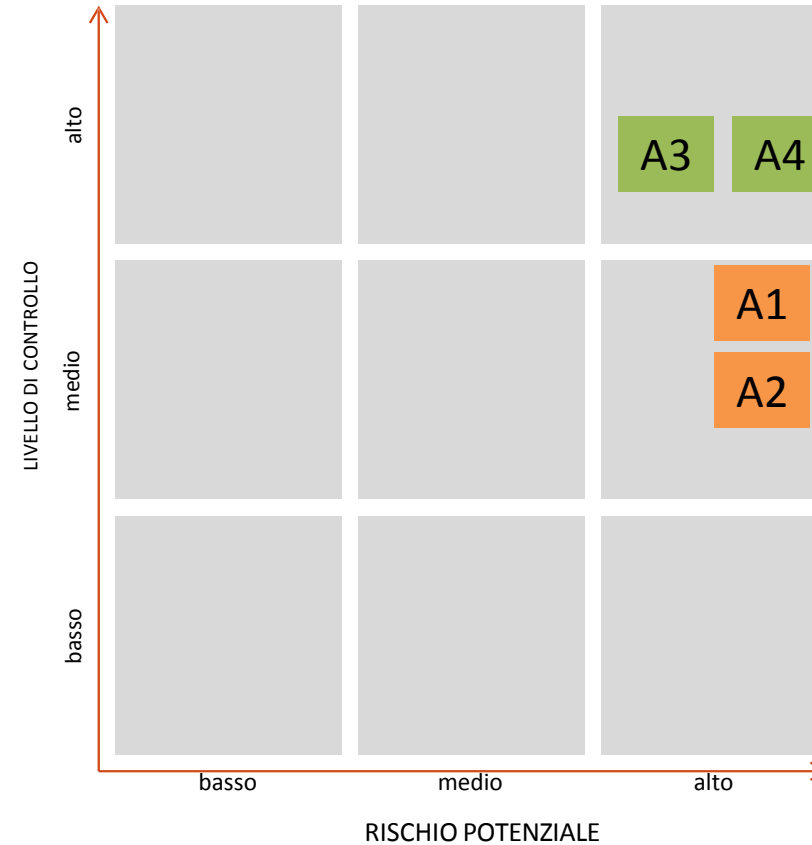
Misure suggerite:

- Integrare la procedura definendo ruoli e responsabilità e misure di controllo come ad es. verifica dell'esigenza, verifica del Contratto/tariffario, verifica dell'effettività della prestazione, controlli di due diligence (Visura camerale in corso di validità, ove applicabile; Certificato antimafia, ove applicabile; Iscrizione ad albi o registri; Autodichiarazione di non aver subito condanne, misure cautelari o avere in corso procedimenti per taluno dei reati previsti dal D. Lgs. 231/01.
- Introdurre l'obbligo contrattuale, ove possibile, di individuazione dell'oggetto della prestazione nel contratto/offerta/notula/fattura o in altra documentazione relativa alla prestazione (es. relazione di chiusura, ecc...) .
- Integrare eventuali contratti con clausole che vincolino le controparti al rispetto dei principi sanciti dal codice etico e dal modello e ne prevedano specifiche sanzioni di carattere risolutorio/rescissorio (cd Clausole 231)
- Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV: Elenco delle prestazioni professionali.

# Risultati Gap Analysis – Amministrazione Contabilità e Bilancio

## Attività sensibili

- A1** Gestione ciclo passivo/attivo
- A2** Gestione tesoreria e c/c (pagamenti, incassi, gestione cassa e carte di credito aziendali)
- A3** Gestione crediti\*
- A4** Gestione contabilità e bilancio\*



\* In sede di analisi non è stata riscontrata alcuna significativa criticità riferibile al sistema dei controlli o agli standard di controllo Confindustria. Per tali attività potranno comunque risultare presenti eventuali spunti di miglioramento.

# SCI as is – Amministrazione Contabilità e Bilancio

## A1 Gestione ciclo passivo/attivo

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> l'Ufficio, nell'ambito del processo, provvede a garantire un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si con margini di miglioramento
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività non sono descritte e regolate da specifiche procedure	No
<b>Misure di controllo specifiche:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Protocollazione e controllo formale</li> <li>•Verifica di congruità tra quanto indicato in fattura e documentazione a supporto</li> <li>•Verifica anomalie</li> <li>•Verifica e autorizzazione della fattura mediante firme (es: DG, Resp. Amm.vo etc)</li> </ul>	

# Risultati Gap Analysis – Amministrazione Contabilità e Bilancio

## A1 Gestione ciclo passivo/attivo

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Art. 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (Strumentale)</li> <li>• Art. 24 ter - Delitti di criminalità organizzata (Strumentale)</li> <li>• Art. 25 ter - Reati Societari</li> <li>• Art. 25 quater – Delitti con finalità di terrorismo (Strumentale)</li> <li>• Art. 25 octies – Reati di Riciclaggio autoriciclaggio (Diretta e Strumentale)</li> </ul>
Criticità	<p>Le attività e il sistema dei controlli relativi alla gestione del ciclo passivo non risultano formalizzate in specifiche procedure, ma sono gestite tramite procedura informatica del sistema Ad-Hoc</p> <p>Dall’analisi di rischio sono emerse le buone prassi di controllo in ambito di riconciliazione fatture passive ma non vi è una procedura che descriva tale attività. La stessa potrebbe andare a definire meglio gli iter seguiti dagli uffici in caso di disallineamento con documentazione a sostegno delle fatture stesse. Stesso ragionamento vale per il ciclo di fatturazione attiva. Così facendo si andrebbero a definire e tracciare alcuni elementi di controllo basilari).</p>

# Risultati Gap Analysis – Amministrazione Contabilità e Bilancio

## A1 Gestione ciclo passivo/attivo

Esempio	<p>La mancata formalizzazione di ruoli e responsabilità, in relazione a specifiche misure di controllo può agevolare la commissione di atti come l'autorizzazione al pagamento per fatture eccessivamente onerose o inesistenti dirette ad esempio, alla creazione di fondo da destinarsi ad attività di natura corruttiva o a vantaggio di organizzazioni criminali.</p> <p>Inoltre, tale circostanza costituisce un elemento di rischio capace di minare la documentabilità del sistema dei controlli in essere oltre che rappresentare un possibile ostacolo all'efficacie ed efficiente gestione.</p>
Misure suggerite	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formalizzazione Procedura con obiettivo di descrivere ruoli/responsabilità e misure di controllo in essere (iter/flussi etc)</li> <li>• Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV su:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- elenco delle fatture riportanti dei DELTA +/- rispetto a quanto previsto dal contratto/ordine (attualmente prassi in uso e correlata ai due sw ad-hoc/speedy, costi presunti etc)</li> </ul> </li> </ul>

# Risultati Gap Analysis – Amministrazione Contabilità e Bilancio

A2

Gestione tesoreria e c/c (pagamenti, incassi, gestione cassa e carte di credito aziendali)

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Artt. 24 e 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (Strumentale)</li> <li>• Art. 25 ter - Reati Societari</li> <li>• Art. 25 octies – Riciclaggio (strumentale)</li> </ul>
Criticità	<p>Le attività di gestione e controllo sui flussi finanziari attivi e passivi non risultano formalizzate (per quanto gestiti secondo prassi consolidate e con un buon grado di segregazione).</p> <p>Alla corretta segregazione dei ruoli/firme in ambito documentale, si abbina un buona segregazione e chiarezza nei meccanismi di Home Banking</p>



# Risultati Gap Analysis – Amministrazione Contabilità e Bilancio

A2

Gestione tesoreria e c/c (pagamenti, incassi, gestione cassa e carte di credito aziendali)

<p>Esempio</p>	<p>La mancata formalizzazione di ruoli, responsabilità e la definizione e tracciabilità di specifici elementi di controllo può agevolare la commissione di alcune delle fattispecie di reato:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•ricavi provenienti da prestazioni inesistenti o eccessivamente onerose per la controparte a fronte di una dazione di utilità a soggetti apicali di quest’ultima;</li> <li>•pagamento per fatture eccessivamente onerose o inesistenti dirette ad esempio, alla creazione di provvista da destinarsi ad attività di natura corruttiva o a vantaggio di organizzazioni criminali o dirette a impiegare fondi di illecita provenienza in attività dissimulative, ovvero idonea ad agevolare l’occultamento o il reimpiego di denaro di provenienza delittuosa.</li> </ul>
<p>Misure suggerite</p>	<p>Formalizzare Procedura che descriva le attività di gestione e controllo su flussi finanziari attivi e passivi, in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-verifica autorizzazione dei pagamenti da parte dei soggetti abilitati</li> <li>-controllo tra i bonifici autorizzati e quelli effettivamente operati</li> <li>-controllo di congruità e tracciabilità delle anomalie in sede di riconciliazione</li> <li>-integrare gli elementi di controllo sui pagamenti con l’obbligo di invio successivo/acquisizione della documentazione a sostegno della richiesta di pagamento.</li> </ul> <p>Prevedere uno specifico flusso informativo verso l’OdV su: report su anomalie registrate in sede di riconciliazione superiore a importo definito.</p>

# SCI as is – Amministrazione Contabilità e Bilancio

## A4 Gestione crediti

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> l'Ufficio, nell'ambito del processo, provvede a garantire un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività non sono descritte e regolate da specifiche procedure	No
<b>Misure di controllo specifiche:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Verifica crediti insoluti</li> <li>•Procedura bonaria di recupero</li> <li>•Procedura giudiziale o transattiva</li> <li>•Dichiarazione di insolvenza e successivo passaggio a perdita</li> <li>•Autorizzazione Presidente o AD</li> </ul>	
Misure suggerite <ul style="list-style-type: none"> <li>•Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV su: Elenco dei crediti svalutati o proposte di svalutazione</li> </ul>	

# SCI as is – Amministrazione Contabilità e Bilancio

## A4 Gestione contabilità e bilancio

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> l'Ufficio, nell'ambito del processo, provvede a garantire un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività sono descritte e regolate da specifiche procedure	No
<b>Misure di controllo specifiche:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Riclassificazione del conto economico da sistema</li> <li>•Estrazione mensile dei dati contabili dal sistema Ad-Hoc e verifica di congruità</li> </ul>	

# SCI as is – Amministrazione Contabilità e Bilancio

A4

Gestione contabilità e bilancio

Misure suggerite:

Prevedere uno specifico flusso informativo all'OdV su:

- Elenco dei crediti svalutati o proposte di svalutazione
- Elenco sopravvenienze attive e passive superiori ad una certa soglia

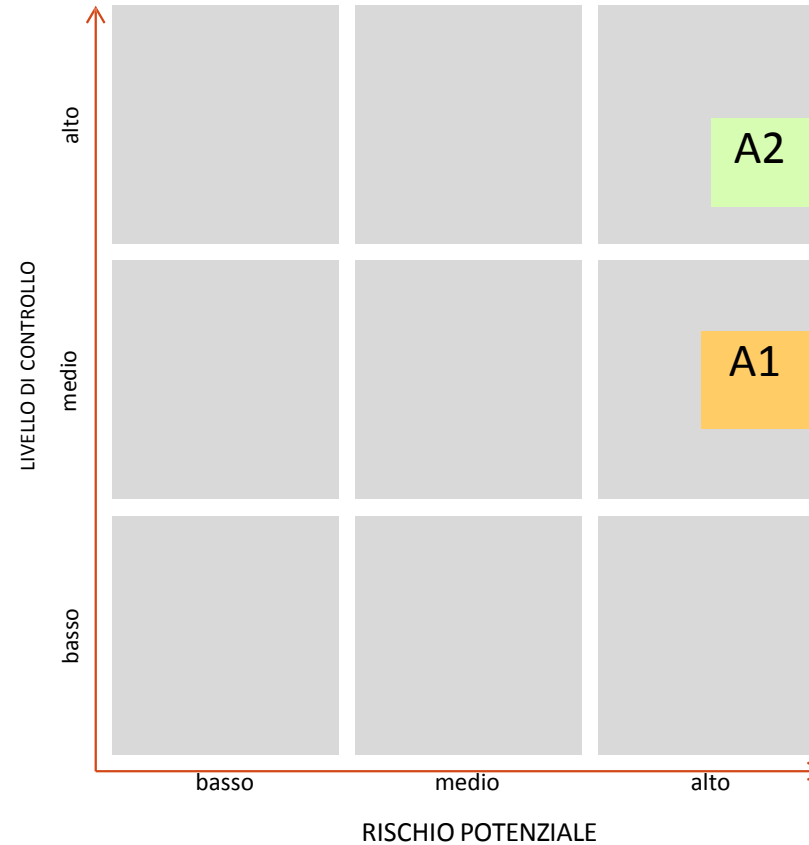
# Risultati Gap Analysis – Gestione Risorse Umane

## Attività sensibili

**A1** Selezione del personale

**A2** Gestione amministrativa del personale (paghe, contributi, adempimenti previdenziali, categorie protette)\*

\* In sede di analisi non è stata riscontrata alcuna significativa criticità riferibile al sistema dei controlli o agli standard di controllo Confindustria. Per tali attività potranno comunque risultare presenti eventuali spunti di miglioramento.



# SCI as is – Gestione Risorse Umane

A1

Selezione del personale

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> l'Ufficio, nell'ambito del processo, provvede a garantire un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività non sono descritte e regolate da specifiche procedure	No
<b>Misure di controllo specifiche:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Definizione competenze e profilo richiesto</li> <li>•Verifica esigenza</li> <li>•Iter di selezione</li> <li>•Verifica documentazione</li> <li>•Autorizzazione all'assunzione</li> </ul>	

# Risultati Gap Analysis – Gestione Risorse Umane

## A1 Selezione del personale

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"><li>• Art. 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (Strumentale)</li><li>• Art. 24 ter - Delitti di criminalità organizzata (Strumentale)</li><li>• Art. 25 quater – Delitti con finalità di terrorismo (Strumentale)</li><li>• Art. 25 duodecies - Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</li><li>• Art. 25 ter – Corruzione privata</li></ul>
Criticità	<p>Non risultano formalizzate le attività e il sistema di controllo legati al processo, comunque ad oggi gestite secondo prassi consolidate con una sufficiente tracciabilità.</p> <p>Dall'analisi condotta è emerso inoltre come ad oggi non siano comunque adottati i seguenti elementi di prevenzione e controllo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• l'acquisizione di documentazione sui eventuali procedimenti penali/carichi pendenti o su rapporti di parentela con esponenti della PA.</li><li>• l'obbligo di acquisizione della documentazione attestante la regolarità del permesso di soggiorno (ove necessario);</li></ul>

# Risultati Gap Analysis – Gestione Risorse Umane

## A1 Selezione del personale

Esempio	La mancata formalizzazione delle attività e del sistema di controllo legati al processo, oltre che rappresentare un ostacolo alla dimostrabilità dei controlli in essere, possono agevolare la commissione dei reati in oggetto: assunzione di soggetti segnalati da soggetti pubblici come utilità per questi ultimi a fronte di atti dovuti o non dovuti, o legati ad associazioni criminali o terroristiche e l'impiego di lavoratori irregolari.
Misure suggerite	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formalizzare previa Procedura dedicata le attività e il sistema di controllo legati al processo, prevedendo in particolare:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verifica esigenza e definizione competenze e profilo richiesto;</li> <li>- Criteri di selezione utilizzati per la scelta dei candidati (anche in ragione dei diversi inquadramenti)</li> <li>- Obbligo di acquisizione del permesso di soggiorno per cittadini extracomunitari.</li> <li>- Autodichiarazione di parentela con esponenti PA o clienti e fornitori</li> <li>- Acquisizione del casellario giudiziario e carichi pendenti (anche in forma di autodichiarazione in ragione dei profili richiesti).</li> </ul> </li> <li>• Predisporre uno specifico flusso informativo all'OdV su elenco nuove assunzioni (con indicazione della tipologia di contratto).</li> </ul>



# SCI as is – Gestione Risorse Umane

A2

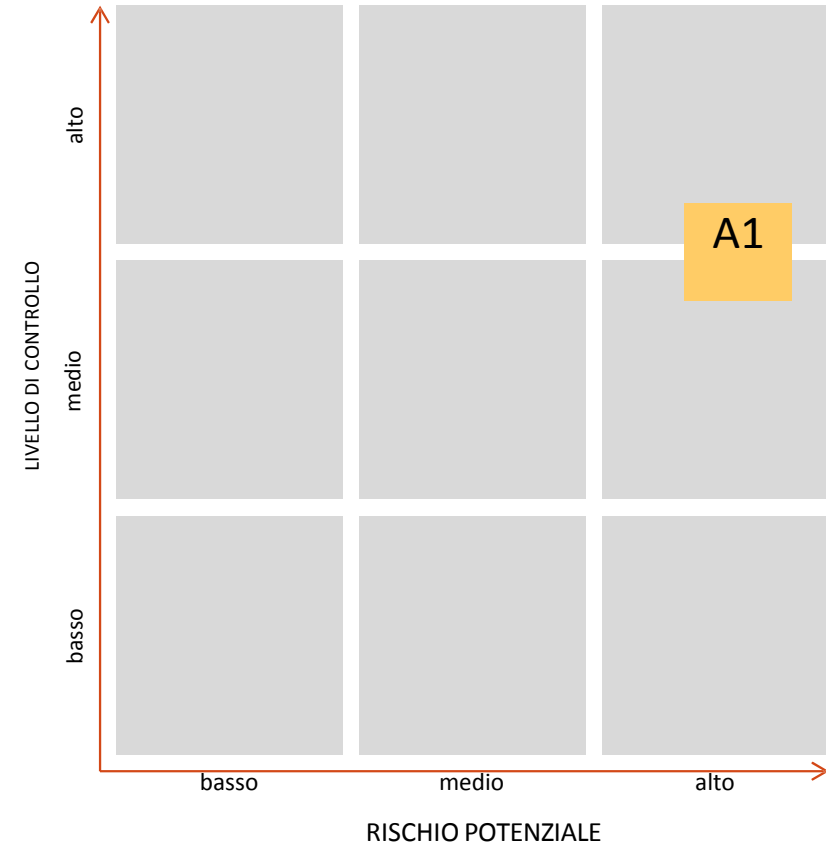
Gestione amministrativa del personale (paghe, contributi, adempimenti previdenziali, categorie protette)

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> l'Ufficio, nell'ambito del processo, provvede a garantire un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nei sistemi informativi.	Si
<b>Esistenza di procedure:</b> le attività sono descritte e regolate da specifiche procedure	No
<b>Misure di controllo specifiche:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>•Rilevazione delle presenze tramite badge.</li><li>•Adempimenti formali/sostanziali e relativa documentazione elaborazione Paghe</li></ul>	

# Risultati Gap Analysis – IT

## Attività sensibili

**A1** Gestione HW e Sw - Gestione reti e accesso a sistemi informatici



# Risultati Gap Analysis – IT

A1

Gestione HW e SW

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"><li>• Art. 25 novies - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</li><li>• Art. 24 bis - Delitti informatici e trattamento illecito di dati</li></ul>
Criticità	<p>Il processo risulta efficacemente presidiato, l'analisi non ha evidenziato particolari criticità.</p> <p>Dall'analisi è emerso, come elemento di criticità, la mancata definizione delle limitazioni d'uso per alcune circa la possibilità di utilizzo di supporti esterni rimovibili.</p> <p>Modalità rotazione psw accesso al PC</p> <p>Accessi cartelle di rete</p> <p>Non vi sono particolari criticità legate a Licenze Client PC, Server.</p>
Misure suggerite	<p>Redazione documento interno elencante al periodo permessi accesso cartelle di rete (lettura/scrittura etc)</p> <p>Flusso vs Odv relativo a elenco utilizzo supporti esterni, informativa episodi phishing e relativo trattamento, mappatura permisioni accessi a internet, elenco postazioni lavoro, elenco licenze</p>

# Governance

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"><li>Tutti i reati previsti dal Decreto</li></ul>
Criticità	L'attuale assetto dei poteri e delle procure definisce con chiarezza i poteri autorizzativi anche in coerenza con la prassi operativa che denota nei vari ambiti analizzati il principio di segregazione.

# Legal

Fattispecie di reato	Artt. 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione Art. 25 ter - Reati Societari e Corruzione Privata Art. 25-novies - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
Criticità	Relativamente alle attività in oggetto in sede di analisi non è stata riscontrata alcuna significativa criticità. Le attività sono gestite con un sufficiente grado di tracciabilità e presidiate da un buon grado di controllo ad oggi comunque gestite secondo prassi consolidate.
Misure suggerite	Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV su: <ul style="list-style-type: none"><li>- Elenco semestrale dei contenziosi giudiziari aperti (di qualunque ordine e grado);</li><li>- Elenco semestrale dei contenziosi giudiziari chiusi ed il loro esito;</li><li>- Elenco semestrale delle transazioni e conciliazioni.</li></ul>

# Rapporti PA

- Gestione visite ispettive
- Gestione rapporti Autorità Doganali
- Gestione richieste di autorizzazioni e concessioni (presentazione e gestione delle pratiche relative alla richiesta di concessioni, autorizzazioni, permessi da parte della P.A)
- Gestione rapporti PA dinanzi l'autorità giudiziaria
- Partecipazione a procedure per l'ottenimento di erogazioni, contributi o finanziamenti da parte di organismi pubblici italiani o comunitari
- Gestione dei rapporti istituzionali per la tutela di interessi societari (partecipazione a tavoli tecnici o pubbliche consultazioni)

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Artt. 24 e 25 - Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b></li> </ul>
Criticità	Non risultano formalizzate le attività di controllo, ruoli e responsabilità dei soggetti eventualmente delegati. Allo stesso tempo quanto definito in visura esaudisce un sistema di procure chiaro.
Misure di controllo suggerite	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV su:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- informativa all'OdV sulle verifiche e richieste o contestazioni da parte della PA</li> <li>- verbale di chiusura, esito della verifica, eventuali prescrizioni, note/osservazioni</li> </ul> </li> </ul>

# Risultati Gap Analysis – SSL

A1 Valutazione Rischi

A2 Gestioni emergenze



# SCI as is – SSL

<b>Esistenza sistema di procure e deleghe formalizzate</b>	Si
<b>Segregazione dei compiti:</b> le attività legate al processo risultano sufficientemente segregate; i poteri autorizzativi, di controllo ed esecutivi risultano in capo a soggetti diversi.	Si
<b>Tracciabilità delle operazioni:</b> l'Ufficio, nell'ambito del processo, provvede a garantire un'adeguata tracciabilità delle attività di controllo svolte e l'archiviazione e conservazione di tutta la documentazione prodotta in cartaceo e nelle cartelle di rete.	Si
<b>Esistenza di procedure:</b>	in definizione
<b>Misure di controllo specifiche:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>•Piano di emergenza approvato</li><li>•Documento Valutazione Rischi</li><li>•RSPP</li></ul>	

# Risultati Gap Analysis – SSL

## A1 Valutazione Rischi

Fattispecie di reato	<ul style="list-style-type: none"><li>• Art 25 septies – Reati SSL</li></ul>
Criticità	<p>In sede di analisi non sono state riscontrate particolari criticità riferibile al sistema dei controlli o agli standard di controllo Confindustria.</p> <p>Il DVR che prevede una attenta analisi dei rischi della sicurezza e della salute.</p>
Misure suggerite	<p>Prevedere uno specifico flusso informativo verso l'OdV su:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-Aggiornamenti del Documento di Valutazione Rischi</li><li>-Invio report di Audit esterni</li><li>-Elenco provvedimenti disciplinari per violazione obblighi SSL</li><li>-Informativa su verifiche di autorità competenti in materia SSL (ASL) e esito della verifica.</li></ul>



Flussi informativi vs Odv	Cadenza	Direzione/funzione competente
Segnalazioni relative alla commissione o al ragionevole pericolo di commissione dei reati contemplati dal Decreto o comunque a comportamenti in generale non in linea con le regole di comportamento di cui al Modello	Ad evento	Tutti i destinatari del Modello
Aggiornamenti del Documento di Valutazione Rischi	Semestrale	Direzione Generale
Invio report di Audit esterni	Semestrale	Direzione Generale
Elenco provvedimenti disciplinari per violazione obblighi SSL	Semestrale	Direzione Generale
Informativa su verifiche di autorità competenti in materia SSL (ASL) e esito della verifica.	Semestrale	Direzione Generale
Eventuali certificazioni Sistemi Gestione	Annuale	Direzione Generale
Elementi di due diligence su nuovi clienti	Semestrale	Direzione Generale/Amministrazione
Flusso relativo a ordini per acquisti con negoziazione diretta superiori ai 20.000,00 € / Amministrazione	Semestrale	Direzione Generale
Elenco delle donazioni, sponsorizzazioni e omaggi effettuati	Semestrale	Direzione Generale
Elenco dei contratti/convenzioni stipulati con enti pubblici	Semestrale	Direzione Generale
Contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (ad esclusione dei piani di formazione finanziata)	Semestrale	Direzione Generale
Elenco Contenziosi	Annuale	Direzione Generale
Numero nuovi fornitori qualificati	Semestrale	Direzione Generale/Amministrazione
Albo fornitori	Annuale	Direzione Generale/Amministrazione
Aggiornamenti del sistema delle deleghe e dei poteri	Annuale	Direzione Generale
Informativa relativa ad azioni di responsabilità promosse o deliberate nei confronti di membri degli Organi Sociali	Semestrale	Direzione Generale
Provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di attività di indagine per i reati di cui al Decreto, avviate anche nei confronti di ignoti	Semestrale	Direzione Generale
Flusso relativo alle anomalie contabili superiore 3.000 € (riconciliazione fatture passive)	Semestrale	Amministrazione
Elenco delle consulenze e relativi importi	Semestrale	Amministrazione
Sopravvenienze attive e passive > 10.000 €	Semestrale	Amministrazione
Elenco note credito > 3.000 €	Semestrale	Amministrazione
Consuntivo Piano formazione erogata (n° di corsi di formazione erogati)	Annuale	Personale
Piano formazione 231	Annuale	Personale
Contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (formazione finanziata)	Annuale	Personale
Elenco nuove assunzioni	Semestrale	Personale
Numero dei provvedimenti disciplinari nei confronti dei dipendenti	Semestrale	Personale
Notizie relative a cambiamenti organizzativi	Semestrale	Personale
Mappatura delle postazioni di lavoro con evidenza della dotazione HW SW	Annuale	IT
Mappatura Licenze	Annuale	IT
Elenco porte esterne HW abilitati	Semestrale	IT
Mappatura accessi cartelle di rete	Annuale	IT
Trattamento episodi phishing	Semestrale	IT



***Logistic Training Academy***