



MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

ai sensi del Decreto legislativo 08 giugno 2001, n. 231

GAMBERO ROSSO S.P.A.

ALLEGATO RISK ASSESSMENT

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

INDICE

<i>PREMESSA</i>	3
<i>METODOLOGIA DI VALUTAZIONE DEI RISCHI</i>	3
<i>IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNO</i>	5
<i>METODOLOGIA UTILIZZATA PER LA RACCOLTA DELLE INFORMAZIONI</i>	8
<i>RISULTATI DELL'ATTIVITA' DI RISK ASSESSMENT</i>	9
<i>01 - GOVERNO SOCIETARIO</i>	9
<i>02 - LEGALE E CONTENZIOSO</i>	13
<i>03 - CAMBIO MERCE E OMAGGI</i>	14
<i>04 - RAPPORTI E COMUNICAZIONI CON IL MERCATO</i>	15
<i>05 - AMMINISTRAZIONE E FINANZA</i>	17
<i>06 - RISORSE UMANE</i>	21
<i>07 - APPROVVIGIONAMENTI E FORNITORI</i>	24
<i>08 - COMMERCIALE</i>	27
<i>09 - MARKETING E COMUNICAZIONE</i>	33
<i>10 - SISTEMI INFORMATICI</i>	35
<i>11 - EROGAZIONE DEI SERVIZI</i>	37
<i>12 - SALUTE E SICUREZZA</i>	42
<i>13 - RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE</i>	43

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

PREMESSA

Il risk assessment è un'attività di approfondimento che consiste nella valutazione delle aree a rischio di commissione dei reati contemplati nel D.lgs. 231/01 e dei relativi controlli.

Il processo di risk assessment è stato realizzato sulla base delle Linee Guida di Confindustria per la redazione dei Modelli di Organizzazione Gestione e Controllo e delle indicazioni fornite dalla norma ISO 31000:2018 (Gestione del rischio - Principi e linee guida).

Nella prospettiva di un'efficiente tenuta del Modello, il documento di Risk Assessment svolge le seguenti funzioni:

- identifica i rischi di commissione degli illeciti previsti dal D.lgs.231/01;
- prendendo in esame i protocolli, descritti nella Parte Speciale, esprime una valutazione del sistema di controllo al fine di addivenire alla valutazione del rischio reato;
- fornisce una panoramica dei rischi 231 della Società ai fini della ponderazione del rischio e della programmazione delle attività di abbattimento e di monitoraggio del rischio.

Il presente documento costituisce parte integrante del Modello che la Società ha adottato ai sensi del D.lgs. 231/2001 e successive modifiche ed integrazioni.

METODOLOGIA DI VALUTAZIONE DEI RISCHI

Per rischio si intende la probabilità che un evento o un'azione possa determinare effetti pregiudizievoli per la Società (ad esempio Sanzioni). Nel contesto applicabile ai Modelli di Organizzazione Gestione e Controllo si può parlare di rischio di commissione delle fattispecie di reato contemplate nel D.lgs. 231/01.

Il processo di valutazione dei rischi si sviluppa attraverso le seguenti fasi:

- identificazione dei processi e delle relative attività sensibili ossia quelle attività nel cui ambito potrebbero essere commessi i reati;
- valutazione del livello di Rischio Inerente;
- valutazione del Sistema dei Controlli Interni (SCI);
- valutazione del livello di Rischio Residuo.

Il sistema di prevenzione dei reati 231, in coerenza con le esigenze del Decreto, è individuato nell'ambito del Sistema dei Controlli Interni (SCI), ossia l'insieme dei protocolli tradotti in regole, procedure e strutture organizzative che hanno la finalità di assicurare, nel rispetto delle strategie aziendali, il conseguimento delle finalità dell'impresa garantendo la tutela ed il presidio dei rischi per l'azienda. Lo SCI viene attuato dall'organo amministrativo della Società e dagli altri soggetti apicali e mira al conseguimento di una serie di obiettivi, quali l'efficacia ed efficienza delle attività operative, l'attendibilità delle informazioni di bilancio e la compliance normativa.

Nella costruzione del sistema di controllo preventivo si tiene conto del "rischio accettabile" al fine di individuare la soglia più appropriata nel definire la quantità e la qualità delle misure che si ritengono funzionali alla prevenzione della commissione dei reati considerati dal Decreto.

Il rischio accettabile ai fini del Decreto è da intendersi, quando:

- l'illecito può essere commesso solo con un'elusione fraudolenta del Modello (per i reati dolosi);
- vi è stata la realizzazione di una condotta in violazione del Modello di organizzazione e controllo (per i reati colposi, ad esempio in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro).

La misurazione dei rischi può essere effettuata avvalendosi di uno strumento definito "matrice del rischio"; questo permette di calcolare la possibilità di accadimento dell'evento avverso, esprimendo una scala di valori del rischio (es. basso – medio – alto). Pertanto, il rischio potenziale viene definito come il prodotto tra la probabilità e l'impatto (rischio potenziale o inerente = Probabilità x impatto). Individuato il valore del rischio

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

potenziale, è possibile visualizzare le varie tipologie di rischio; qualora il rischio sia “basso”, sarà catalogato come “accettabile”; se il rischio è “medio”, significherà che non è “accettabile”, pertanto saranno necessari interventi progressivi per portare il rischio ad un livello accettabile; infine, laddove il rischio risulti “alto”, ne consegue che non sia “accettabile” e che siano necessari interventi immediati per mitigarne il livello.

Infine, con riferimento al trattamento dei rischi individuati, è necessario definire le aree di miglioramento agendo sul sistema di controllo interno.

In termini operativi il rischio inerente viene determinato attraverso una semplice formula:

RI (Rischio Inerente)	=	P x I	dove	P	=	PROBABILITÀ di realizzazione del reato
				I	=	IMPATTO conseguente all'integrazione del reato

Al fine di potere impiegare correttamente questa formula è definita una scala dei coefficienti numerata da 1 a 100 associabile sia ai valori di probabilità (P) che di impatto (I) :

- **Probabilità** = coefficiente soggettivo valutato in relazione all'esperienza pregressa, al contesto e alla storia della Società/Ente. I fattori che influenzano la probabilità sono ad esempio il numero e frequenza delle operazioni realizzate nei processi ed attività a rischio, gli importi e i volumi gestiti e la rilevanza dei controlli già in atto nell'intercettare i comportamenti illeciti.

Il punteggio assegnato alla probabilità è il seguente:

Punteggio	Probabilità	Descrizione
1	Bassa	Non sono noti episodi già verificati e/o l'evento si può verificare solo per concatenazione di eventi improbabili e indipendenti tra loro - il verificarsi dell'evento susciterebbe incredulità in azienda - il rischio può provocare un impatto solo per la concomitanza di eventi poco probabili e indipendenti tra loro
2	Media	È noto qualche episodio già verificato e/o il verificarsi dell'evento susciterebbe modesta sorpresa in azienda - il rischio può provocare un impatto anche se non in modo automatico o diretto
3	Alta	È noto qualche episodio già verificato e/o il verificarsi dell'evento susciterebbe scarsa sorpresa in azienda - il rischio può provocare un impatto anche se non in modo automatico o diretto
4	Molto alta	Sono noti episodi già verificati e/o il verificarsi dell'evento non susciterebbe sorpresa in azienda - esiste una correlazione diretta tra rischio e impatto ipotizzato

- **Impatto** = coefficiente oggettivo valutato sulla base delle sanzioni (tipologia e quote) previste dal D. Lgs.231/01 in relazione ai reati presupposto mediato dalle possibili ricadute reputazionali.

Il punteggio assegnato all'impatto è il seguente:

Punteggio	Descrizione	
1	Basso	Impatto con effetti rapidamente reversibili
2	Medio	Impatto con effetti reversibili nel breve medio termine
3	Alto	Impatto con effetti reversibili a medio lungo termine

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

4	Molto alto	Impatto che può compromettere il mantenimento dell'azienda e che può procurarne un grave pregiudizio o comunque che non soddisfa i requisiti di legge/normativi cogenti
---	------------	---

Le quote sono determinate dal legislatore per singola fattispecie di reato, con un valore unitario che va da un minimo di euro 258,23 ed un massimo euro 1.549,37. Il numero di quote non può essere inferiore a 100 o superiore a 1.000.

L'attribuzione dei coefficienti di probabilità e impatto consente di ottenere la valutazione del **Rischio Inerente** (scala da 0 a 16).

Punteggio	Rischio Inerente
0 - 4	Basso
4 - 9	Medio
9 - 14	Alto
14 - 16	Molto alto

IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNO

Astrattamente, la struttura dello SCI può delinearsi su 3 livelli, ragione per cui è definito come “Modello a 3 linee di difesa”:

- **1° livello:** è svolto tendenzialmente da risorse interne, dirigenti e preposti e in auto controllo dagli operatori. Per quanto attiene la sicurezza sul lavoro sono definite le responsabilità e i compiti (esempio: Servizio protezione e prevenzione). Il controllo di primo livello definisce e gestisce i controlli insiti nei processi operativi (controlli di linea);
- **2° livello:** è svolto da strutture tecniche aziendali competenti in materia e indipendenti da quelle di 1° livello. Il controllo di secondo livello definisce il processo di gestione e controllo dei rischi legati ai processi, garantendone la coerenza rispetto agli obiettivi aziendali;
- **3° livello:** è svolto per le organizzazioni strutturate e di medio-grande dimensioni dall'Internal Auditing. Il controllo di terzo livello fornisce assurance ed una valutazione complessiva del sistema di controllo interno, accompagnato da piani di miglioramento.

All'interno del Modello 231, gli elementi su cui si sviluppano le attività di controllo (SCI) sono riassumibili in due categorie:

Protocolli generali ossia riferiti all'intera organizzazione o a più processi/attività:

- Codice Etico e misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento, riconducibili ai principi etici e i doveri di comportamento esplicitati per i principali stakeholder nel Codice Etico e nella Parte Speciale del Modello 231;
- Disciplina Whistleblowing;
- Policies aziendali;
- Informazione e formazione;
- Monitoraggio e reporting periodico.

Protocolli specifici sul singolo processo/attività:

- Separazione dei compiti e delle funzioni
- Tracciabilità delle operazioni a garanzia della documentabilità dei controlli effettuati
- Formalizzazione del sistema organizzativo
- Procedure formalizzate

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

- Definizione dei poteri autorizzativi e di firma

Protocollo specifico	Descrizione	Esempio
Procedure formalizzate	Regolamentare l'attività a rischio, tramite apposite procedure, prevedendo opportuni punti di controllo.	Procedure formalizzate e diffuse.
Segregazione dei compiti e delle funzioni.	Garantire il principio di separazione dei ruoli nella gestione dei processi, prevedendo di assegnare a soggetti diversi le fasi cruciali di cui si compone il processo.	Intervento di più soggetti in un processo.
Tracciabilità delle operazioni a garanzia della documentabilità dei controlli effettuati.	Assicurare la verificabilità, la documentabilità di ogni operazione e transazione.	Utilizzo del Sistema Informativo e del supporto documentale/registrazioni.
Formalizzazione del sistema organizzativo.	Definire formalmente i compiti, le responsabilità di ciascuna funzione aziendale coinvolta nei processi a rischio.	Organigramma e Job Description.
Definizione dei poteri autorizzativi e di firma.	Prevedere una puntuale indicazione delle soglie di approvazione delle spese e una chiara formalizzazione del sistema delle deleghe interno.	Deleghe/procure.

Metodologia di valutazione del Sistema dei Controlli Interno

Ai protocolli sono assegnate diverse percentuali di “abbattimento” del rischio inerente.

Il **Rischio Residuo** è calcolato mediante la seguente formula:

RR (Rischio Residuo)	=	RI - dove SCI	=	Rischio Inerente
			SCI =	Sistema dei controlli (RI x % valutazione del sistema dei controlli)

L'attribuzione dei coefficienti di controllo consente di determinare la tabella di **Rischio Residuo** riportata in seguito e la priorità di intervento o di azione correttiva (Risk Management).

Punteggio	Rischio Residuo	Priorità di intervento
0 - 4	Basso	La possibilità di commissione dell'illecito è remota. Tuttavia è possibile prevedere azioni di miglioramento.
4 - 9	Medio	La possibilità di commissione dell'illecito è concreta. Sono necessarie progressive azioni per portare il rischio ad un livello basso.

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

9 - 14	Alto	La possibilità di commissione dell'illecito è alta. Sono necessarie azioni immediate per mitigare il livello di rischio.
14 - 16	Molto alto	La possibilità di commissione dell'illecito è molto alta. Sono necessarie azioni tempestive per mitigare il livello di rischio.

L'efficacia dei protocolli individuati nel Sistema dei Controlli Interni rappresenta un deterrente rispetto alla commissione degli illeciti, di conseguenza il sistema di prevenzione deve tendere ad un **Rischio Residuo Basso** per essere considerato **accettabile**. Il raggiungimento degli **obiettivi di controllo** non comporta in ogni caso la totale riduzione del rischio che a livello residuo permane prudenzialmente basso.

Ciascun protocollo vincola la Società e tutti i soggetti coinvolti a vario titolo, nella gestione delle Attività Sensibili.

La valutazione del sistema dei controlli avviene attraverso una scala ordinale come di seguito rappresentata:

Valutazione del sistema dei controlli	Percentuale di abbattimento del rischio	Descrizione
Non adeguato	Da 0% a 25%	Il sistema dei controlli interni è assente e non è in grado di prevenire i rischi.
Minimo	Da 26% a 50%	Il sistema dei controlli interni è minimo.
Efficace	Da 51% a 75%	Il sistema dei controlli interni è considerato efficace.
Molto efficace	Maggiore di 76%	Il sistema dei controlli interni è considerato molto efficace.

La valutazione del sistema dei controlli è effettuata per ogni elemento di controllo associato al processo/attività a rischio e scaturisce dalla media delle suddette valutazioni.

Ulteriori considerazioni specifiche circa l'ambiente di controllo e contesto attuale di Gambero Rosso S.p.A.

Oltre a quanto descritto in precedenza a proposito del sistema dei controlli, nell'effettuare le analisi volte a determinare il Rischio Inerente, è stato preso in considerazione l'ambiente di controllo e il contesto attuale in cui la società opera.

Con riferimento all'ambiente di controllo devono essere valorizzate in massima misura procedure di corporate governance, nonché policies e istruzioni in materia di trasferte e note spese.

Inoltre, deve rilevarsi la presenza di organi di controllo quali il Collegio Sindacale, la Società di Revisione e l'Organismo di Vigilanza, che garantiscono la sorveglianza e il monitoraggio oggettivi delle azioni sociali e dei relativi rischi.

Infine, in relazione al contesto attuale in cui opera Gambero Rosso, devono valgono alcune considerazioni con riferimento alla valutazione dei rischi specifici:

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

- sono stati considerati alti i rischi collegati alle attività *core* dell'azienda nell'ambito dei processi di naturale residenza, tra i quali:
 - il rischio di commissione di reati di abuso di mercato nell'ambito del processo di gestione delle comunicazioni verso il mercato;
 - il rischio di commissione del reato di corruzione tra privati nella gestione del processo commerciale, nonché nell'erogazione dei servizi editoriali;
 - i rischi inerenti alla violazione del diritto d'autore nell'ambito del processo di marketing e comunicazione e nella gestione dei canali televisivi;
 - i rischi inerenti al contrabbando nella gestione dei rapporti con le dogane nella realizzazione di eventi internazionali;
 - i rischi inerenti alla corruzione nei confronti della Pubblica Amministrazione nell'ambito dell'attività di accordi di partnership o joint venture, nonché nella gestione del rapporto con le Autorità Pubbliche di Vigilanza.
- il medesimo reato può avere valutazioni differenti a seconda del processo o dell'attività in cui viene mappato (ad esempio, i reati tributari hanno una valutazione differente nell'ambito dell'attività di residenza naturale costituito dalla gestione degli adempimenti fiscali e tributari e nei processi strumentali rispetto alla loro commissione).

METODOLOGIA UTILIZZATA PER LA RACCOLTA DELLE INFORMAZIONI

Le informazioni necessarie all'attività di risk assessment sono state ottenute mediante:

- raccolta e analisi dei documenti forniti dalla Società;
- interviste condotte con i soggetti apicali o funzioni aziendali responsabili di processo;
- somministrazione di apposite check-list.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, si sono esaminati i seguenti documenti:

- Organigramma aziendale;
- Contratti infragruppo;
- Regolamenti e policies interni;
- Visura camerale.

Le interviste sono state condotte con i soggetti apicali e i responsabili di area / processo.

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

RISULTATI DELL'ATTIVITA' DI RISK ASSESSMENT

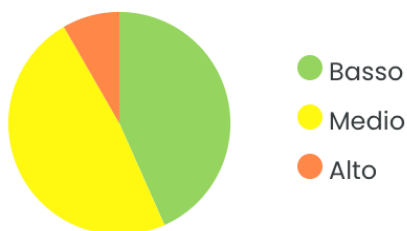
I risultati dell'attività di risk assessment sono riportati di seguito per ciascun processo e attività sensibile e sintetizzati nel seguente grafico (Risk Matrix). Per ciascuna attività sensibile sono delineati:

- le principali funzioni intervenienti nell'attività;
- la famiglia di reato (cd. categoria) e le singole fattispecie di reato astrattamente associabili all'attività;
- la valutazione del rischio reato (rischio inerente) quantificata nelle due componenti della probabilità e dell'impatto;
- il livello di controllo e, conseguentemente, il rischio residuo.

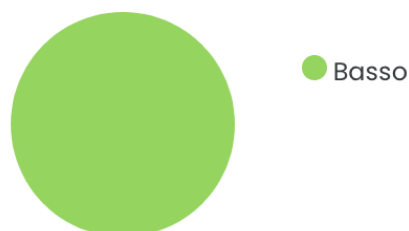
Rischi mappati

120 rischi

Rischi inerenti



Rischi residui



01 - GOVERNO SOCIETARIO

1.1 - Gestione dei rapporti con soci, consiglieri, sindaci e revisori. Comunicazione, svolgimento e verbalizzazione assemblee.

Funzioni: Consiglio di Amministrazione, Assemblea dei Soci, Presidente CdA, Amministratore Delegato, Collegio Sindacale, Società di Revisione, Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Segreteria societaria

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2621 c.c.] False comunicazioni sociali [art. 2622 c.c.] False comunicazioni sociali delle società quotate [art. 2636 c.c.] Illecita influenza sull'assemblea [art. 2627 c.c.] Illegale ripartizione degli utili e delle riserve [art. 2625 comma 2 c.c.] Impedito controllo [art. 2635 bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati [art. 2629-bis c.c.] Omessa comunicazione del conflitto di interessi [art. 2629 c.c.] Operazioni in pregiudizio dei creditori [art. 2638 comma 1 e 2 c.c.] Ostacolo all'esercizio delle autorità pubbliche di vigilanza	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-sexies] Reati di abuso di mercato	[art. 184 D.lgs. 58/98] Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate [art. 14 Reg. UE n. 596/2014] Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso

1.2 - Operazioni sul capitale

Funzioni: Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale, Società di Revisione, Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Segreteria societaria

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 11 D.lgs. 74/2000] Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	[art 512 bis c.p.] Trasferimento fraudolento di valori	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2632 c.c.] Formazione fittizia del capitale [art. 2628 c.c.] Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante [art. 2626 c.c.] Indebita restituzione dei conferimenti [art. 2629 c.c.] Operazioni in pregiudizio dei creditori	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso

1.3 - Rapporti con la società controllante e con le società controllate e collegate

Funzioni: Consiglio di Amministrazione, Assemblea dei Soci, Società di Revisione, Comitato parti correlate

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2628 c.c.] Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante [art. 2626 c.c.] Indebita restituzione dei conferimenti	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art. 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio [art. 648-ter c.p.] Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita [art. 648 c.p.] Ricettazione [art. 648-bis c.p.] Riciclaggio	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	[art. 512 bis c.p.] Trasferimento fraudolento di valori	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 11 D.lgs. 74/2000] Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

02 - LEGALE E CONTENZIOSO

2.1 - Gestione di contenziosi giudiziali e stragiudiziali

Funzioni: Presidente CdA, Amministratore Delegato

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello controllo di	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-ter c.p.] Corruzione in atti giudiziari [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-decies] Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	[art. 377-bis c.p.] Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Bassa	Medio	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

03 - CAMBIO MERCE E OMAGGI

3.1 - Gestione dei contratti in cambio merce e omaggi

Funzioni: Amministratore Delegato, Amministrazione, finanza e controllo

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio [art. 648-ter c.p.] Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita [art. 648 c.p.] Ricettazione [art. 648-bis c.p.] Riciclaggio	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Basso	Basso	Efficace	Basso

04 - RAPPORTI E COMUNICAZIONI CON IL MERCATO

4.1 - Gestione delle comunicazioni al mercato, delle informazioni privilegiate e delle operazioni su strumenti finanziari

Funzioni: Amministratore Delegato, Consiglio di Amministrazione, Direzione amministrazione, finanza controllo & operations

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-sexies] Reati di abuso di mercato	[art. 184 D.lgs. 58/98] Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate [art. 185 D.lgs. 58/98] Manipolazioni del mercato [art. 14 Reg. UE n. 596/2014] Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate [art. 15 Reg. UE n. 596/2014] Divieto di manipolazione del mercato	Alta	Molto alto	Alto	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2622 c.c.] False comunicazioni sociali delle società quotate	Alta	Medio	Medio	Efficace	Basso

4.2 - Gestione dei rapporti con le autorità di vigilanza

Funzioni: Consigliere Delegato, Direzione amministrazione, finanza controllo & operations

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2638 comma 1 e 2 c.c.] Ostacolo all'esercizio delle autorità pubbliche di vigilanza	Alta	Medio	Medio	Efficace	Basso

05 - AMMINISTRAZIONE E FINANZA

5.1 - Predisposizione del bilancio e delle situazioni contabili infrannuali

Funzioni: Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Consiglio di Amministrazione, Assemblea dei Soci, Collegio Sindacale, Società di Revisione, Amministrazione, finanza e controllo

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2622 c.c.] False comunicazioni sociali delle società quotate	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso

5.2 - Gestione delle attività amministrativo-contabili

Funzioni: Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Amministrazione, finanza e controllo, Direzione commerciale, Back Office commerciale

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 10 D.lgs. 74/2000] Occultamento o distruzione di documenti contabili	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 8 D.lgs. 74/2000] Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso

5.3 - Gestione degli adempimenti fiscali e predisposizione delle dichiarazioni fiscali

Funzioni: Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Amministratore Delegato, Società di Revisione, Amministrazione, finanza e controllo

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 11 D.lgs. 74/2000] Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

5.4 - Gestione delle transazioni finanziarie (incassi, pagamenti) e investimenti

Funzioni: Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Presidente CdA, Amministratore Delegato, Amministrazione, finanza e controllo

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 11 D.lgs. 74/2000] Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio [art. 648-ter c.p.] Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita [art. 648 c.p.] Ricettazione [art. 648-bis c.p.] Riciclaggio	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	[art 512 bis c.p.] Trasferimento fraudolento di valori	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

06 - RISORSE UMANE

6.1 - Selezione, assunzione e formazione del personale

Funzioni: Amministratore Delegato, Responsabili di divisione

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-duodecies] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	[art. 22, comma 12 e 12-bis D.lgs. 286/98] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	[art. 603 bis c.p.] Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

6.2 - Gestione del personale

Funzioni: Amministratore Delegato, Risorse Umane, Responsabili di divisione

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 640 comma 2 n.1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	[art. 603 bis c.p.] Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-duodecies] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	[art. 22, comma 12 e 12-bis D.lgs. 286/98] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

07 - APPROVVIGIONAMENTI E FORNITORI

7.1 - Identificazione e selezione dei fornitori e negoziazione e stipula di accordi per l'acquisto di beni e servizi

Funzioni: Amministratore Delegato, Consiglio di Amministrazione, Amministrazione, finanza e controllo, Sistemi Informativi, Direzione editoriale media, Direzione commerciale, Eventi internazionali, Channel TV

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art. 648 ter.1 c.p.] Autoriciclaggio [art. 648-ter c.p.] Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita [art. 648 c.p.] Ricettazione [art. 648-bis c.p.] Riciclaggio	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	[art. 512-bis c.p.] Trasferimento fraudolento di valori	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

7.2 - Utilizzo occasionale di personale locale esterno alla Gambero Rosso

Funzioni: Amministratore Delegato, Direzione commerciale, Eventi internazionali, Channel TV

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	[art. 603 bis c.p.] Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Alta	Molto alto	Alto	Efficace	Basso
[art. 25-duodecies] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	[art. 22, comma 12 e 12-bis D.lgs. 286/98] Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-septies] Reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro	[art. 590 co 3 c.p.] Lesioni personali colpose [art. 589 c.p.] Omicidio colposo	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

08 - COMMERCIALE

8.1 - Promozione e negoziazione dei servizi/prodotti offerti da GR

Funzioni: Direzione commerciale, Amministratore Delegato, Consigliere Delegato, Responsabili di divisione, Back Office commerciale, Eventi, Sviluppo, Project Manager

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-bis.1] Delitti contro l'industria e il commercio	[art. 517 quater c.p.] Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari [art. 517 ter c.p.] Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale [art. 515 c.p.] Frode nell'esercizio del commercio [art. 514 c.p.] Frodi contro le industrie nazionali [art. 513-bis c.p.] Illecita concorrenza con minaccia o violenza [art. 513 c.p.] Turbata libertà dell'industria o del commercio	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 8 D.lgs. 74/2000] Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635 bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso
[L.n.146/2006] Reati transnazionali	[art. 416 c.p.] - Associazione per delinquere [art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

8.2 - Partnership o joint venture

Funzioni: Eventi internazionali, Consigliere Delegato, Presidente CdA

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 640 comma 2 n.1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[L.n.146/2006] Reati transnazionali	[art. 416 c.p.] - Associazione per delinquere [art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-sexiedecies] - Contrabbando	[art. 88 D.lgs. 141/2024] Circostanze aggravanti del contrabbando [art. 83 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento [art. 82 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti [art. 81 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti [art. 80 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine [art. 79 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per dichiarazione infedele [art. 78 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per omessa dichiarazione	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art. 648 c.p.] Ricettazione	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

8.3 - Gestione E-Commerce

Funzioni: Direzione amministrazione, finanza controllo & operations

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-bis.1] Delitti contro l'industria e il commercio	[art. 515 c.p.] Frode nell'esercizio del commercio	Bassa	Medio	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	[art. 171-ter Legge n. 633/1941] Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa[art. 171, comma 1, lett. a-bis legge n. 633/1941] Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-sexiedecies] - Contrabbando	[art. 88 D.lgs. 141/2024] Circostanze aggravanti del contrabbando [art. 80 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine [art. 79 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per dichiarazione infedele [[art. 78 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per omessa dichiarazione	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-octies.1] Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	[art. 493-ter c.p.] Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti [art. 493-quater c.p.] Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi, programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti [art. 640-ter c.p.] Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso

8.4 - Gestione dei rapporti con agenti, intermediari, procacciatori che forniscono, segnalano o concludono opportunità commerciali per conto di GR

Funzioni: Direzione commerciale, Eventi internazionali, Amministratore Delegato

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[L.n.146/2006] Reati transnazionali	[art. 416 c.p.] - Associazione per delinquere [art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 3 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici [art. 2 D.lgs. 74/2000] Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-bis.1] Delitti contro l'industria e il commercio	[art. 513-bis c.p.] Illecita concorrenza con minaccia o violenza	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso

09 - MARKETING E COMUNICAZIONE

9.1 - Gestione dei processi di marketing e pubblicità

Funzioni: Direzione commerciale, Direzione editoriale media, Channel TV, Redazione WEB, Marketing

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	[art. 600-quater c.p.] Detenzione o accesso a materiale pornografico [art. 600 ter co 3 e 4 c.p.] Pornografia minorile - distribuzione, divulgazione, diffusione o pubblicizzazione, anche per via telematica, di materiale pornografico ovvero distribuzione o divulgazione di notizie o informazioni finalizzate all'adescamento o allo sfruttamento sessuale di minori [art. 600 quater.1 c.p.] Pornografia virtuale	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	[art. 171-ter Legge n. 633/1941] Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa[art. 171, comma 1, lett a-bis legge n. 633/1941] Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa	Alta	Medio	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-terdecies] Razzismo e xenofobia	[art. 604 bis, comma 3 c.p.] Propaganda ed istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

10 - SISTEMI INFORMATICI

10.1 - Gestione dei sistemi informativi sotto il profilo della sicurezza fisica e logica, di hardware e software

Funzioni: Sistemi Informativi

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello controllo di	Rischio residuo
[art. 24-bis] Delitti informatici e trattamento illecito di dati	[art. 615-ter c.p.] Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico [art. 635-bis c.p.] Danneggiamento di informazioni dati e programmi informatici [art. 635-quater c.p.] Danneggiamento di sistema informatici o telematici [art. 615-quater c.p.] Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici [art. 635-quater.1 c.p.] Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico [art. 491-bis c.p.] Documenti informatici [art. 617-quinquies c.p.] Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche [art. 617-quater c.p.] Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	[art. 171-ter Legge n. 633/1941] Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa[art. 171, comma 1, lett. a-bis legge n. 633/1941] Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa	Bassa	Medio	Basso	Efficace	Basso

11 - EROGAZIONE DEI SERVIZI

11.1 - Editoria

Funzioni: Direzione editoriale media, Amministratore Delegato, Redazione MENSILE, Redazione GUIDE

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-terdecies] Razzismo e xenofobia	[art. 604-bis, comma 3 c.p.] Propaganda ed istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co. 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635-bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	[art. 171-ter Legge n. 633/1941] Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa[art. 171, comma 1, lett. a-bis legge n. 633/1941] Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa	Alta	Medio	Medio	Efficace	Basso

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	[art. 600-quater c.p.] Detenzione o accesso a materiale pornografico [art. 600 ter co 3 e 4 c.p.] Pornografia minorile - distribuzione, divulgazione, diffusione o pubblicizzazione, anche per via telematica, di materiale pornografico ovvero distribuzione o divulgazione di notizie o informazioni finalizzate all'adescamento o allo sfruttamento sessuale di minori [art. 600 quater.1 c.p.] Pornografia virtuale	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

11.2 - Eventi internazionali

Funzioni: Eventi internazionali, Consigliere Delegato, Amministratore Delegato, Back Office eventi internazionali, Logistica

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[L.n.146/2006] Reati transnazionali	[art. 416 c.p.] - Associazione per delinquere [art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635 bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-sexiedecies] - Contrabbando	[art. 88 D.lgs. 141/2024] Circostanze aggravanti del contrabbando [art. 83 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento [art. 82 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti [art. 81 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti [art. 80 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine [art. 79 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per dichiarazione infedele [art. 78 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per omessa dichiarazione	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-bis.1] Delitti contro l'industria e il commercio	[art. 517 quater c.p.] Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari [art. 514 c.p.] Frodi contro le industrie nazionali	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

11.3 - Canale Televisivo

Funzioni: Channel TV, Amministratore Delegato

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-quinquies] Delitti contro la personalità individuale	[art. 600-quater c.p.] Detenzione o accesso a materiale pornografico [art. 600 ter co 3 e 4 c.p.] Pornografia minorile - distribuzione, divulgazione, diffusione o pubblicizzazione, anche per via telematica, di materiale pornografico ovvero distribuzione o divulgazione di notizie o informazioni finalizzate all'adescamento o allo sfruttamento sessuale di minori [art. 600 quater.1 c.p.] Pornografia virtuale	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-terdecies] Razzismo e xenofobia	[art. 604 bis, comma 3 c.p.] Propaganda ed istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-novies] Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	[art. 171-ter Legge n. 633/1941] Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa [art. 171, comma 1, lett. a-bis legge n. 633/1941] Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa	Alta	Medio	Medio	Efficace	Basso

12 - SALUTE E SICUREZZA

12.1 - Adempimenti ai sensi del D.lgs. 81/2008

Funzioni: Datore di Lavoro, RSPP, RLS, Medico competente, Addetti primo soccorso, antincendio e evacuazione

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello controllo di	Rischio residuo
[art. 25-septies] Reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro	[art. 589 c.p.] Omicidio colposo	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-septies] Reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro	[art. 590 co 3 c.p.] Lesioni personali colpose	Media	Medio	Medio	Efficace	Basso
[art. 25-octies] Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	[art 648 ter.1 c.p] Autoriciclaggio	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

13 - RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

13.1 - Richieste di autorizzazioni e permessi alla Pubblica Amministrazione

Funzioni: Amministratore Delegato

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 640 comma 2 n.1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

13.2 - Gestione di finanziamenti, agevolazioni, assicurazioni, garanzie concesse da Soggetti Pubblici

Funzioni: Amministratore Delegato

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello controllo di	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 316-ter c.p.] Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato [art. 640-bis c.p.] Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche [art. 640 comma 2 n.1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

13.3 - Gestione delle ispezioni della Pubblica Amministrazione

Funzioni: Amministratore Delegato

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 640 comma 2 n.1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-quinquiesdecies] Reati tributari	[art. 10 D.lgs. 74/2000] Occultamento o distruzione di documenti contabili	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

13.4 - Partecipazione a gare indette dalla Pubblica Amministrazione/Promozione e Negoziazione di contratti o convenzioni con Enti Pubblici

Funzioni: Amministratore Delegato, Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Direzione commerciale

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 356 c.p.] Frode nelle pubbliche forniture	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 640 comma 2 n.1 c.p.] Truffa in danno dello Stato o di un altro ente pubblico e della Comunità europee	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 640-ter c.p.] Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 353 c.p.] Turbata libertà degli incanti	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 24] Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	[art. 353 bis c.p.] Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso
[art. 25-ter] Reati societari	[art. 2635 co 3 c.c.] Corruzione tra privati [art. 2635 bis comma 1 c.c.] Istigazione alla corruzione tra privati	Bassa	Alto	Basso	Efficace	Basso

13.5 - Operazioni doganali per l'importazione e l'esportazione dei prodotti e selezione degli spedizionieri

Funzioni: Direzione amministrazione, finanza controllo & operations, Eventi internazionali, Logistica

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25-sexiedecies] - Contrabbando	[art. 88 D.lgs. 141/2024] Circostanze aggravanti del contrabbando [art. 83 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento [art. 82 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti [art. 81 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti [art. 80 D.lgs. 141/2024] Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine [art. 79 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per dichiarazione infedele [art. 78 D.lgs. 141/2024] Contrabbando per omessa dichiarazione	Alta	Alto	Alto	Efficace	Basso
[L.n.146/2006] Reati transnazionali	[art. 416 c.p.] - Associazione per delinquere [art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera	Media	Molto alto	Medio	Efficace	Basso
[art. 24-ter] Delitti di criminalità organizzata	[art. 416-bis c.p.] Associazione di tipo mafioso anche straniera [art. 416 commi 1-5 c.p.] Associazione per delinquere	Bassa	Molto alto	Medio	Efficace	Basso

GAMBERO ROSSO SPA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	D.lgs. 231/2001	
		Rev. 01	26.09.2025

Categoria reato	Reato	Probabilità	Impatto	Rischio inerente	Livello di controllo	Rischio residuo
[art. 25] Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione	[art. 319-bis c.p.] Circostanze aggravanti [art. 320 c.p.] Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio [art. 318 c.p.] Corruzione per l'esercizio della funzione [art. 319 c.p.] Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio [art. 319-quater c.p.] Induzione indebita a dare o promettere utilità [art. 322 commi 2 e 4 c.p.] Istigazione alla corruzione [art. 322, commi 1 e 3, c.p.] Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione [art. 321 c.p.] Pene per il corruttore	Media	Alto	Medio	Efficace	Basso