

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO****UNICOOP TIRRENO Soc. Coop.****ALLEGATO "A"****REATI PRESUPPOSTO 231**

— ARTT. 24 e ss. D.LGS. 231/01 —

<b>Rev #</b>	<b>Descrizione</b>	<b>data</b>	<b>firma</b>
2024	Versione aggiornata in sede riesame annuale	19/03/2024	

**ELENCO DEI REATI PRESUPPOSTO**  
**della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche**  
**(aggiornato al 1° febbraio 2022)**

**Art. 24 - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo modificato dalla L. 161/2017, dal D.Lgs. n. 75/2020, dal D.L. 10/08/2023, n. 105, convertito con modificazioni dalla L. 09/10/2023, n. 137]

**Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture**

- Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.)
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art.316-ter c.p.) [modificato dalla L. n. 3/2019]
- Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) [inserito dal DL 105/2023, conv. L. 137/2023]
- Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.) [inserito dal DL 105/2023, conv. L. 137/2023]
- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) [introdotto dal D.Lgs. n. 75/2020]
- Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art.640, comma 2, n.1, c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)
- Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.)
  
- Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n.898) [introdotto dal D.Lgs. n. 75/2020]

**Art. 24-bis - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 48/2008; modificato dal D.Lgs. n. 7 e 8/2016 e dal D.L. n. 105/2019]

**Reati informatici**

- Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)
- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-*quater* c.p.)
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-*quinqües* c.p.)
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-*quater* 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-*quinqües* c.p.)
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-*quater* c.p.)

- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-*quinquies* c.p.)
- Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-*quinquies* c.p.)
- Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art. 1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n. 105)

**Art. 24-ter - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 94/2009 e modificato dalla L. 69/2015]

**Delitti di criminalità organizzata**

- Associazione per delinquere (art. 416, sesto comma c.p.)
- Associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-*bis* c.p.)
- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-*ter* c.p.)
- Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.)
- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 DPR 9 ottobre 1990, n. 309)
- Tutti i delitti se commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-*bis* c.p. per agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo (L. 203/91)
- Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo escluse quelle previste dall'articolo 2, comma terzo, della legge 18 aprile 1975, n. 110 (art. 407, co. 2, lett. a), numero 5), c.p.)

**Art. 25 - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 3/2019 e dal D.Lgs. n. 75/2020]

**Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio**

- Peculato (art. 314, comma 1 c.p.)
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)
- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)
- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-*bis* c.p.)
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-*ter* c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-*quater*)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-*bis* c.p.)
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (art. 346-*bis* c.p.)

Articoli non espressamente richiamati ma di interesse ai sensi della responsabilità degli enti: Cause di non punibilità (art. 323-ter c.p.)

**Art. 25-bis - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D.L. n. 350/2001, convertito con modificazioni dalla L. n. 409/2001; modificato dalla L. n. 99/2009; modificato dal D.Lgs. 125/2016]

**Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento**

- Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)
- Alterazione di monete (art. 454 c.p.)
- Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.)
- Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)
- Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)
- Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)
- Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)
- Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.)
- Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.)
- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)

**Art. 25-bis.1 - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009; L. 9/2013 sulla filiera degli oli vergini di oliva (\*)]

**Delitti contro l'industria e il commercio**

- Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate (art. 442 c.p.)\*
- Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari (art. 440 c.p.)\*
- Commercio di sostanze alimentari nocive (art. 444 c.p.)\*
- Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.)\*
- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)\*
- Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)
- Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)
- Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)
- Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)
- Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)
- Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)
- Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)
- Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)

**Art. 25-ter - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 69/2015 e dal D.Lgs. n.38/2017 e dal D.Lgs. n. 19/2023, con effetto a decorrere dal 3 luglio 2023]

#### **Reati societari**

- False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)
- Fatti di lieve entità (art. 2621-*bis* c.c.)
- Fatti di lieve entità (art. 2621-*ter* c.c.)
- False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c.)
- Impedito controllo (art. 2625, comma 2, c.c.)
- Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.)
- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)
- Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)
- Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)
- Omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art. 2629-*bis* c.c.)
- Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)
- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)
- Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)
- Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-*bis* c.c.)
- Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)
- Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)
- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, comma 1 e 2, c.c.)
- Delitto di false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa attuativa della direttiva (UE) 2019/2121, del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019 [aggiunto dall'art. 55, comma 1, lett. c), D.Lgs. 19/2023].
- 

#### **Art. 25-*quater* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 7/2003]

#### **Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali**

- Associazioni sovversive (art. 270 c.p.)
- Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-*bis* c.p.)
- Circostanze aggravanti e attenuanti (art. 270-*bis*.1 c.p.)
- Assistenza agli associati (art. 270 *ter* c.p.)
- Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-*quater* c.p.)
- Organizzazione di trasferimento per finalità di terrorismo (art. 270-*quater*.1)
- Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-*quinquies* c.p.)
- Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (L. n. 153/2016, art. 270-*quinquies*.1 c.p.)
- Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-*quinquies*.2 c.p.)
- Condotte con finalità di terrorismo (art. 270-*sexies* c.p.)
- Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)
- Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-*bis* c.p.)
- Atti di terrorismo nucleare (art. 280-*ter* c.p.)
- Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-*bis* c.p.)
- Sequestro a scopo di coazione (art. 289-*ter* c.p.)

- Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai Capi primo e secondo (art. 302 c.p.)
- Cospirazione politica mediante accordo (art. 304 c.p.)
- Cospirazione politica mediante associazione (art. 305 c.p.)
- Banda armata: formazione e partecipazione (art. 306 c.p.)
- Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata (art. 307 c.p.)
- Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo (L. n. 342/1976, art. 1)
- Danneggiamento delle installazioni a terra (L. n. 342/1976, art. 2)
- Sanzioni (L. n. 422/1989, art. 3)
- Pentimento operoso (D.Lgs. n. 625/1979, art. 5)
- Convenzione di New York del 9 dicembre 1999 (art. 2)

**Art. 25-*quater*.1 - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 7/2006]

**Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili**

- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-*bis* c.p.)

**Art. 25-*quinquies* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 228/2003; modificato dalla L. n. 199/2016]

**Delitti contro la personalità individuale**

- Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)
- Prostituzione minorile (art. 600-*bis* c.p.)
- Pornografia minorile (art. 600-*ter* c.p.)
- Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-*quater*)
- Pornografia virtuale (art. 600-*quater*.1 c.p.)
- Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-*quinquies* c.p.)
- Tratta di persone (art. 601 c.p.)
- Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)
- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-*bis* c.p.)
- Adescamento di minorenni (art. 609-*undecies* c.p.)

**Art. 25-*sexies* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 62/2005, modificato dalla Legge n. 238/2021]

**Reati di abuso di mercato**

- Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (D.Lgs. n. 58/1998, art. 184 )
- Manipolazione del mercato (D.Lgs. n. 58/1998, art. 185)
- Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate (art. 187-*quinquies* TUF, Reg. UE n. 596/2014, art. 14)
- Divieto di manipolazione del mercato (art. 187-*quinquies* TUF, Reg. UE n. 596/2014, art. 15)

**Art. 25-*septies* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 123/2007; modificato L. n. 3/2018]

**Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**

- Omicidio colposo (art. 589 c.p.)
- Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)

**Art. 25-octies - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D. Lgs. n. 231/2007; modificato dalla L. n. 186/2014 e dal D.Lgs. n. 195/2021]

**Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

- Ricettazione (art. 648 c.p.)
- Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)
- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)
- Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.)
- Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore (D.lgs. 231/2007, art. 49)
- Inosservanza delle disposizioni di cui al Titolo III (D.lgs. 231/2007, art. 63)

**Art. 25-octies.1 - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D.Lgs. 184/2021 e modificato dalla L. 137/2023]

**Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti**

- Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter c.p.)
- Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quater c.p.)
- Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale (art. 640-ter c.p.)
- ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti (D.Lgs. 231/2001, Art. 25-octies.1 comma 2)
- Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.) [in vigore dal 2 marzo 2024]

**Art. 25-novies - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]

**Delitti in materia di violazione del diritto d'autore**

- 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 (legge n.633/1941, art. 171, comma 1, lett. a-bis)
- Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione (legge n.633/1941, art. 171, comma 3)
- Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in

locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (legge n.633/1941, art. 171-*bis*, comma 1)

- Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (legge n.633/1941, art. 171-*bis*, comma 2)
- 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 (legge n.633/1941, art. 171-*ter*)
- Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (legge n.633/1941, art. 171-*septies*)
- Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (legge n.633/1941, art. 171-*octies*).

#### **Art. 25-*decies* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 116/2009]

##### **Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria**

- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-*bis* c.p.).

#### **Art. 25-*undecies* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 121/2011, modificato dalla L. n. 68/2015, modificato dal D.Lgs. n. 21/2018 e modificato dalla L. 137/2023]

##### **Reati ambientali**

- Inquinamento ambientale (art. 452-*bis* c.p.) [nel caso l'inquinamento causi deterioramento, compromissione o distruzione di un habitat all'interno di un'area naturale, protetta o sottoposta a vincolo paesaggistico, ambientale, storico, artistico, architettonico o archeologico, reato in vigore a decorrere dal 10 ottobre 2023]
- Disastro ambientale (art. 452-*quater* c.p.) [pene aumentate a decorrere dal 10 ottobre 2023]
- Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-*quinqüies* c.p.)
- Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-*sexies* c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 452-*octies* c.p.)
- 
- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-*quaterdecies* c.p.)
- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-*bis* c.p.)



- Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-*bis* c.p.)
- Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette (L. n.150/1992, art. 1 commi 1 e 2, art. 2 commi 1 e 2, art. 3-*bis* comma 1, art. 6 comma 4)
- Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose; scarichi sul suolo, nel sottosuolo e nelle acque sotterranee; scarico nelle acque del mare da parte di navi od aeromobili (D. Lgs n.152/2006, art. 137)
- Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (D. Lgs n.152/2006, art. 256)
- Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (D. Lgs n. 152/2006, art. 257)
- Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (D. Lgs n.152/2006, art. 258)
- Traffico illecito di rifiuti (D. Lgs n.152/2006, art. 259)
- 
- Sanzioni (D.Lgs. n. 152/2006, art. 279, comma 5)
- Inquinamento doloso provocato da navi (D. Lgs. n.202/2007, art. 8 commi 1 e 2)
- Inquinamento colposo provocato da navi (D. Lgs. n.202/2007, art. 9 commi 1 e 2)
- Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive (L. n. 549/1993 art. 3 comma 6)

**Art. 25-duodecies - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 109/2012, modificato dalla Legge 161/2017 e dal D.L. n. 20/2023]

**Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare**

- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (D.Lgs. n. 286/1998, art. 12 commi 3, 3-*bis*, 3-*ter* e 5)
- Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (D.Lgs. n. 286/1998, art. 22, comma 12-*bis*)

**Art. 25-terdecies - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla Legge 20 novembre 2017 n. 167, modificato dal D.Lgs. n. 21/2018]

**Razzismo e xenofobia**

- Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa (art. 604-*bis* c.p.)

**Art. 25-quaterdecies - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 39/2019]

**Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati**

- Frodi in competizioni sportive (L. n. 401/1989, art. 1)
- Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (L. n. 401/1989, art. 4)

**Art. 25-quinquesdecies - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. n. 157/2019 e dal D.Lgs. n. 75/2020]

**Reati Tributari**

- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (D.Lgs. n. 74/2000, art. 2, commi 1 e 2-*bis*)

- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (D.Lgs. n. 74/2000, art. 3)
- Dichiarazione infedele (D.Lgs. n. 74/2000, art. 4)
- Omessa dichiarazione (D.Lgs. n. 74/2000, art. 5)
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (D.Lgs. n. 74/2000, art. 8, commi 1 e 2-*bis*)
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (D.Lgs. n. 74/2000, art. 10)
- Indebita compensazione (D.Lgs. n. 74/2000, art. 10-*quater*)
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (D.Lgs. n. 74/2000, art. 11)

#### **Art. 25-*sexiesdecies* - D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020]

##### **Contrabbando**

- Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (DPR n. 43/1973, art. 282)
- Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (DPR n. 43/1973, art. 283)
- Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (DPR n. 43/1973, art. 284)
- Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (DPR n. 43/1973, art. 285)
- Contrabbando nelle zone extra-doganali (DPR n. 43/1973, art. 286)
- Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (DPR n. 43/1973, art. 287)
- Contrabbando nei depositi doganali (DPR n. 43/1973, art. 288)
- Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (DPR n. 43/1973, art. 289)
- Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (DPR n. 43/1973, art. 290)
- Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (DPR n. 43/1973, art. 291)
- Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (DPR n. 43/1973, art. 291-*bis*)
- Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri (DPR n. 43/1973, art. 291-*ter*)
- Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (DPR n. 43/1973, art. 291-*quater*)
- Altri casi di contrabbando (DPR n. 43/1973, art. 292)
- Circostanze aggravanti del contrabbando (DPR n. 43/1973, art. 295)

#### **Art. 25-*septiesdecies* e Art. 25-*duodevicies* — D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

[articolo aggiunto dalla L. 22/2022 modificato dalla L. n. 6/2024]

##### **Delitti contro il patrimonio culturale**

- Furto di beni culturali (art. 518-*bis* c.p.)
- Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-*ter* c.p.)
- Ricettazione di beni culturali (art. 518-*quater* c.p.)
- Riciclaggio di beni culturali (art. 518-*sexies* c.p.)
- Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518-*octies* c.p.)
- Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518-*novies* c.p.)
- Importazione illecita di beni culturali (art. 518-*decies* c.p.)
- Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518-*undecies* c.p.)
- Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-*duodecies* c.p.) [testo modificato in vigore dal 8 febbraio 2024]

- Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-*terdecies* c.p.)
- Contraffazione di opere d'arte (art. 518-*quaterdecies* c.p.)

**Reati transnazionali (L. n. 146/2006)**

[Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale]

- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309, art. 74)
- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286, art. 12, commi 3, 3-*bis*, 3-*ter* e 5)
- Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43, art. 291-*quater*)
- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-*bis* c.p.)
- Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)
- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)
- Associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-*bis* c.p.)