

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,  
GESTIONE E CONTROLLO**

**DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO  
2001 N. 231**

**ALLEGATO A  
ELENCO REATI**

Approvazione verbale di delibera del 18/02/2021

PRIMA EMISSIONE

APPROVATO IL

18/02/2021

Sede Legale: Via XXV Aprile n°18-20855 Lesmo (MB)  
Sede Operativa: Via Masaniello n°7/9-20900 Monza (MB)  
Indirizzo mail: [info@malacrida-avc.it](mailto:info@malacrida-avc.it) Indirizzo pec: [malacrida-avc@pec.it](mailto:malacrida-avc@pec.it)

Qui di seguito, l'elenco dei reati considerati dagli articoli del d.lgs. 231/2001 da cui può discendere la responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica:

### 1) **articolo 24** d.lgs. 231/2001

**Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico:**

- Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.)
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 ter c.p.)
- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)
- Truffa a danno dello Stato (art. 640 comma 2 n° 1 c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)
- Frode informatica (art. 640 ter c.p.)

### 2) **articolo 24 bis** d.lgs. 231/2001

**Delitti informatici e trattamento illecito di dati:**

- Documenti informatici (art. 491 bis c.p.)
- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615 ter c.p.)
- Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615 quater c.p.)
- Apparecchiature, dispositivi o programmi diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico (art. 615 quinquies c.p.)
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quater c.p.)
- Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quinquies 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 soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640 quinquies c.p.)

### 3) **articolo 24 ter** d.lgs. 231/2001

**Delitti di criminalità organizzata:**

- Associazione per delinquere (art. 416, sesto comma c.p.)
- Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416 bis c.p. – Legge 69/2015)

- Delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dal predetto articolo 416-bis c.p. ovvero al fine di agevolare le attività delle associazioni di tipo mafioso
- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416 ter c.p.)
- Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.)
- Associazione finalizzata al traffico di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/90)

#### 4) articolo 25 d.lgs. 231/2001

##### **Concussione e corruzione:**

- Concussione (art. 317 c.p. – Legge 69/2015)
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – Legge 69/2015)
- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p. – Legge 69/2015)
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p. – Legge 69/2015)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater – Legge 69/2015)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Peculato, concussione, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.)
- Circostanze attenuanti (art. 323 bis c.p. – Legge 69/2015)

#### 5) articolo 25 bis d.lgs. 231/2001

##### **Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti e 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 o disegni (art. 473 c.p.)
- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)

#### 6) articolo 25 bis1 d.lgs. 231/2001

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

- Turbata libertà dell'industria e 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.)

**7) articolo 25 ter d.lgs. 231/2001**

**reati societari:**

- False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c. – Legge 69/2015)
- Fatti di lieve entità (art. 2621 bis c.c. – Legge 69/2015)
- Non punibilità per particolare tenuità (art. 2621 ter. c.c. – Legge 69/2015)
- False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c. – Legge 69/2015);
- art. 2623 c.c. (falso in prospetto) – articolo abrogato dall'art. 34 L. 262/2005 con conseguente previsione del delitto di falso in prospetto ai sensi dell'art. 173 bis D.Lvo 58/1998;
- art. 2624 c.c. (falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione) - articolo abrogato dall'art. 37 n. 34 D.Lvo 39/2010 con conseguente previsione della contravvenzione e del delitto di "Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale" ai sensi dell'art. 27 D.Lvo 39/2010;
- Impedito controllo (art. 2625 c.c.)
- Indebita restituzione dei 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.)
- 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 c.c.)

**8) articolo 25 quater d.lgs. 231/2001**

**Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico.**

**9) articolo 25 quater<sup>1</sup> d.lgs. 231/2001**

**Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili:**

- art. 583 bis c.p.

**10) articolo 25 quinquies d.lgs. 231/2001**

**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 di materiale pornografico (art. 600 quater 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.)

**11) articolo 25 sexies d.lgs. 231/2001**

**Abusi di mercato:**

- Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/98)
- Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/98)

**12) articolo 25 septies d.lgs. 231/2001**

**Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazioni delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro:**

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

**13) articolo 25 octies d.lgs. 231/2001**

**Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro di provenienza illecita:**

- 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.)

**14) articolo 25 novies d.lgs. 231/2001 (ex L. 99/2009)**

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

- art. 171 primo comma lett. a-bis e terzo comma L. 633/41
- art. 171 bis L. 633/41
- art. 171 ter L. 633/41
- art. 171 septies L. 633/41

- art. 171 octies L. 633/41

15) **articolo 25 decies** d.lgs. 231/2001 (ex L. 116/2009)

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

- art. 377 bis c.p.

16) **articolo 25 undecies** d.lgs. 231/2001 (ex d.lgs. 121/2011)

**Reati ambientali:**

- art. 727 bis c.p. (uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette)
- art. 733 bis c.p. (distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto)
- art. 137 d.lgs. 152/2006 (scarico illegale di acque reflue industriali)
- art.452 bis c.p. Inquinamento ambientale (L. 22 maggio 2015, n°68)
- art. 452 quater c.p. Disastro ambientale (L.22 maggio 2015, n°68)
- art.452 quinquies c.p. Delitti colposi contro l'ambiente (L.22 maggio 2015, n°68)
- art. 452 sexies c.p. Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (L. 22 maggio 2015, n°68)
- art 452 octies c.p. Circostanze aggravanti (L.22 maggio 2015, n°68)
- art. 256 d.lgs. 152/2006 (attività di gestione di rifiuti non autorizzata o con inosservanza delle prescrizioni contenute nei provvedimenti di autorizzazione o in carenza dei requisiti e condizioni per le iscrizioni o comunicazioni)
- art. 257 d.lgs. 152/2006 (omessa bonifica dei siti)
- art. 258 comma 4 D.L.vo 152/2006 (trasporto di rifiuti in mancanza di formulario o con formulario recante dati inesatti o incompleti)
- art. 259 comma 1 D.L.vo 152/2006 (traffico illecito di rifiuti)
- art. 260 d.lgs. 152/2006 (attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti)
- art. 260 bis d.lgs.152/2006 (false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti trasporto di rifiuti pericolosi in mancanza di copia cartacea della scheda SISTRI - AREA MOVIMENTAZIONE o con copia fraudolentemente alterata uso di un certificato di analisi di rifiuti contenente false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti trasportati)
- art. 279 comma 5 d.lgs. 152/2006 (violazione dei valori limite di emissione o delle prescrizioni stabilite dall'autorizzazione nell'esercizio di un impianto o di un'attività)
- artt. 1, 2 e 6 l. 150/92, come modificata dal d.lgs. 275/2001 (disciplina relativa all'applicazione in Italia della convenzione sul commercio internazionale delle specie animali e vegetali in via di estinzione, firmata a Washington il 3 marzo 1978 e del regolamento (CEE) n. 3626/82 e successive modificazioni, nonché norme per la commercializzazione e la detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili che possono costituire pericolo per la salute e l'incolumità pubblica)

- art. 3 bis l. 150/92, come modificata dal d.lgs. 275/2001 (reati di cui al libro II, titolo VII, capo III del codice penale in relazione alle ipotesi di falsificazione o alterazione di certificati, licenze, notifiche di importazione, dichiarazioni, comunicazioni di informazioni al fine di acquisizione di una licenza o di un certificato, di uso di certificati o licenze falsi o alterati)
- art. 3 comma 6 l. 549/93 e successive modificazioni (violazioni delle disposizioni sulla tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente)
- art. 8 d.lgs. 202/2007 (inquinamento doloso provocato dalle navi)
- art. 9 d.lgs. 202/2007 (inquinamento colposo provocato dalle navi)
- art. 452-bis c.p. (inquinamento ambientale)
- art. 452-quater c.p. (disastro ambientale)
- art.452-quinquies c.p. (delitti colposi contro l'ambiente)
- art.452-octies c.p. (delitti associativi aggravati)
- art.452-sexies c.p. (traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività)

### 17) **articolo 25 duodecies** d. lgs. 231/2001 (ex d. lgs. 109/2012):

- art. 22 comma 12 e 12 bis: Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare in numero superiore a tre, in età non lavorativa o sottoposti a condizioni di sfruttamento.

### 18) **articolo 25 terdecies** d.lgs. 231/2001

#### **Razzismo e exnofobia**

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

### 19) **articolo 25-quinquiesdecies** d.lgs. 231/2001 (ex. d.lgs. 74/2000)

#### **Reati tributari**

- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Articolo 2 del D.Lgs. 74);
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (Articolo 3 del D.Lgs. 74);
- Dichiarazione infedele (Art. 4 D.Lgs. 74 inserito dal D.Lgs. 75 del 14 luglio 2020);
- Omessa dichiarazione (Art. 5 D.Lgs. 74 inserito da D.Lgs. 75 del 14 luglio 2020);
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Articolo 8 del D.Lgs. 74);
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (Articolo 10 del D.Lgs. 74);
- Indebita compensazione (Articolo 10-quater del D.Lgs. 74 inserito da D.Lgs. 75 del 14 luglio 2020);
- sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (Articolo 11 del D.Lgs. 74);

