

ALLEGATO N. 1 FATTISPECIE DI REATO

Le fattispecie di Reato suscettibili – in base al Decreto – di far sorgere la Responsabilità Amministrativa dell’Ente sono soltanto quelle **espressamente elencate** dal Legislatore. L’attività di *Risk Assessment* condotta dalla Società al fine di mappare i processi sensibili esposti al rischio reato ha permesso di classificare i reati presupposto in “peculiari”, “comuni” e “atipici” (come meglio specificato nel capitolo 1, par. 1.8.1 della Parte Generale del Modello); la classificazione dei reati presupposto è riassunta nel presente Allegato.

Il fine del presente documento, che riassume la classificazione dei reati presupposto è quello di garantire ad ogni livello operativo aziendale, la conoscenza delle condotte penalmente vietate a cui è riconnessa la responsabilità dell’ente.

Al fine di facilitare la lettura del documento, i reati “atipici” sono indicati con il colore verde (■), i reati “comuni” con il colore arancione (■) e i reati “peculiari” con il colore rosso (■).

Il novero dei Reati di cui al D.Lgs. 231/2001 è stato ampliato nel tempo, per effetto anche di provvedimenti normativi successivi, sino a comprendere:

(A) Reati contro la Pubblica Amministrazione (richiamati agli artt. 24 e 25 del Decreto):

- Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente pubblico (art. 316-bis c.p.) ■
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o di altro Ente pubblico (art. 316-ter c.p.) ■
- Truffa in danno dello Stato o di un Ente pubblico (art. 640, comma 2, n. 1, c.p.) ■
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.) ■
- Frode informatica a danno dello Stato o di altro Ente pubblico (art. 640-ter c.p.) ■
- Concussione (art. 317 c.p.) ■
- Corruzione (artt. 318, 319, 320 e 322-bis c.p.) ■
- Istigazione alla corruzione (322 c.p.) ■
- Corruzione in atti giudiziari (319-ter c.p.) ■
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319-quater 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 (art. 322-bis c.p.) ■
- Traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.) ■

(B) Delitti informatici e trattamento illecito di dati (richiamati dall’art. 24-bis del Decreto):

- Falsità in documenti informatici (art. 491-bis) ■
- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter) ■

- Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater) []
- Diffusione di programmi diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico, (art. 615-quinquies) []
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater) []
- Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies) []
- Danneggiamento di sistemi informatici e telematici, dati e programmi informatici (art. 635-bis) []
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter) []
- Danneggiamento di sistemi informatici e telematici (art. 635-quater) []
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies) []
- Truffa del certificatore di firma elettronica (art. 640-quinquies) []

(C) Delitti in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (richiamati dall'art. 25-bis del Decreto):

- 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, commi 1 e 2, c.p.) []

(D) Reati societari (richiamati dall'art. 25-ter del Decreto):

- False comunicazioni sociali (art. 2621 cod. civ.) []
- Impedito controllo (art. 2625 comma 2 cod. civ.) []
- Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 cod. civ.) []
- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 cod. civ.) []
- Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 cod. civ.) []

- Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 cod. civ.)
- Formazione fittizia del capitale (art. 2632 cod. civ.)
- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 cod. civ.)
- Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 cod. civ.)
- Aggiotaggio (art. 2637 cod. civ.)
- Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis cod. civ.)
- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, commi 1 e 2, cod. civ.)
- Corruzione tra privati (art. 2635 cod. civ.)
- Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis cod. civ.)

(E) Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25-quater del Decreto) La norma fa riferimento sia alle fattispecie individuate dal Codice Penale¹ e dalle leggi speciali in materia, sia alle disposizioni di cui all'art. 2 della “*Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento al terrorismo fatta a New York il 9 dicembre 1999*”, tra cui rientrano anche le pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 583-bis del codice penale)

(F) Delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies, inserito dalla Legge 228/2003):

- Riduzione in o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.)
- Tratta e commercio di schiavi (art. 601 c.p.)
- Alienazione e acquisto di schiavi (art. 602 c.p.)
- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)
- Prostituzione minorile (art. 600-bis commi 1 e 2 c.p.)
- Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.)
- Iniziative Turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)
- Detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater c.p.)

(G) Reati di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato (richiamati dall'art. 25-sexies), i c.d. reati di “market abuse” e, precisamente, i reati di:

- Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 Testo unico della finanza)
- Manipolazione del mercato (art. 185 Testo unico della finanza)

¹ Ed in particolare agli art. 270 sexies c.p. (condotte con finalità di terrorismo); 280 c.p. (attentato per finalità terroristiche o di eversione); 280 bis c.p. (atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi); 289 bis c.p. (sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione); 302 c.p. (istigazione a commettere alcuni dei delitti preveduti dai capi primo e secondo).

(H) Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme infortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25–septies, D. Lgs. 231/2001 – aggiunto dalla L. 3 agosto 2007, n. 123, art. 9):

- Omicidio colposo (art. 589 c.p.), con violazione delle norme infortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro []
- Lesioni personali colpose (art. 590, comma 3 c.p.), con violazione delle norme infortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro []

(I) Reati transnazionali (richiamati dall'art. 10 della Legge 146/2006 recante “*Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall'Assemblea generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001*”), e precisamente i reati di:

- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.) []
- Associazione di tipo mafioso (art. 416 bis c.p.) []
- 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 finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater D.P.R. 23.1.1973 n. 43) []
- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 9.10.1990 n. 309);
- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12 comma 3, 3 bis, 3 ter e % D. Lgs 25.7.1998 n. 286) []

Con riferimento a tali reati, si applica il Decreto solo se gli stessi sono configurabili come transnazionali.

L'art. 3 della Legge 16.3.2006 n. 146 definisce il **reato transnazionale** chiarendo che si considera tale il reato punito con la pena della reclusione non inferiore nel massimo a quattro anni, qualora in esso sia coinvolto un gruppo criminale organizzato, nonché:

- sia commesso in più di uno Stato;
- ovvero sia commesso in uno Stato ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato;
- ovvero sia commesso in uno Stato ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato;
- ovvero sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato.

(L) Reati di ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio (ex art. 25–octies, D. Lgs. 231/2001 – inserito in base all'art. 63, comma 3, del D. Lgs. 231/07):

- 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.)

(M) Reati in materia di falsità in segni di riconoscimento, delitti contro l'industria e commercio, delitti in materia di violazione del diritto d'autore (ex art. 25-bis, 25-bis.1, 25-novies D. Lgs. 231/2001 – introdotti dalla Legge 23 luglio 2009, n. 99, art. 15)

- 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.)
- Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 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.)
- Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)
- Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)
- Articoli 171, primo comma, lettera a-bis), e terzo comma, 171-bis, 171-ter, 171-septies e 171-octies della legge 22 aprile 1941, n. 633 in materia di protezione dei Diritti d'autore

(N) Delitti di criminalità organizzata (ex art. 24-ter, D.Lgs. n. 231/01 - introdotti dalla legge 15 luglio 2009 n. 94, art. 2, co.29)

- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)
- Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)
- Tratta di persone (art. 601 c.p.)
- Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)
- Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416-bis c.p.)
- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)
- Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)
- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 9.11.1990 n. 309)
- Produzione, traffico e detenzione illeciti di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 73 D.P.R. 9.11.1990 n. 309)

(O) Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all’Autorità giudiziaria (ex art. 25-novies, D.Lgs. n. 231/01 - introdotto dalla legge 3 agosto 2009 n. 116, art.4) ■.

(P) Reati ambientali (ex art. 25-undecies, D.Lgs. 231/01)

- Scarichi illeciti di acque reflue industriali (Art. 137 del Codice dell’Ambiente) ■
- Gestione di rifiuti, discariche non autorizzate, miscelazione di rifiuti, rifiuti sanitari (Art. 256 del Codice dell’Ambiente) ■
- Combustione illecita di rifiuti (Art. 256 – bis del Codice dell’Ambiente) ■
- Falsità nei certificati di analisi di rifiuti (Art. 258, comma 4, 2° periodo, del Codice dell’Ambiente) ■
- Traffico illecito di rifiuti (Art. 259, comma 1, Codice dell’Ambiente) ■
- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (452-quaterdecies del Codice Penale) ■
- Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (Art. 260-bis del Codice dell’Ambiente) ■
- Inquinamento e bonifica dei siti inquinati (Art. 257 del Codice dell’Ambiente) ■
- Impiego di sostanze lesive per l’ozono (Art. 3, comma 6, della Legge 549/1993) ■
- Sversamento in mare di sostanze inquinanti da parte di navi (Artt. 8 e 9 del D.Lgs. 202/2007) ■
- Non corrette emissioni in atmosfera (Art. 279, comma 5, del Codice dell’Ambiente) ■
- Reati a danno di animali, vegetali, habitat protetti (Artt. 727-bis, 733-bis del Codice Penale) ■
- Reati in materia di commercio/introduzione di specie animali/vegetali protette (Legge 150/1992) ■
- Inquinamento ambientale (Art. 452-bis del Codice Penale) ■
- Disastro ambientale (Art. 452-quater.) ■
- Delitti colposi contro l’ambiente (Art. 452-quinquies.) ■
- Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (Art. 452-sexies.) ■
- Circostanze aggravanti (Art. 452-octies.) ■

(Q) Reati in materia di lavoro irregolare (ex art. 25-duodecies)

- I reati concernenti il “traffico di migranti” e le “Disposizioni contro le immigrazioni clandestine” di cui all’art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del D. Lgs 25 luglio 1998, n. 286 introdotti dalla L. 146/2006 e dalla Legge 161/2017 ■
- Lavoro subordinato a tempo determinato e indeterminato” di cui all’art. 22, comma 12-bis del Decreto Legislativo 25 luglio 1998, n. 286 ■

(R) Reati in materia di Razzismo e Xenofobia (ex art. 25-terdecies)

- Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa (Art. 604-bis del Codice Penale)

(S) Reati tributari (ex art 25-*quinqüesdecies*)

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