



## Organizzazione

# Azienda Trasporti Funicolari Malcesine Monte Baldo

C.so Porta Nuova, 96 – 37122 Verona (VR)

Tel. +39 0457400206

Web : [www.funiviedelbaldo.it](http://www.funiviedelbaldo.it)

E-Mail : [info@funiviedelbaldo.it](mailto:info@funiviedelbaldo.it)

## MOGC 231 – ANALISI DI RILEVANZA PER ARTICOLO

ai sensi del D.Lgs.n.231 del 8 giugno 2001 e s.m.i.

Master

Copia controllata

Copia non controllata

Numero della copia

Emissione CdA

Data 16/01/2026

Delibera n. 1/1

Approvazione CdA

Data 16/01/2026

Delibera n. 1/1

### Stato delle revisioni

Versione	Data	Descrizione	Autore
00	29.07.2013	Prima emissione	C.d.A.
01	2017	Aggiornamento normativo	C.d.A.
02	31.08.2025	Nuova versione	Avv. Riccardo Berti



## Indice generale della sezione

**Modulistica 231: "Modulo/Tabella per l'analisi di rilevanza in base agli Articoli del D.Lgs.n.231/01"**

<b>1.0</b>	Premessa
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 24</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 24-bis</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 24-ter</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-bis</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-bis.1</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-ter</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-quater</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-quater.1</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-quinquies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-sexies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-septies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-octies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-octies.1</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-novies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-decies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-undecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-duodecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-terdecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-quaterdecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-quinquiesdecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-sexiesdecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-septiesdecies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-duodevicies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 25-undevicies</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Articolo 26</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>L.n.146/2006</b>
-	Tabella per analisi dei rischi – <b>Art.12 L.n.9/2013</b>

**1.0 - Premessa e modalità di utilizzo del modello di matrice del calcolo indice del rischio per Articoli 231**

La presente tabella ha come obiettivo verificare quali sono le fattispecie di reato applicabili alla realtà dell'Ente, depennando quelle non pertinenti.

Va precisato che anche le fattispecie di reato non rilevanti per l'Ente potrebbero, in casi eccezionali, verificarsi al suo interno, è opportuno pertanto adottare prudenzialmente misure di prevenzione anche in confronto di tali fattispecie.

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Malversazione a danno dello stato o dell'Unione Europea	Art. 316-bis c.p.	Articolo modificato dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022	SI
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Indebita percezione di erogazioni da parte dello Stato	Art. 316-ter c.p.	Articolo modificato dalla L. n.3 del 9 gennaio 2019, da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022	SI
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Turbata libertà degli incanti	Art.353 c.p.	Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023	SI
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente	Art.353-bis c.p.	Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023	SI
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Frode nelle forniture pubbliche	Art. 356 c.p.	Articolo inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020	SI
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Frode in agricoltura	Art. 2 L.898 23 dicembre 1986	Articolo inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e modificato da D.Lgs.n.156 del 4 ottobre 2022	NO
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Truffa a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o dell'Unione Europea	Art. 640 c.p.	Articolo modificato da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020, dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022 e dalla L. n. 80 del 9 giugno 2025	SI
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea ...	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	Art. 640-bis c.p.	Articolo modificato dal D. L. n. 13 del 25 febbraio 2022	SI
Art. 24	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	Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico	Art. 640-ter c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Falsità in un documento informatico o pubblico avente efficacia probatoria	Art. 491-bis c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16	SI
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico	Art. 615-ter c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 - Art. 7	SI
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici	Art. 615-quater c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 - Art. 7 e modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	SI
Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico	Art. 615-quinquies c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 - Art. 7 e modificato da L. n..238 del 23 dicembre 2021	SI



**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**

**MOD-AR**

Art. 24-bis	Reati informatici e di trattamento illecito di dati	Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-quater c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche	Art. 617-quinquies c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7 e modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Estorsione Informatica	Art. 629 c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 28.06.2024 n. 90	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici	Art. 635-bis c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	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.	Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamenti illecito di dati	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici	Art. 635-quater c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs.n.7 del 15/01/16	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità	Art. 635-quinquies c.p.	Articolo modificato dal D.Lg. n.7 del 15/01/16	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Frode informatica	Art. 640-ter c. p.	Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022	SI
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Frode informatica nel certificatore di firma elettronica	Art. 640-quinquies c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 18.03.08 n. 48 – Art. 7	NO
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica	Art. 1 comma 11 D.L. n.105/19	Articolo aggiunto dal D.L. n.105 del 21.09.19	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione per delinquere	Art. 416 c.p. (ad eccezione del sesto comma)	Articolo aggiunto dalla L. 15.05.09 n. 94, Art. 2, c. 29 e modificato dalla legge 236 del 11 dicembre 2016	SI
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis c.p.	Modificato dall'Art. n5 della L.n.69 del 27/05/15	SI
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione di tipo mafioso anche straniera	Art. 416-bis.1 c.p.	Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018 e modificato da Legge n.60 del 23 maggio 2023	SI
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Scambio elettorale politico-mafioso	Art. 416-ter c.p.	Articolo aggiunto dalla L. 15.05.09 n. 94, Art. 2, c. 29 modificato da L. n.43 del 21 Maggio 2019	NO
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Sequestro di persona a scopo di estorsione	Art. 630 c.p.	-	NO
Art. 24-ter	Reati di criminalità organizzata	Associazione a delinquere finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	Art. 74 DPR 309/90	Modificato dall'Art.4, c.1, lett.b del D.Lg. n.202 del 29/10/16	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Indebita destinazione di denaro	Art.314-bis c.p.	Articolo introdotto dal D.L. n. 92 del 4 luglio 2024 e dalla L. 112/2024	SI
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Peculato e peculato mediante profitto dell'errore altrui	Artt.314 e 316 c.p.	Articolo 316 c.p. modificato dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020	SI
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Concussione	Art. 317 c.p.	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015	SI
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione per un atto d'ufficio	Art. 318 c.p.	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019	SI
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio	Art. 319 c.p.	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015	SI
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Circostanze aggravanti	Art. 319-bis c.p.	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015	SI
Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione in atti giudiziari	Art. 319-ter c.p.	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015	SI


**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Induzione indebita a dare o promettere utilità	<b>Art. 319-quater c.p.</b>	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015 e dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Corruzione di persone incaricate di un pubblico servizio	<b>Art. 320 c.p.</b>	Articolo modificato dalla L. n.69 del 27.05.2015	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Pene per il corruttore	<b>Art. 321 c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Istigazione alla corruzione	<b>Art. 322 c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità' ...	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità', corruzione, istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi dell'Unione Europea o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari dell'Unione europea e di Stati esteri	<b>Art. 322-bis c.p.</b>	Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019, dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020, dal D.Lgs.n.156 del 4 ottobre 2022, dal D.L. n. 92/2024 e dalla Legge n. 114 del 9 agosto 2024	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Abuso d'ufficio	<b>Art. 323-bis c.p.</b>	Articolo inserito dal D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020 e modificato dalla Legge n. 114 del 9 agosto 2024	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Riparazione pecuniaria	<b>Art. 322-quater c.p.</b>	Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019	SI
<b>Art. 25</b>	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità'...	Traffico di influenze illecite	<b>Art. 346-bis c.p.</b>	Articolo modificato dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019 e dalla Legge n. 114 del 9 agosto 2024	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello stato, previo concerto, di monete falsificate	<b>Art. 453 c.p.</b>	Modificato dal D.Lgs.n.125/2016	SI
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Alterazione di monete	<b>Art. 454 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	NO
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Spendita ed introduzione nello stato, senza concerto, di monete falsificate	<b>Art. 455 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	SI
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede	<b>Art. 457 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	SI
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Falsificazione dei valori di bollo, introduzione nello stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati	<b>Art. 459 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	NO
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Contraffazione di carte filigranate in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo	<b>Art. 460 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	NO
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carte filigranate	<b>Art. 461 c.p.</b>	Modificato dal D.Lgs.n.125/2016	NO
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Uso di valori di bollo contraffatti o alterati	<b>Art. 464 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	SI
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e di segni	<b>Art. 473 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	SI
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	<b>Art. 474 c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.L. 25.09.01 n. 350, Art. 6 e s.m.i.	SI
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Indebito utilizzo e falsificazione carte di credito e di pagamento	<b>Art. 493-ter c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018	NO
<b>Art. 25-bis</b>	Falsità in monete	Trasferimento fraudolento di valori	<b>Art. 512-bis c.p.</b>	Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
--------------------------	-----------------	--------------------	---------------------------	------	-----------


**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Turbata libertà dell'industria o del commercio	<b>Art. 513 c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Illecita concorrenza con minaccia o violenza	<b>Art. 513-bis c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Frodi contro l'industria nazionale	<b>Art. 514 c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Frode nell'esercizio del commercio	<b>Art. 515 c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	<b>Art. 516 c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Vendita di prodotti industriali con segni mendaci	<b>Art. 517 c.p.</b>	Articolo modificato da legge n.206 del 27 dicembre 2023	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale	<b>Art. 517-ter c.p.</b>	-	SI
<b>Art. 25-bis.1</b>	<b>Delitti contro l'industria ed il commercio</b>	Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agro alimentari	<b>Art. 517-quater c.p.</b>	-	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	False comunicazioni sociali	<b>Art. 2621 c.c. Art. 2621-bis c.c. Art. 2621-ter c.c.</b>	Modificato dalla L.n.69 del 27/05/2015	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	False comunicazioni sociali in danno delle società quotate	<b>Art. 2622 c.c.</b>	Modificato dalla L.n.69 del 27/05/2015	NO
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Impedito controllo	<b>Art. 2625 c.c.</b>	Modificato dalla L.n.69 del 27/05/2015	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Indebita restituzione dei conferimenti	<b>Art. 2626 c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve	<b>Art. 2627 c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante	<b>Art. 2628 c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Operazioni in pregiudizio dei creditori	<b>Art. 2629 c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Omessa comunicazione del conflitto di interessi	<b>Art. 2629-bis c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Formazione fittizia del capitale	<b>Art. 2632 c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori	<b>Art. 2633 c.c.</b>	-	NO
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Corruzione tra privati	<b>Art. 2635 c.c.</b>	Modificato dal D. Lgs.n.38 del 15 marzo 2017 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Istigazione alla corruzione tra privati	<b>Art. 2635-bis c.c.</b>	Modificato dal D. Lgs.n.38 del 15 marzo 2017 e dalla L. n. 3 del 9 gennaio 2019	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Pene accessorie	<b>Art. 2635-ter c.c.</b>	Introdotta dal D. Lgs.n.38 del 15 marzo 2017	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Illecita influenza sull'assemblea	<b>Art. 2636 c.c.</b>	-	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Aggiotaggio	<b>Art. 2637 c.c.</b>	-	NO
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	<b>Art. 2638 c.c.</b>	Modificato dal D.Lgs. n. 224 del 06 dicembre 2023	SI
<b>Art. 25-ter</b>	Reati societari	False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare	<b>Art. 54</b>	Introdotta dal D.Lgs. n. 19 del 2 marzo 2023	NO


**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Associazioni sovversive	Art. 270 c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Associazione con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico	Art.270-bis c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Circostanze aggravanti e attenuanti	Art. 270-bis.1 c.p.	Aggiunto dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018 e modificata da Legge n.60 del 23 maggio 2023	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Assistenza agli associati	Art. 270-ter c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale	Art. 270-quater c.p.	Modificato dal DI 7 e Legge 43/2015	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo	Art. 270-quater 1 c.p.	Modificato dal DI 7 e Legge 43/2015	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Addestramento e attività con finalità di terrorismo anche internazionali	Art. 270-quinques c.p.	Modificato dal DI 7 e Legge 43/2015	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo	Art. 270-quinques.1 c.p.	Articolo inserito dall'Art.4, comma 1 lett. a, L.153 del 28 Luglio 2016	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro	Art. 270-quinques.2 c.p.	Articolo inserito dall'Art.4, comma 1 lett. a, L.153 del 28 Luglio 2016	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Condotte con finalità di terrorismo	Art. 270-sexies c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Attentato per finalità terroristiche o di eversione	Art. 280 c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi	Art. 280-bis c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Atto di terrorismo nucleare	Art. 280-ter c.p.	Articolo inserito dall'Art.4, comma 1 lett. c, L.153 del 28 Luglio 2016	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione	Art. 289-bis c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Sequestro di persona a scopo di coazione	Art. 289-ter c.p.	Articolo inserito dall'Art.2 D.Lgs.n.21, del 01 marzo 2018	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Istigazione a commettere uno dei delitti contro la personalità dello stato	Art. 302- c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Cospirazione politica mediante accordo e cospirazione politica mediante associazione	Artt. 304 e 305 c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Banda armata, formazione e partecipazione; assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata	Artt. 306 e 307 c.p.	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo o danneggiamento installazioni a terra	Artt.1- 2 Legge n.342 del 10 maggio 1976	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Impossessamento, dirottamento e distruzione o danneggiamento delle installazioni di una nave	Art.3 Legge n.422 del 28 dicembre 1989	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Pentimento operoso	Art.5 D.Lgs.n.625 del 1979	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti da leggi penali speciali	-	-	NO
Art. 25-quater	Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Delitti con finalità di terrorismo previsti dall'art.2 della convenzione di New York	Previsti dall'Art.2 della convenzione di New York del 9 dicembre 1999	-	NO


**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-quater.1</b>	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 583-bis c.p.	-	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù	Art. 600 c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Prostituzione minorile	Art. 600-bis c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Pornografia minorile	Art. 600-ter c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Detenzione di materiale pornografico	Art. 600-quater c.p.	Modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Pornografia virtuale	Art. 600-quater.1 c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Iniziativa turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile	Art. 600-quinquies c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Tratta di persone	Art. 601 c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Traffico di organi prelevati da persona vivente	Art. 601-bis c.p.	Inserito dalla legge 236 dl 11 dicembre 2016 e modificato da D.Lgs.n.21 del 1° marzo 2018	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Acquisto e alienazione di schiavi	Art. 602 c.p.	-	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro	Art. 603-bis c.p.	Modificato dalla L. n.199 del 29 ottobre 2016	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Adescamento di minorenni	Art. 609-undecies c.p.	Modificato da L. n.238 del 23 dicembre 2021	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Tortura	Art. 613-bis c.p.	Inserito dalla L. n.110 del 14 luglio 2017	NO
<b>Art. 25-quinquies</b>	Delitti contro la personalità individuale	Istigazione del pubblico ufficiale a commettere tortura	Art. 613 ter c.p.	Inserito dalla L. n.110 del 14 luglio 2017	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-sexies</b>	Reati finanziari o abusi di mercato	Abuso di informazioni privilegiate	Art. 184 D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018	NO
<b>Art. 25-sexies</b>	Reati finanziari o abusi di mercato	Manipolazione del mercato	Art. 185 D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018 e L. n.238 del 23 dicembre 2021	NO
<b>Art. 25-sexies</b>	Reati finanziari o abusi di mercato	Abuso e comunicazione illecita di informazioni privilegiate	Art. 187-bis D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018	NO
<b>Art. 25-sexies</b>	Reati finanziari o abusi di mercato	Manipolazione del mercato	Art. 187-ter D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018	NO
<b>Art. 25-sexies</b>	Reati finanziari o abusi di mercato	Sanzioni relative alle violazioni delle disposizioni del regolamento (UE) n. 596/2014	Art. 187-ter.1 D.Lgs.n.107/2018	Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018	NO
<b>Art. 25-sexies</b>	Reati finanziari o abusi di mercato	Responsabilità dell'ente	Art. 187-quinquies D.Lgs.n.58/98 (T.U.F.)	Modificato dal D.Lgs.n.107 del 10 agosto 2018	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-septies</b>	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Omicidio colposo	Art. 589 c.p.	-	SI
<b>Art. 25-septies</b>	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Sanzioni previste dal decreto	Art. 55 D.Lgs.n.81/08	-	SI
<b>Art. 25-septies</b>	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Lesioni personali colpose gravi e gravissime	Art. 590, comma 3 c.p.	-	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita- Autoriciclaggio	Ricettazione	Art. 648 c.p.	-	SI
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita- Autoriciclaggio	Riciclaggio	Art. 648-bis c.p.	Modificato dall'Art.3 della L.n.186 del 15/12/14	SI
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita- Autoriciclaggio	Impiego di denari, beni o utilità di provenienza illecita	Art. 648-ter c.p.	Modificato dall'Art.3 della L.n.186 del 15/12/14	SI
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita- Autoriciclaggio	Autoriciclaggio	Art. 648-ter 1 c.p.	Inserito dalla L.n.186 del 15/12/14	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art.493-ter c.p.	Modificato dal D.Lgs.n.184 dell'8 novembre 2021	NO
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	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.	Inserito dal D.Lgs.n.184 dell'8 novembre 2021	NO
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	Trasferimento fraudolento di valori	Art.512-bis c.p.	Articolo inserito da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023 e modificato da D.L. 19/2024 convertito in L.n.56 del 29 aprile 2024	NO
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori	Frode informatica	Art. 640-ter c.p.	Articolo modificato dal D.Lgs. n. 150 del 10 ottobre 2022	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Messa a disposizione del pubblico di un'opera dell'ingegno protetta o di parte di essa	Art. 171 L. n.633 22/04/41 comma1, lett. a-bis	-	SI
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Reati commessi su opera altri non destinata alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore/reputazione	Art. 171 L. n.633 22/04/41 comma 3	-	NO
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Abusiva applicazione contenuta in supporti non contrassegnati dalla SIAE	Art. 171-bis L. n.633 22/04/41 comma 1	-	SI
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Riproduzione, trasferimento su altro supporto del contenuto di una banca dati	Art. 171-bis L. n.633 22/04/41 comma 2	-	SI
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Abusiva duplicazione di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, etc.	Art. 171-ter L. n.633 22/04/41	Modificato da Legge n.93 del14 Luglio 2023	SI
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti	Art. 171-septies L. n.633 22/04/41	-	SI
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Fraudolenta produzione, vendita o importazione di apparati di decodifica	Art. 171-octies L. n.633 22/04/41	-	NO
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Legge sulla protezione del diritto d'autore	Art. 174-ter L. n.633 22/04/41	Modificato da Legge n.93 del14 Luglio 2023	SI


**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-decies	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Reato di induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377-bis c.p.	-	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento ambientale	Art. 452-bis c.p.	Inserito da L. n. 68, e modif. L.n.137 del 9/10/2023	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Disastro ambientale	Art. 452-quater c.p.	Inserito da L. n. 68, e modif. L.n.137 del 9/10/2023	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Delitti colposi contro l'ambiente	Art. 452-quinquies c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività	Art. 452-sexies c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015 e modif. D.L. 116 del 8/8/25	NO
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Impedimento del controllo	Art. 452-septies c.p.	Inserito da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Circostanze aggravanti	Art. 452-octies c.p.	Inserito da L. n. 68 del 22/05/2015	SI
	Reati ambientali	Omessa bonifica	Art. 452-terdesies c.p.	Inserito da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti	Art. 452-quaterterdecies c.p.	Inserito dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette	Art. 727- bis c.p.	Modificato da L. n. 82/2025	NO
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto	Art. 733-bis c.p.	Modificato da L. n.82/2025	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Commercio internazionale delle specie di flora e di fauna selvatiche	Artt. 1,2,3-bis 6 L. 150/92	-	NO
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Scarichi di acque reflue- Sanzioni penali	Art.137 D.Lgs.n.152/06	-	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Abbandono di rifiuti	Art. 255 D.Lgs.n.152/06	Ins. e modif. D.L. n.105 del 10/8/23 coordinato con L.n.137 del 9/10/23	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Abbandono di rifiuti non pericolosi in casi particolari	Art. 255.bis D.Lgs.n.152/06	Inserito da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Abbandono di rifiuti pericolosi	Art. 255-ter D.Lgs.n.152/06	Inserito da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata	Art. 256 D.Lgs.n.152/06	-	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Combustione illecita di rifiuti	Art. 256-bis D.Lgs.n.152/06	Inserito da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Bonifica dei siti	Art. 257 D.Lgs.n.152/06	-	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari	Art. 258 D.Lgs.n.152/06	Modificato da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Spedizione illegale di rifiuti	Art. 259 D.Lgs.n.152/06	Modificato da D.L. 116 del 8/8/25	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti	Art. 260-bis D.Lgs.n.152/06	-	NO
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Sanzioni per superamento valori limite di emissione	Art. 279 D.Lgs.n.152/06	-	SI
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento doloso provocato da navi	Art. 8 D.Lgs.n.202/07	-	NO
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Inquinamento colposo provocato da navi	Art. 9 D.Lgs.n.202/07	-	NO
Art. 25-undecies	Reati ambientali	Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive	Art. 3 - L. 549/93	-	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-duodecies	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Art. 12 commi 1, 3, 3-bis, 3-ter, 3-quinquies, 4, 4-bis, 3-ter, 5 del D.Lgs.n.286/98	Modificato da D.L. n.20/2023	SI

**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

<b>Art. 25-duodecies</b>	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Lavoro subordinato a tempo determinato e indeterminato	<b>Art. 22 D.Lgs.n.286/98</b>	<i>Modificato da D.L. n.20/2023</i>	SI
<b>Art. 25-duodecies</b>	Impiego irregolare di lavoratori stranieri	Costo medio di rimpatrio	<b>Art. 22 Comma 12-ter D.Lgs.n.286/98</b>	-	NO
<b>Art. 25-duodecies</b>	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	Morte o lesioni come conseguenza di delitti in materia di immigrazione clandestina	<b>Art.12-bis D.Lgs.n.286/98</b>	<i>Inserito da D.L. n.20/2023 convertito da Legge n.50 del 5 Maggio 2023</i>	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-terdecies</b>	Reati di razzismo e xenofobia	Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa	Art. 604-bis c.p.	<i>Inserito dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018</i>	SI
<b>Art. 25-terdecies</b>	Reati di razzismo e xenofobia	Circostanza aggravante	Art. 604-ter c.p.	<i>Inserito dal D.Lgs.n.21 del 1/03/2018</i>	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-quaterdecies</b>	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati	Illeciti amministrativi degli enti in competizioni sportive e di esercizio abusivo di attività di gioco o di scommessa.	Art. 1 Legge n.401/1989 modificato dal decreto legge n. 119 del 22 agosto 2014	<i>Art. 25 quaterdecies inserito dalla L. n.39 del 3 maggio 2019</i>	NO
<b>Art. 25-quaterdecies</b>			Art. 4 Legge n.401/1989 con ultima modifica art. 24, L. 7 luglio 2009, n. 88	<i>Art. 25 quaterdecies inserito dalla L. n.39 del 3 maggio 2019</i>	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	(Art. 2 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	<i>Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	(Art. 3 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	<i>Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Dichiarazione infedele	(Art. 4 D.Lgs.n.74 modif. da Art. 39 del D.L. n.124 del 26 ottobre 2019)	<i>Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Omessa dichiarazione	(Art. 5 D.Lgs.n.74 modif. da Art. 39 del D.L. n.124 del 26 ottobre 2019)	<i>Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	(Art. 8 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	<i>Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Occultamento o distruzione di documenti contabili	(Art. 10 D.Lgs.n.74 modificato da Art. 39 del D.L. 124 del 26 ottobre 2019)	<i>Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies -</b>	Reati tributari	Indebita compensazione	(Art. 10-quater D.Lgs.n.74)	<i>Inserito da D.Lgs.n.75 del 14 luglio 2020</i>	SI
<b>Art. 25-quinquiesdecies</b>	Reati tributari	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	(Art. 11 D.Lgs.n.74 e s.m.i.)	<i>Legge di conversione n.157 del 19 dicembre 2019</i>	SI

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 25-sexiesdecies</b>	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando per omessa dichiarazione	(art. 78 D.Lgs. n. 141/2024)	<i>Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024</i>	NO
<b>Art. 25-sexiesdecies</b>	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando per dichiarazione infedele	(art. 79 D.Lgs. n. 141/2024)	<i>Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024</i>	NO
<b>Art. 25-sexiesdecies</b>	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine	(art. 80 D.Lgs. n. 141/2024)	<i>Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024</i>	NO
<b>Art. 25-sexiesdecies</b>	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti	(art. 81 D.Lgs. n. 141/2024)	<i>Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024</i>	NO



**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**

**MOD-AR**

Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti	(art. 82 D.Lgs. n. 141/2024)	Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024	NO
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento	(art. 83 D.Lgs. n. 141/2024)	Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024	NO
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Contrabbando di tabacchi lavorati	(art. 84 D.Lgs. n. 141/2024)	Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024	NO
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati	(art. 85 D.Lgs. n. 141/2024)	Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024	NO
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati	(art. 86 D.Lgs. n. 141/2024)	Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024	NO
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando (diritti di confine)	Circostanze aggravanti del contrabbando	(art. 88 D.Lgs. n. 141/2024)	Inserito da D.Lgs.n. 141 del 26 settembre 2024	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Furto di beni culturali	Art. 518-bis c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Appropriazione indebita di beni culturali	Art. 518-ter c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Ricettazione di beni culturali	Art. 518-quater c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali	Art. 518--octies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Violazioni in materia di alienazione di beni culturali	Art. 518-novies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Importazione illecita di beni culturali	Art. 518-decies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Uscita o esportazione illecite di beni culturali	Art.518-undecies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici	Art.518-duodecies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022 e modificato da L.n.6 del 22 gennaio 2024	NO
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	Contraffazione di opere d'arte	Art.518-quaterdecies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-duodecies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali	Riciclaggio di beni culturali	Art. 518-sexies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO
Art. 25-duodecies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali	Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	Art. 518-terdecies c.p.	Inserito da L.n.22 del 09 Marzo 2022	NO

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
Art. 25-undecies	Delitti contro gli animali	Uccisione di animali	Art. 544-bis c.p.	Inserito da L. n. 82/2025	SI
Art. 25-undecies	Delitti contro gli animali	Maltrattamento di animali	Art. 544-ter c.p.	Inserito da L. n. 82/2025	SI
Art. 25-undecies	Delitti contro gli animali	Spettacoli o manifestazioni vietati	Art. 544-quater c.p.	Inserito da L. n. 82/2025	NO
Art. 25-undecies	Delitti contro gli animali	Divieto di combattimento tra animali	Art. 544-quinques c.p.	Inserito da L. n. 82/2025	NO
Art. 25-undecies	Delitti contro gli animali	Circostanze aggravanti	Art. 544-septies c.p.	Inserito da L. n. 82/2025	SI
Art. 25-undecies	Delitti contro gli animali	Uccisione o danneggiamento di animali altrui	Art. 638 c.p.	Inserito da L. n. 82/2025	SI


**MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231**
**MOD-AR**

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>Art. 26</b>	<b>Delitti tentati</b>	Delitti tentati	Art.56 c. p.	-	-

L. 146/2006	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	<b>Art.12 comma 3, 3-bis,3-ter e 5 del TU di cui al D.Lgs.n.286 del 25 /7/98</b>	-	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope	<b>Art. 74 del testo unico di cui al DPR n.309 del 9/10/90</b>	-	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	<b>Art. 291 quater del testo unico di cui al DPR n.43 del 23 /01/73</b>	-	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Induzione a non rendere dichiarazione o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	<b>Art. 377-bis c. p.</b>	-	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Favoreggiamento personale	<b>Art.378 c. p.</b>	-	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Associazione per delinquere	<b>Art.416 c. p.</b>	<i>Articolo modificato dalla legge 236 del 11 dicembre 2016</i>	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Associazione di tipo mafioso	<b>Art.416-bis c. p.</b>		NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Circostanze aggravanti e attenuanti	<b>Art.416-bis.1 c. p.</b>	<i>Inserito da D.Lg.n.21 del 1/03/2018 e modificato da Legge n.60 del 23 maggio 2023</i>	NO
<b>L.n.146/2006</b>	Reati transnazionali	Operazioni sotto copertura	<b>Art. 9 L.n.146 del 16 Marzo 2006</b>	<i>Articolo modificato dalla legge n. 3 del 9 Gennaio 2019 e legge n.22/2022</i>	NO

L. 9/2013	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	Rilevanza
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari	<b>Art.440 c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate	<b>Art.442 c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Commercio di sostanze alimentari nocive	<b>Art.444-ter c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere di ingegno o di prodotti industriali	<b>Art.473 c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Introduzione nello stato e commercio di prodotti con segni falsi	<b>Art.474 c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Frode nell'esercizio del commercio	<b>Art.515 c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine	<b>Art. 516 c. p.</b>	-	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Vendita di prodotti alimentari con segni mendaci	<b>Art. 517 c. p.</b>	<i>Articolo modificato da legge n.206 del 27 dicembre 2023</i>	SI
<b>L. n. 9/2013 Art.12</b>	Reati Filiera Oli Vergini	Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari	<b>Art. 517-quater c. p.</b>	-	SI