

**COMODEPUR SpA**  
**RIFERIMENTI NORMATIVI SPECIFICI. SCHEDE REATO**  
**(D.LGS 231/2001)**

**Edizione approvata dal Consiglio di Amministrazione  
del 19 Settembre 2018**

Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente

*Avv. Alberto Grandi*

**INDICE**

1. I REATI PRESUPPOSTO .....	3
2. LE FAMIGLIE DI REATO PRESUPPOSTO.....	3
2.1 ARTICOLO 24 .....	3
2.2 ARTICOLO 24 BIS .....	3
2.3 ARTICOLO 24 TER .....	5
2.4 ARTICOLO 25 .....	5
2.5 ARTICOLO 25 BIS .....	5
2.6 ARTICOLO 25 BIS1 .....	5
2.7 ARTICOLO 25 TER .....	5
2.8 ARTICOLO 25 QUATER .....	6
2.9 ARTICOLO 25 QUATER 1 .....	6
2.10 ARTICOLO 25 QUINQUIES .....	6
2.11 ARTICOLO 25 SEXIES .....	6
2.12 ARTICOLO 25 SEPTIES .....	6
2.13 ARTICOLO 25 OCTIES .....	7
2.14 ARTICOLO 25 NOVIES .....	8
2.15 ARTICOLO 25 DECIES (RISCHIO BASSO).....	8
2.16 ARTICOLO 25 UNDECIES .....	8
2.17 ARTICOLO 25 DUODECIES.....	10
2.18 REATI TRANSNAZIONALI .....	10
2.19 ARTICOLO 25-TERDECIES .....	11

## 1) I REATI PRESUPPOSTO

Si indicano di seguito seguendo l'ordine progressivo del D.Lgs. 231/2001 gli articoli con i corrispondenti reati presupposto.

- Art. 24 - 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
- Art. 24 bis - Delitti informatici e trattamento illecito dei dati
- Art. 24 ter - Delitti di criminalità organizzata
- Art. 25 - Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione
- Art. 25 bis - Falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo
- Art. 25 bis1 - Delitti contro l'industria e il commercio
- Art. 25 ter - Reati societari
- Art. 25 quater - Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice penale e dalle leggi speciali
- Art. 25 quater 1 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili
- Art. 25 quinquies - Delitti contro la personalità individuale
- Art. 25 sexies - Reati di abuso di mercato
- Art. 25 septies - 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
- Art. 25 octies - Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché di autoriciclaggio
- Art. 25 novies - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore
- Art. 25 decies - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria
- Art. 25 undecies - Reati ambientali
- Art. 25 duodecies - Impiego di cittadini stranieri il cui soggiorno è irregolare
- Reati transnazionali
- Art. 25 terdecies - Razzismo e xenofobia

## 2) LE FAMIGLIE DI REATO PRESUPPOSTO

Si indicano di seguito le famiglie di reato presupposto previsti dal D.Lgs. 231/01 a cui può conseguire la responsabilità amministrativa dell'ente:

### 2.1) 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 (Art. 24):

- indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316 *ter* c.p.);
- malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316 *bis* 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.).

### 2.2) Delitti informatici e trattamento illecito dei dati (Art. 24 bis):

- falsità in 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.);
- diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico e telematico (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 od 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 certificazione di firma elettronica (art. 640 *quinquies* c.p.).

### 2.3) Delitti di criminalità organizzata (Art. 24 ter):

- associazione per delinquere (Art. 416 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 rapina o di estorsione (Art. 630 c.p.);
- associazione a delinquere finalizzata allo spaccio di sostanze stupefacenti o psicotrope (Art. 74 T.U. stupefacenti);

- illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra (Art. 407, comma 2, lett. A, n. 5 c.p.).

2.4) Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione (Art. 25)

- 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.)
- corruzione in atti giudiziari (art. 319 *ter* c.p.);
- induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 *quater* c.p.).
- corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 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 degli organi delle Comunità Europee e di funzionari delle stesse e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.)

2.5) Falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (Art. 25 bis):

- 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.);
- contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero brevetti, modelli e disegni (art.473 c.p.);
- introduzione nello Stato e commercio di prodotti con falsi segni (art.474 c.p.).

2.6) Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25 bis1):

- 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 di prodotti agroalimentari (art.517-quater c.p.);

2.7) Reati societari (Art. 25 ter):

- false comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);
- impedito controllo (art. 2625 comma 2 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.);
- 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.);
- aggio (art. 2637 c.c.);
- ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di vigilanza (art. 2638 commi 1 e 2 c.c.).

2.8) Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice penale e dalle leggi speciali (Art. 25 quater):

- associazioni sovversive (art. 270 c.p.);
- associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270 bis c.p.);
- assistenza agli associati (art. 270 ter c.p.);
- arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quater c.p.);
- addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quinquies c.p.);

- sottrazione di beni o denaro sottoposto 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.);
- istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti 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.);

2.9) Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 25 quater 1):

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

2.10) Delitti contro la personalità individuale (Art. 25 quinquies):

- 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.);
- 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.).

2.11) Reati di abuso di mercato (Art. 25 sexies):

- abuso di informazioni privilegiate (art. 184 T.U.F. D.Lgs. 24.2.1998 n. 58);
- manipolazione del mercato (art. 185 T.U.F. D.Lgs. 24.2.1998 n. 58).

2.12) 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 (Art. 25 septies):

- omicidio colposo (art. 589 c.p.);
- lesioni personali colpose (art. 590 comma terzo c.p.).

2.13) Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25 octies):

- 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.).

2.14) Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25 novies):

- 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 (art.171, comma 1, lett. A bis, L. 633/1941);
- reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione (art. 171, comma 3, L. 633/1941);
- 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 (art.171-bis, comma 1, L. 633/1941);
- riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di un banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche dati (art.171-bis, comma 2, L. 633/1941);
- abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico di opere dell'ingegno protette dal diritto d'autore (art.171-ter L. 633/1941);
- mancata segnalazione alla Siae dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art.171-septies L. 633/1941);
- fraudolente produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art.171-octies L. 633/1941)

2.15) Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (Art. 25 decies)

- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (art. 377 bis c.p.)

**2.16) Reati ambientali (Art. 25 undecies):**

L'art. 25-*undecies*, rubricato "Illeciti ambientali" – inserito dal D.Lgs. n. 121 del 2011 (entrato in vigore il 16 agosto 2011) all'interno del D.Lgs. n. 231 del 2001 – ha esteso la responsabilità degli enti anche alle seguenti tipologie di reato:

- inquinamento Ambientale (Art. 452-bis c.p.);
- disastro Ambientale (Art. 452-quater c.p.);
- delitti colposi contro l'ambiente (Art. 452 quinquies c.p.);
- traffico ed abbandono di materiale ad alta radioattività (Art. 452-sexies 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.);
- scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose, scarichi nel suolo, nel sottosuolo, nella acque sotterranee (D. Lgs. 152/06, art. 137, comma 1);
- attività di gestione di rifiuti non autorizzata (D. Lgs. 152/06, art. 256);
- attività di combustione illecita di rifiuti (D. Lgs. 152/06, art. 256 bis);
- bonifica dei siti (D. Lgs. 152/06, art. 257);
- violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori, dei formulari (D. Lgs. 152/06, art. 258);
- traffico illecito di rifiuti (D. Lgs. 152/06, art. 259);
- attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (D. Lgs. 152/06, art. 260);

**2.17) Impiego di cittadini stranieri il cui soggiorno è irregolare (Art. 25 duodecies):**

- Impiego di cittadini stranieri il cui soggiorno è irregolare (Art. 22 c. 12 bis D.Lgs. 268/1998).

**2.18) Reati transnazionali (Legge 16.3.06 n. 146):**

- art. 12, commi 3, 3 bis, 3 ter, 5, d.lgs. 286/1998;
- associazione finalizzata al traffico di sostanze stupefacenti (art. 74 T.U. stupefacenti);
- associazione finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291 quater DPR 43/1973, T.U. dogana-  
le);
- 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 (art. 416 bis c.p.);

**2.19) Razzismo e xenofobia (Art. 25 terdecies)**

- art. 3, comma 3 bis, l. 654/1975.