

**"CATALOGO DEI REATI"****Catalogo sintetico dei reati-presupposto e degli illeciti amministrativi  
da cui può derivare la responsabilità diretta delle società (e degli enti)  
(decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231)****aggiornato al 10 ottobre 2023**

(legge 9 ottobre 2023, n. 137 - conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 10 agosto 2023, n. 105, recante disposizioni urgenti in materia di processo penale, di processo civile, di contrasto agli incendi boschivi, di recupero dalle tossicodipendenze, di salute e di cultura, nonché in materia di personale della magistratura e della pubblica amministrazione: c.d. Decreto Giustizia).

<b>Articoli D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 e categorie reati-presupposto</b>	<b>Reati presupposto</b>
<p>Articolo 24</p> <p><i>(Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.)</li> <li>- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.)</li> <li>- Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, 2° comma, n. 1 c.p.)</li> <li>- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)</li> <li>- Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.)</li> <li>- Frode nelle pubbliche forniture (art. <a href="#">356 c.p.</a>)</li> <li>- <a href="#">Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.)</a></li> <li>- <a href="#">Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.)</a></li> <li>- Frode ai danni del fondo europeo agricolo di garanzia e del fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (art. 2 l. 898/1986)</li> </ul>
<p>Articolo 24-bis</p> <p><i>(Delitti informatici e trattamento illecito di dati)</i></p> <p><i>in relazione alla Legge 18 marzo 2008 n. 48</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</li> <li>- Documenti informatici (Falsità in un documento informatico pubblico o privato avente efficacia probatoria) (art. 491-bis c.p.)</li> <li>- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)</li> <li>- Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)</li> <li>- Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.)</li> <li>- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)</li> <li>- Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)</li> <li>- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)</li> <li>- 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.)</li> <li>- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)</li> <li>- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.)</li> <li>- Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma</li> </ul>

	<p>elettronica (art. 640-<i>quinquies</i> c.p.)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Delitti di cui all'articolo 1, comma 11, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105 riguardante la sicurezza nazionale cibernetica</li> </ul>
<p>Art. 24-<i>ter</i> (<i>Delitti di criminalità organizzata</i>)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Associazione per delinquere (art. 416, sesto comma, c.p.) diretta a commettere taluno dei delitti di (i) Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.), (ii) Tratta di persone (art. 601 c.p.), (iii) Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.), nonché (iv) di cui all'articolo 12, comma 3-<i>bis</i>, del testo unico delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e norme sulla condizione dello straniero</li> <li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)</li> <li>- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12 decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286)</li> </ul>
<p>Articolo 25 (<i>Reati contro la Pubblica Amministrazione</i>) (<i>Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione</i>)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Concussione (art. 317 c.p.)</li> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)</li> <li>- Corruzione per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)</li> <li>- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio (art. 320 c.p.)</li> <li>- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)</li> <li>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>- 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 Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Riparazione pecuniaria (art. 322-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- Circostanze attenuanti (art. 323-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Traffico di influenze illecite (art. 346-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Peculato (art. 314 comma 1 c.p.) quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione europea</li> <li>- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione europea</li> <li>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione europea</li> </ul>
<p>Articolo 25-<i>bis</i> (<i>Reati previsti dalla Legge 409/01 "Disposizioni urgenti in vista dell'introduzione dell'Euro"</i>)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Falsità di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)</li> <li>- Alterazione di monete (art. 454 c.p.)</li> <li>- Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.)</li> <li>- Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)</li> <li>- Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)</li> <li>- Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di</li> </ul>

	<p>pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.)</li> <li>- Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.)</li> <li>- Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.)</li> <li>- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-bis. 1 Delitti contro l’industria e il commercio</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Turbata libertà dell’industria o del commercio (art. 513 c.p.)</li> <li>- Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)</li> <li>- Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)</li> <li>- Frode nell’esercizio del commercio (art. 515 c.p.)</li> <li>- Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)</li> <li>- Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)</li> <li>- Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)</li> <li>- Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-ter (<i>Reati c.d. societari</i>)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c., 2621-bis e 2621-ter c.p.)</li> <li>- False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c.)</li> <li>- Impedito controllo (art. 2625 c.c.)</li> <li>- Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)</li> <li>- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.),</li> <li>- Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)</li> <li>- Illecite operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)</li> <li>- Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)</li> <li>- Formazione fittizia del capitale (art.2632 c.c.)</li> <li>- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)</li> <li>- Corruzione fra privati (art. 2635 c.c.)</li> <li>- Istigazione alla corruzione fra privati (art. 2635-bis c.c.)</li> <li>- Illecita influenza sull’assemblea (art. 2636 c.c.)</li> <li>- Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)</li> <li>- Ostacolo all’esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.)</li> <li>- False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa attuativa della direttiva (UE) 2019/2121, del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019 (art. 54 e 55 D.lgs. 2 marzo 2023, n. 19)</li> </ul>
<p>Articolo 25-quater (<i>Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell’ordine democratico</i>)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Associazioni con finalità di terrorismo internazionale o di eversione dell’ordine democratico (art.270-bis c.p.)</li> <li>- Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)</li> <li>- Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater</li> </ul>

	<p>c.p.)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art.270-<i>quinquies</i> c.p.)</li> <li>- Condotte con finalità di terrorismo (art.270-<i>sexies</i> c.p.)</li> <li>- Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)</li> <li>- Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Istigazione a commettere alcuno dei delitti preisti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)</li> <li>- Misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica (art. 1 DL 15.12.1979 n. 625, convertito con modificazioni nella legge 6 febbraio 1980 n. 15)</li> <li>- Reati di cui alla Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo (New York 09.12.1999)</li> <li>- Istigazione a delinquere (art.414 c.p.), e altri.</li> </ul>
<p>Articolo 25-<i>quater</i>. 1 <i>(Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art.583-<i>bis</i> c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-<i>quinquies</i> <i>(Delitti contro la personalità individuale)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)</li> <li>- Prostituzione minorile (art.600-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Pornografia minorile (art. 600-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Detenzione di materiale pornografico (art.600-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- Pornografia virtuale (art. 600-<i>quater</i> 1 c.p.)</li> <li>- Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-<i>quinquies</i> c.p.)</li> <li>- Tratta di persone (art. 601 c.p.)</li> <li>- Acquisto o alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)</li> <li>- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Adescamento di minorenni (art. 609-<i>undecies</i> c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-<i>sexies</i> LA <i>(Abusi di mercato)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 TUF)</li> <li>- Manipolazione del mercato (art. 185 TUF)</li> </ul> <p>TUF = D.lgs. n. 58/1998 (Testo Unico sulla Finanza)</p>
<p>Articolo 25-<i>sexies</i> <i>(Illeciti amministrativi concernenti abusi di mercato)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Abuso di informazioni privilegiate (art. 187-<i>bis</i> TUF)</li> <li>- Manipolazione del mercato (art. 187-<i>ter</i> TUF)</li> </ul> <p>in relazione all'art. 187-<i>quinquies</i> TUF</p>
<p>Articolo 25-<i>septies</i> in relazione alla legge 3 agosto 2007 n. 123 e al D.lgs. 9 aprile 2008 n.81 <i>(Reati relativi alla sicurezza del lavoro)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Omicidio colposo (art. 589 c.p.)</li> <li>- Lesioni personali colpose, gravi o gravissime (art. 590, comma 3, c.p.) commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro</li> </ul>

## Allegato "B"

	N.B.: Sanzioni per il datore di lavoro e il dirigente <sup>(1)</sup> (art. 55 D.lgs. 9 aprile 2008, n. 81)
<p>Articolo 25-<i>octies</i></p> <p>in relazione al D.lgs. 21 novembre 2007 n. 231" Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione"</p> <p><i>(Reati relativi alla criminalità finanziaria e al riciclaggio)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricettazione (art. 648 c.p.)</li> <li>- Riciclaggio (art. 648-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (artt. 648-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Autoriciclaggio (art. 648-<i>ter</i> 1 c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25 <i>octies</i>.1</p> <p>(Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (493-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- "Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti" (art. 493-<i>quater</i>)</li> <li>- Frode informatica (art. 640-<i>ter</i>), nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale</li> <li>- <u>Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-<i>bis</i> c.p.)</u></li> </ul>
<p>Art. 25-<i>novies</i></p> <p><i>(Delitti in materia di violazione del diritto d'autore)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Messa a disposizione del pubblico, in reti telematiche, di un'opera dell'ingegno protetta, senza averne diritto (art. 171, 1° comma lett. <i>a-bis</i> LA)</li> <li>- Commissione dei delitti di cui all'art.171, comma 1, qualora ne risulti offesa all'onore o alla reputazione dell'autore (art. 171, 3° comma LA)</li> <li>- Duplicazione a fini di profitto di programmi per elaboratore non contrassegnati dalla SIAE o illecito utilizzo di banche dati (art. 171-<i>bis</i> LA)</li> <li>- Duplicazione, vendita, distribuzione, detenzione abusiva, se il fatto è commesso per uso non personale, di opera dell'ingegno (in diverse fattispecie) (Art. 171-<i>ter</i>, 1° comma LA)</li> <li>- Duplicazione, vendita, distribuzione, detenzione abusiva di opera dell'ingegno (in diverse fattispecie) (Art. 171-<i>ter</i>, 2° comma LA)</li> <li>- Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-<i>septies</i> LA)</li> <li>- Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art. 171-<i>octies</i> LA)</li> </ul> <p>LA = legge 22 aprile 1941, n. 633 (<i>Protezione del diritto d'autore e di altri diritti</i>)</p>

<sup>(1)</sup> 1. È punito con l'arresto da tre a sei mesi o con l'ammenda da € 2.500,00 a € 6.400,00 il datore di lavoro:

a) per la violazione dell'articolo 29, comma 1;

b) che non provvede alla nomina del responsabile del servizio di prevenzione e protezione ai sensi dell'articolo 17, comma 1, lettera b), o per la violazione dell'articolo 34, comma 2;

2. Nei casi previsti al comma 1, lettera a), si applica la pena dell'arresto da quattro a otto mesi se la violazione è commessa:

a) nelle aziende di cui all'articolo 31, comma 6, lettere a), b), c), d), f) e g);

b) in aziende in cui si svolgono attività che espongono i lavoratori a rischi biologici di cui all'articolo 268, comma 1, lettere c) e d), da atmosfere esplosive, cancerogeni mutageni, e da attività di manutenzione, rimozione smaltimento e bonifica di amianto;

c) per le attività disciplinate dal Titolo IV caratterizzate dalla presenza di più imprese e la cui entità presunta di lavoro non sia inferiore a 200 uomini-giorno.

	<i>connessi al suo esercizio); detta legge comprende, fra l'altro, "Misure per il contrasto della pirateria cinematografica, audiovisiva o editoriale".</i>
Articolo 25-decies <i>(Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria)</i>	- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)
Articolo 25-undecies <i>(Reati ambientali)</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)</li> <li>- Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)</li> <li>- Norme in materia ambientale (Art. 137 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152, scarichi di acque reflue industriali), in particolare:</li> <li>- Scarichi sul suolo (art. 103 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152),</li> <li>- Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee (art. 104 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Scarichi in reti fognarie (art. 107 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Scarichi di sostanze pericolose (art. 108 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Bonifica dei siti (art. 257 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Traffico illecito di rifiuti (art. 259 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-<i>quaterdecies</i> c.p.)</li> <li>- Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (SISTRIS) (art. 260-bis (*) D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Sanzioni per violazione dei valori limite di emissione (art. 279 D.lgs. 3 aprile 2006 n. 152)</li> <li>- Inquinamento doloso inquinamento colposo (art. 8 e 9 D.lgs. 6 novembre 2007 n. 202) (riguarda le navi)</li> <li>- Inquinamento colposo</li> <li>- Misure a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente (art. 3 legge 28 dicembre 1993 n. 549; Regolamento CE n. 3093 del 15 dicembre 2004)</li> <li>- Attuazione della Direttiva 2005/35/CE relativa all'inquinamento provocato dalle navi e conseguenti sanzioni (Inquinamento doloso, art. 8 D.lgs. 6 novembre 2007, n. 202) (Inquinamento colposo, art. 9 D.lgs. 6 novembre 2007, n. 202)</li> </ul> <p>inseriti dalla Legge 22 maggio 2015, n. 68, recante "Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente" (entrata in vigore il 29 maggio 2015)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- delitto di inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.)</li> <li>- delitto di disastro ambientale (art. 452-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-<i>quinquies</i>, in riferimento agli artt. 452-bis e <i>quater</i>, c.p.)</li> <li>- delitti associativi aggravati dall'essere diretti (anche in via concorrente) alla commissione dei delitti presenti nel titolo VI bis del c.p. (art. 452-<i>octies</i> c.p.)</li> <li>- delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-<i>sexies</i> c.p.)</li> </ul>

## Allegato "B"

<p>Art. 25-duodecies</p> <p><i>(Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impiego di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto - e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo - revocato o annullato (art. 22, comma 12 e 12-bis, D.lgs. 25 luglio 1998, n. 286)</li> <li>aggravanti: più di tre; minori in età non lavorativa, esposti a situazioni di grave pericolo avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni e delle condizioni di lavoro.</li> <li>- Delitti di procurato ingresso illecito di lavoratori stranieri e favoreggiamento dell'immigrazione clandestina (art. 12 del D.lgs. 286/1998)</li> <li>- Ingresso illegale di stranieri (art. 12 D.lgs. 25 luglio 1998 n. 286 comma 1 e comma 3)</li> <li>- Morte o lesioni come conseguenza di delitti in materia di immigrazione clandestina (Art. 12-bis D.lgs. 25 luglio 1998 n. 286)</li> </ul>
<p>Art. 25-terdecies</p> <p><i>(Razzismo e xenofobia)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Razzismo e xenofobia aggravati dal negazionismo (art. 604-bis c.p.)</li> </ul>
<p>art. 25-quaterdecies</p> <p><i>(Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Frode in competizioni sportive (art. 1 legge 13 dicembre 1989, n. 401 Interventi nel settore del giuoco e delle scommesse clandestini e tutela della correttezza nello svolgimento di manifestazioni sportive)</li> <li>- Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (art. 4 legge sopra citata)</li> </ul>
<p>art. 25-quinquiesdecies</p> <p><i>(Reati tributari) (di cui al decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74 "Nuova disciplina dei reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto, a norma dell'articolo 9 della legge 25 giugno 1999, n. 205".)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 2, comma 1 e comma 2-bis, D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74)</li> <li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74)</li> <li>- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 8, comma 1 e comma 2-bis, D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74)</li> <li>- Occultamento o distruzione di documenti contabili (Art. 10 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74)</li> <li>- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (Art. 11 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74)</li> <li>- Dichiarazione infedele (art. 4 D.lgs. 74/2000) se la frode iva ha carattere transazionale e l'evasione non è inferiore a 10 milioni di euro</li> <li>- Omessa dichiarazione (art. 5 d.lgs. 74/2000) se la frode iva ha carattere transazionale e l'evasione non è inferiore a 10 milioni di euro</li> <li>- Compensazione indebita (art. 10-quater d.lgs. 74/2000) se la frode iva ha carattere transazionale e l'evasione non è inferiore a 10 milioni di euro</li> </ul>
<p>art. 25-sexiesdecies <i>(Contrabbando)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reati di cui al D.P.R. n. 43/1973</li> </ul>
<p>Art. 25-septiesdecies (Delitti contro il patrimonio culturale)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Furto di beni culturali (art. 518-bis c.p.)</li> <li>- Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-ter c.p.)</li> <li>- Ricettazione di beni culturali (art. 518-quater c.p.)</li> <li>- Impiego di beni culturali provenienti da delitto (art. 518-quinquies c.p.)</li> <li>- Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518-octies c.p.)</li> <li>- Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518-novies c.p.)</li> <li>- Importazione illecita di beni culturali (art. 518-decies c.p.)</li> </ul>

Allegato “B”

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518-undecies c.p.) Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-duodecies c.p.)</li> <li>- Contraffazione di opere d’arte (art. 518-quaterdecies c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-duodevicies (Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riciclaggio di beni culturali (art. 518-sexies c.p.)</li> <li>- Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies c.p.)</li> </ul>
<p>Reati transnazionali disciplinati dalla Legge 16 marzo 2006 n. 146 <sup>(2)</sup></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</li> <li>- Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</li> <li>- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</li> <li>- Associazione di tipo mafioso (art.416-bis c.p.)</li> <li>- Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-<i>quater</i> DPR 23 gennaio 1973 n.43)</li> <li>- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 TU DPR 9 ottobre 1990 n.390)</li> <li>- Traffico di migranti (art.12, comma 3, 3-bis, 3-ter e 5 TU del D.lgs. 25 luglio 1998 n.286)</li> </ul>

---

<sup>(2)</sup> Si considera “reato transnazionale” il reato punito con la pena della reclusione non inferiore nel massimo a quattro anni, qualora sia coinvolto un gruppo criminale organizzato, nonché: a) sia commesso in più di uno Stato; b) ovvero sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato; c) ovvero sia commesso in uno Stato, ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato; d) ovvero sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato.