



brown<sup>2</sup>green

looking at brown in a **green** way

ALLEGATO I  
ELENCO REATI PREVISTI DALD.LGS. 231/01

Il presente Modello Organizzativo è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di B2G Sicily S.r.l. in data 28 marzo 2024



## Sommario

ELENCO REATI RILEVANTI AI SENSI DEL D.LGS. 231/01 .....	3
Reati contro la Pubblica Amministrazione (art. 24 e 25) .....	3
Delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24 bis) .....	4
Reati di criminalità organizzata (art. 24 ter) .....	4
Reati c.d. di falso nummario (art. 25 bis) .....	5
Reati contro l'industria e il commercio (art. 25 bis 1) .....	5
Reati societari (art. 25 ter) .....	6
Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater) .....	6
Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater 1) .....	6
Reati contro la personalità individuale (art. 25 quinquies) .....	6
Reati di abuso e manipolazione di mercato (art. 25 sexies) .....	7
Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e della sicurezza sul lavoro (art. 25 septies) .....	7
Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25 octies) .....	7
Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori (art. 25 octies.1) .....	7
Reati in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 novies) .....	8
Reati contro l'attività giudiziaria (art. 25 decies) .....	9
Reati ambientali (art. 25 undecies) .....	9
Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare ed immigrazione clandestina (art. 25 duodecies) .....	9
Razzismo e xenofobia (art. 25 terdecies) .....	10
Frodi in competizioni sportive (art. 25 quaterdecies) .....	10
Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies) .....	10
Contrabbando (Art. 25 sexiesdecies) .....	10
Delitti contro il patrimonio culturale (art. 25 septiesdecies) .....	11
Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 25 duodevicies) .....	11



## ELENCO REATI RILEVANTI AI SENSI DEL D.LGS. 231/01

### Reati contro la Pubblica Amministrazione (art. 24 e 25)

- Peculato (art. 314 codice penale),
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 codice penale),
- Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316 bis codice penale),
- Indebita percezione di erogazioni pubbliche (art. 316 ter codice penale),
- Concussione (art. 317 codice penale),
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 codice penale),
- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 codice penale),
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter codice penale),
- Circostanze aggravanti in caso di corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 bis codice penale),
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater codice penale),
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 codice penale),
- Pene per il corruttore (art. 321 codice penale),
- Istigazione alla corruzione (art. 322 codice penale),
- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione, abuso d'ufficio di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle comunità europee e di stati esteri (art. 322 bis codice penale),
- Abuso d'ufficio (art. 323 codice penale),
- Causa di non punibilità (art. 323 ter codice penale)
- Traffico di influenze illecite (art. 346 bis codice penale),
- Turbata libertà degli incanti (art. 353 codice penale),
- Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353 bis codice penale),
- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 codice penale),
- Truffa in danno dello Stato o di altro Ente pubblico (art. 640, co. 2, n. 1, codice penale),
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis codice penale),
- Frode informatica (art. 640 ter codice penale),
- Frode in agricoltura (art. 2 L. 898/1986).




### Delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24 bis)

- Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491 bis codice penale),
- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615 ter codice penale),
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici, e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici e telematici (art. 615 quater codice penale),
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615 quinquies codice penale),
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quater codice penale),
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quinquies codice penale),
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635 bis codice penale),
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635 ter codice penale),
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635 quater codice penale),
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635 quinquies codice penale),
- Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640 quinquies codice penale),
- Delitti di cui all'articolo 1, comma 11, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105 in tema di cybersecurity.

### Reati di criminalità organizzata (art. 24 ter)

- Associazione per delinquere (art. 416 codice penale),
- Associazione finalizzata a commettere i delitti di cui al sesto comma dell'art. 416, ovvero riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 codice penale), tratta di persone (art. 601 codice penale), traffico di organi prelevati da persona vivente (art. 601 bis codice penale), acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 codice penale), violazione delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione (art. 12, comma 3 bis T.U. Immigrazione) e delle norme sulla condizione dello straniero (d.lgs. 286/1998),
- Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416 bis codice penale),
- Delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dal predetto articolo 416 bis ovvero al fine di agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo,
- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416 ter codice penale),


- 
- Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 codice penale),
  - Delitti previsti dall'articolo 74 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 9 ottobre 1990, n. 309,
  - Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5 codice procedura penale).

### Reati c.d. di falso nummario (art. 25 bis)

- Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 codice penale),
- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 codice penale),
- Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 codice penale),
- Alterazione di monete (art. 454 codice penale),
- Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 codice penale),
- Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 codice penale),
- Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 codice penale),
- Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 codice penale),
- Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 codice penale),
- Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 codice penale).

### Reati contro l'industria e il commercio (art. 25 bis 1)

- Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 codice penale),
- Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 bis codice penale),
- Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 codice penale),
- Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 codice penale),
- Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 codice penale),
- Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 codice penale),
- Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517 ter codice penale),

- 
- Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517 quater codice penale).

### Reati societari (art. 25 ter)

- False comunicazioni sociali (art. 2621 codice civile),
- False comunicazioni sociali – fatti di lieve entità (art. 2621 bis codice civile),
- False comunicazioni sociali nelle società quotate (art. 2622 codice civile),
- Impedito controllo (art. 2625 codice civile),
- Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 codice civile),
- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 codice civile),
- Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 codice civile),
- Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 codice civile),
- Omessa comunicazione del conflitto di interessi (2629 bis codice civile),
- Formazione fittizia del capitale (art. 2632 codice civile),
- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 codice civile),
- Corruzione fra privati (art. 2635, comma 3 codice civile),
- Istigazione alla corruzione fra privati (art. 2635, comma 1 codice civile),
- Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 codice civile),
- Aggiotaggio (art. 2637 codice civile),
- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità di pubblica vigilanza (art. 2638 codice civile),
- False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 19/2023).


### Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater)

#### Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater 1)

- Art. 583 bis codice penale

#### Reati contro la personalità individuale (art. 25 quinquies)

- Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 codice penale),
- Prostituzione minorile (art. 600 bis codice penale),
- Pornografia minorile (art. 600 ter codice penale),

- 
- Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600 quater codice penale),
  - Pornografia virtuale (art. 600 quater 1 codice penale),
  - Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600 quinquies codice penale),
  - Tratta di persone (art. 601 codice penale),
  - Acquisto ed alienazione di schiavi (art. 602 codice penale),
  - Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis codice penale),
  - Adescamento di minorenni (art. 609 undecies codice penale).

### Reati di abuso e manipolazione di mercato (art. 25 sexies)

- Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate di cui agli artt. 184 e 187 bis, TUF,
- Manipolazione di mercato di cui agli artt. 185 e 187 ter, TUF.

### Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e della sicurezza sul lavoro (art. 25 septies)


- Omicidio colposo (art. 589 codice penale),
- Lesioni personali colpose (art. 590 codice penale).

### Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25 octies)

- Ricettazione (art. 648 codice penale),
- Riciclaggio (art. 648 bis codice penale),
- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter codice penale);
- Autoriciclaggio (art. 648 ter 1 codice penale).

### Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori (art. 25 octies.1)

- Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter codice penale),
- Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater codice penale),
- Trasferimento fraudolenti di valori (art. 512 bis codice penale),

- 
- Frode informatica aggravata dal trasferimento di denaro, valore monetario o valuta virtuale (art. 640 ter comma 2 codice penale).

### Reati 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, l. 633/1941 comma 1 lett. a) bis);
- Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione dell'autore (art. 171, l. 633/1941 comma 3);
- 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 l. 633/1941 comma 1);
- Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (art. 171 bis l. 633/1941 comma 2);
- Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa (art. 171 ter l. 633/1941);
- Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171 septies l. 633/1941);
- 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 octies l. 633/1941) .





## Reati contro l'attività giudiziaria (art. 25 decies)

- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 bis codice penale).

## Reati ambientali (art. 25 undecies)

- Inquinamento ambientale (art. 452 bis codice penale),
- Disastro ambientale (art. 452 quater codice penale),
- Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 quinquies codice penale),
- Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 sexies codice penale),
- Circostanze aggravanti per i delitti associativi (art. 452-octies codice penale),
- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727 bis codice penale),
- Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733 codice penale),
- Sanzioni relative alla tutela delle acque (art. 137 d.lgs. 152/06, commi 2, 3, 5, 11 e 13),
- Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs. 152/06 commi 1, 3, 4, 5, 6),
- Bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/06),
- Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/06 comma 4),
- Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/06),
- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452 *quaterdecies* codice penale),<sup>1</sup>
- Sanzioni relative alla tutela dell'aria (art. 279 d.lgs. 152/06 comma 5),
- Sanzioni relative alla violazione delle norme che regolamentano il commercio internazionale delle specie animali e vegetali in via di estinzione (legge 7 febbraio 1992, n. 150),
- Sanzioni relative alla violazione delle misure poste a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente (legge 28 dicembre 1993, n. 549),
- Sanzioni relative alla violazione delle norme volte a ridurre l'inquinamento provocato dalle navi (decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202).

## Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare ed immigrazione clandestina (art. 25 duodecies)

- Articolo 12, commi 3, 3 bis e 3 ter, d.lgs. 286/1998,
- Articolo 22, comma 12 bis, d.lgs. 286/1998.

---

<sup>1</sup> A seguito dell'emanazione del D.Lgs. 21/2018 "*Disposizioni di attuazione del principio di delega della riserva di codice nella materia penale*", le fattispecie di cui all'art. 260 commi 1 e 2 D.lgs. 152/2006 sono attualmente previste nel Codice Penale dal nuovo art. 452-*quaterdecies* "*Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti*".



### Razzismo e xenofobia (art. 25 terdecies)<sup>2</sup>

- Articolo 3, comma 3 bis, Legge 13 ottobre 1975, n. 654 (ovvero propaganda o istigazione e incitamento, commessi in modo che derivi concreto pericolo di diffusione, anche qualora essi si fondano in tutto o in parte sulla negazione, sulla minimizzazione in modo grave o sull'apologia della Shoah o dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità e dei crimini di guerra, come definiti dagli articoli 6, 7 e 8 dello statuto della Corte penale internazionale).

### Frodi in competizioni sportive (art. 25 quaterdecies)

- Frode in competizioni sportive (art. 1 Legge 13 dicembre 1989 n. 401),
- Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (art. 4 Legge 13 dicembre 1989 n. 401).

### Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies)


- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, commi 1 e 2-bis D.lgs. 74/2000),
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, (art. 3 D.lgs. 74/2000),
- Dichiarazione infedele (art. 4 D.lgs. 74/2000),
- Omessa dichiarazione (art. 5 D.lgs. 74/2000),
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, commi 1 e 2-bis, D.lgs. 74/2000),
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.lgs. 74/2000),
- Indebita compensazione (art. 10 quater D.lgs. 74/2000),
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.lgs. 74/2000).

### Contrabbando (Art. 25 sexiesdecies)

- Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (Art. 282 D.P.R 43/1973),
- Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (Art. 283 D.P.R 43/1973),
- Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (Art. 284 D.P.R 43/1973),
- Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (Art. 285 D.P.R 43/1973),

---

<sup>2</sup> A seguito dell'emanazione del D.Lgs. 21/2018, le fattispecie indicate all'art. 25 terdecies sono attualmente previste dal nuovo art. 604-bis c.p. "Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa".

- 
- Contrabbando nelle zone extra-doganali (Art. 286 D.P.R 43/1973),
  - Contrabbando per indebitato uso di merci importate con agevolazioni doganali (Art. 287 D.P.R 43/1973),
  - Contrabbando nei depositi doganali (Art. 288 D.P.R 43/1973),
  - Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (Art. 289 D.P.R 43/1973)
  - Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (Art. 290 D.P.R 43/1973)
  - Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (Art. 291 D.P.R 43/1973),
  - Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (Art. 291-bis D.P.R 43/1973),
  - Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri (Art. 291-ter D.P.R 43/1973),
  - Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (Art.291-quater D.P.R 43/1973),
  - Altri casi di contrabbando (Art. 292 D.P.R 43/1973),
  - Pena per il contrabbando in caso di mancato o incompleto accertamento dell'oggetto del reato (Art. 294 D.P.R 43/1973).

### Delitti contro il patrimonio culturale (art. 25 septiesdecies)

- Furto di beni culturali (art. 518 bis codice penale),
- Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518 ter codice penale),
- Ricettazione di beni culturali (art. 518 quater codice penale),
- Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518 octies codice penale),
- Violazione in materia di alienazione di beni culturali (art. 518 novies codice penale),
- Importazione illecita di beni culturali (art. 518 decies codice penale),
- Uscita o esportazione illecita di beni culturali (art. 518 undecies codice penale),
- Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518 duodecies codice penale),
- Contraffazione di opere d'arte (art. 518 quaterdecies codice penale).

### Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 25 duodevicies)

- Riciclaggio di beni culturali (art. 518 sexies codice penale),
- Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 terdecies codice penale).