APPENDICE NORMATIVA CON DETERMINAZIONE LIVELLO DI IMPATTO REATI EX D.Lgs. 231/2001

Organizzazione

ERP Lucca S.r.l.

Piazza Della Concordia n.15
- 55100 Lucca (LU)
Tel. 0583 441411
Web : www.erplucca.it
E-Mail : info@erplucca.it

MOGC 6.0 – APPENDICE NORMATIVA

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

Aggiornata a settembre 2026

Nota metodologica riepilogativa

Fascia Q (quote — su massimo edittale):

Range max quote	Fascia Q
≤ 280	1
281–460	2
461–640	3
641–820	4
≥ 821	5

Fascia I (interdizione — su durata massima):

Durata max interdizione	Fascia I
Nessuna	—
≤ 7,2 mesi	1
≤ 11,4 mesi	2
≤ 15,6 mesi (~1 anno)	3
≤ 19,8 mesi	4
> 19,8 mesi / ≥ 2 anni	5

D = max(Fascia Q, Fascia I)

Per le sanzioni espresse in **percentuale del fatturato** (art. 25-octies.2): si assegna convenzionalmente **Q = 5**, in quanto la cornice sanzionatoria è potenzialmente illimitata e non convertibile in quote.

TABELLA COMPLETA MOD-AR — Tutti gli articoli D.Lgs. 231/2001

ART. 24 — Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, frode informatica in danno dello Stato, frode nelle pubbliche forniture

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 24, c.1	Indebita percezione erogazioni; truffa in danno Stato/ente pubblico; truffa per erogazioni pubbliche; frode informatica in danno Stato; frode nelle	artt. 316-ter, 640 c.2 n.1, 640-bis, 640-ter, 356 c.p.	fino a 500	nessuna	3	—	**3**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
	pubbliche forniture (fattispecie base)						
Art. 24, c.2	Medesime fattispecie con profitto di rilevante entità o danno di particolare gravità	artt. 316-ter, 640 c.2 n.1, 640-bis, 640-ter, 356 c.p.	da 200 a 600	fino a 2 anni	3	5	**5**

ART. 24-BIS — Delitti informatici e trattamento illecito di dati

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 24-bis, c.1	Accesso abusivo a sistema informatico; intercettazioni illecite; frode informatica qualificata; danneggiamento informatico di sistemi di pubblica utilità; documenti informatici	artt. 615-ter, 617-quater, 617-quinquies, 617-sexies, 635-bis, 635-ter, 635-quater, 635-quater.1, 635-quinquies, 491-bis, 615-quater c.p.	da 200 a 700	fino a 2 anni	4	5	**5**
Art. 24-bis, c.1-bis	Estorsione con minaccia informatica aggravata	art. 629, c.3, c.p.	da 300 a 800	non inf. a 2 anni	4	5	**5**
Art. 24-bis, c.2	Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici; detenzione di programmi diretti a danneggiare o interrompere sistemi informatici	art. 635-quater.1 c.p.	fino a 400	nessuna	2	—	**2**

ART. 24-TER — Delitti di criminalità organizzata

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 24-ter, c.1	Associazione di tipo mafioso; associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti; associazione	artt. 416-bis, 416-ter, 630 c.p.; art. 74 DPR 309/1990;	da 400 a 1000	da 1 a 2 anni; permanente se ente stabilmente utilizzato	5	5	**5**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
	per delinquere finalizzata al contrabbando; sequestro di persona a scopo di estorsione	art. 291-quater TULD					
Art. 24-ter, c.2	Associazione per delinquere semplice	art. 416 c.p.	da 200 a 700	da 1 a 2 anni	4	5	**5**
Art. 24-ter, c.3	Associazione con finalità di terrorismo; delitti ex artt. 270-bis ss. c.p.; delitti contro la personalità individuale (tratta, schiavitù)	artt. 270-bis, 270-ter, 270-quater, 270-quinquies, 270-sexies, 600, 601, 602 c.p.	da 200 a 700	da 1 a 2 anni; permanente se ente stabilmente utilizzato	4	5	**5**
Art. 24-ter, c.4	Fattispecie residuali di criminalità transnazionale	art. 10 L. 146/2006	da 200 a 500	da 1 a 2 anni	3	5	**5**

ART. 25 — Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25, c.2	Corruzione per l'esercizio della funzione; istigazione alla corruzione (forme minori)	artt. 318, 321, 322 c.1 e c.3 c.p.	da 100 a 200	nessuna	1	—	**1**
Art. 25, c.3	Concussione; corruzione per atto contrario ai doveri d'ufficio; corruzione in atti giudiziari; induzione indebita a dare o promettere utilità; istigazione alla corruzione aggravata	artt. 317, 319, 319-bis, 319-ter, 319-quater c.1, 321, 322 c.2 e c.4 c.p.	da 200 a 600	da 1 a 2 anni	3	5	**5**
Art. 25, c.4	Corruzione di pubblici ufficiali stranieri o funzionari di organizzazioni internazionali pubbliche	art. 322-bis c.p.	come cc. 2 e 3 (con aumenti)	come cc. 2 e 3	3–5	5	**5**
Art. 25, c.5	Traffico di influenze illecite	art. 346-bis c.p.	da 100 a 300	nessuna	2	—	**2**

ART. 25-BIS — Falsità in monete, valori di bollo, strumenti e segni di riconoscimento

Rif. Art. D.Lgs. n. 231/01	Fattispecie	Rif. Codice	Quote (base / post-raddoppio)	Interdizione min. specificata	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-bis	Contraffazione o alterazione di monete	art. 453 c.p.	300–800 / 300–800	fino a 1 anno	4	1	**4**
Art. 25-bis	Alterazione di monete	art. 454 c.p.	fino a 500 / fino a 500	fino a 1 anno	3	1	**3**
Art. 25-bis	Contraffazione o alterazione di valori di bollo	art. 459 c.p.	fino a 500 (ridotte di 1/3) / fino a ≈ 333	fino a 1 anno	2	1	**2**
Art. 25-bis	Contraffazione di carta filigranata bollata	art. 460 c.p.	fino a 500 / fino a 500	fino a 1 anno	3	1	**3**
Art. 25-bis	Fabbricazione o detenzione di filigrane o strumenti per contraffazione bolli	art. 461 c.p.	fino a 500 / fino a 500	fino a 1 anno	3	1	**3**
Art. 25-bis	Spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate	art. 455 c.p. (in relazione ad art. 453)	sanzione lettera a) ridotta da 1/3 a 1/2 su 300–800 / ≈ 150–400	fino a 1 anno	2	1	**2**
Art. 25-bis	Spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete alterate	art. 455 c.p. (in relazione ad art. 454)	sanzione lettera b) ridotta da 1/3 a 1/2 su fino a 500 / ≈ 170–250	fino a 1 anno	1	1	**1**
Art. 25-bis	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede	art. 457 c.p.	fino a 200 / fino a 200	—	1	—	**1**
Art. 25-bis	Uso di valori di bollo contraffatti o alterati	art. 464, primo comma, c.p.	fino a 300 / fino a 300	—	2	—	**2**
Art. 25-bis	Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede	art. 464, secondo comma, c.p.	fino a 200 / fino a 200	—	1	—	**1**
Art. 25-bis	Contraffazione od imitazione di segni propri di opere dell'ingegno o di prodotti industriali	art. 473 c.p. *(f-bis)*	fino a 500 / fino a 500	fino a 1 anno	3	1	**3**
Art. 25-bis	Introduzione nello Stato e commercio di cose con segni contraffatti od imitati	art. 474 c.p. *(f-bis)*	fino a 500 / fino a 500	fino a 1 anno	3	1	**3**

ART. 25-BIS.1 — Delitti contro l'industria e il commercio

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-bis.1, c.1	Turbata libertà dell'industria o del commercio; illecita concorrenza con minaccia o violenza; frodi contro le industrie nazionali; frode nell'esercizio del commercio; vendita di sostanze alimentari non genuine; vendita di prodotti con segni mendaci; contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine	artt. 513, 513-bis, 514, 515, 516, 517, 517-bis, 517-ter, 517-quater c.p.	da 100 a 300	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-bis.1, c.2	Medesime fattispecie in forma aggravata (es. profitto di rilevante entità)	come sopra	da 150 a 400	fino a 2 anni	2	5	**5**

ART. 25-TER — Reati societari

Rif. Art. D.Lgs. n. 231/01	Fattispecie	Rif. Codice	Quote (base / post-raddoppio)	Interdizione min. specificata	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-ter, lett. a)	False comunicazioni sociali	art. 2621 c.c.	200–400 / 400–800	— solo se profitto rilevante	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. a-bis)	False comunicazioni sociali di lieve entità	art. 2621-bis c.c.	100–200 / 200–400	—	2	—	**2**
Art. 25-ter, lett. b)	False comunicazioni sociali nelle società quotate	art. 2622 c.c.	400–600 / 800–1200	—	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. c)	*LETT. C ABROGATA DALLA L. 27 MAGGIO 2015, N. 69* (in reati.docx il testo era: Impedito controllo)	art. 2625 c.c.	base: INVALIDO / raddoppiato: INVALIDO	—	—	—	*non inserire*

Rif. Art. D.Lgs. n. 231/01	Fattispecie	Rif. Codice	Quote (base / post-raddoppio)	Interdizione min. specificata	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-ter, lett. d)	Falso in prospetto – contravvenzione	art. 2623, primo comma, c.c.	100–130 / 200–260	—	1	—	**1**
Art. 25-ter, lett. e)	Falso in prospetto – delitto	art. 2623, secondo comma, c.c.	200–330 / 400–660	—	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. f)	Falsità nelle relazioni o comunicazioni delle società di revisione – contravvenzione	art. 2624, primo comma, c.c.	100–130 / 200–260	—	1	—	**1**
Art. 25-ter, lett. g)	Falsità nelle relazioni o comunicazioni delle società di revisione – delitto	art. 2624, secondo comma, c.c.	200–330 / 400–660	—	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. h)	Impedito controllo (sostitutiva dell'originaria lett. c), ora abrogata, esplicitata in reati.docx)	art. 2625, secondo comma, c.c.	200–360 / 400–720	—	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. i)	Formazione fittizia del capitale	art. 2632 c.c.	200–360 / 400–720	—	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. l)	Indebita restituzione dei conferimenti	art. 2626 c.c.	200–360 / 400–720	—	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. m)	Illegale ripartizione di utili – contravvenzione	art. 2627, primo comma, c.c.	200–260 / 400–520	—	2	—	**2**
Art. 25-ter, lett. n)	Illecite operazioni sulle azioni proprie o sulle quote di partecipazione	art. 2628 c.c.	200–360 / 400–720	—	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. o)	Operazioni in pregiudizio dei creditori	art. 2629 c.c.	300–660 / 600–1320	—	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. p)	Indebita ripartizione dei	art. 2633 c.c.	300–660 / 600–1320	—	5	—	**5**

Rif. Art. D.Lgs. n. 231/01	Fattispecie	Rif. Codice	Quote (base / post-raddoppio)	Interdizione min. specificata	Fascia Q	Fascia I	D
	beni sociali da parte dei liquidatori						
Art. 25-ter, lett. q)	Illecita influenza sull'assemblea	art. 2636 c.c.	300–660 / 600–1320	—	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. r)	Aggiotaggio	art. 2637 c.c.	400–1000 / 800–2000	— solo se profitto rilevante	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. r-bis)	Omessa comunicazione del conflitto di interessi	art. 2629-bis c.c.	400–1000 / 800–2000	— solo se profitto rilevante	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. s)	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza	art. 2638 c.c.	400–800 / 800–1600	— solo se profitto rilevante	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. s-bis)	Corruzione tra privati	art. 2635, terzo comma, c.c.	400–600 / 800–1200	Sì (art. 9, c. 2)	5	—	**5**
Art. 25-ter, lett. s-ter)	Istigazione alla corruzione tra privati	art. 2635-bis, primo comma, c.c.	200–400 / 400–800	Sì (art. 9, c. 2)	4	—	**4**
Art. 25-ter, lett. s-quater)	False/omesse dichiarazioni per rilascio certificato preliminare (Direttiva UE 2019/2121)	Normativa attuativa (*non specificato in [reati.docx]*)	150–300 / 300–600	—	3	—	**3**

ART. 25-QUATER — Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-	Associazioni con finalità di terrorismo o eversione; attentati per finalità	artt. 270-bis, 270-ter, 270-quater, 270-	da 200 a 700	da 1 a 2 anni; permanente se ente	4	5	**5**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
quater, c.1	terroristiche/eversive; finanziamento del terrorismo; addestramento ad attività con finalità di terrorismo	quinquies, 270-sexies, 280, 289-bis c.p.; L. 15/1980; L. 422/1999		stabilmente utilizzato			
Art. 25-quater, c.2	Medesimi delitti commessi all'estero (in violazione degli obblighi internazionali)	come sopra	come c.1 (eventualmente aumentate)	come c.1	4	5	**5**

ART. 25-QUATER.1 — Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-quater.1, c.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	art. 583-bis c.p.	da 100 a 700	da 1 a 2 anni	4	5	**5**

ART. 25-QUINQUIES — Delitti contro la personalità individuale

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-quinquies, c.1, lett. a)	Riduzione o mantenimento in schiavitù; tratta di persone; acquisto e alienazione di schiavi	artt. 600, 601, 602 c.p.	da 400 a 1000	da 1 a 2 anni; permanente se ente stabilmente utilizzato	5	5	**5**
Art. 25-quinquies, c.1, lett. b)	Pornografia minorile; detenzione di materiale pedopornografico; iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile	artt. 600-ter, 600-quater, 600-quinquies c.p.	da 200 a 800	da 1 a 2 anni	4	5	**5**
Art. 25-quinquies, c.1, lett. c)	Detenzione di materiale pornografico (ipotesi attenuata)	art. 600-quater, c.2, c.p.	da 100 a 400	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-quinquies, c.2	Medesime fattispecie con profitto di rilevante entità	come sopra	da 300 a 1000	da 1 a 2 anni	5	5	**5**

ART. 25-SEXIES — Abusi di mercato

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./TUF	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-sexies, c.1	Abuso di informazioni privilegiate; manipolazione del mercato	artt. 184, 185 D.Lgs. 58/1998 (TUF)	da 400 a 1000	fino a 2 anni	5	5	**5**
Art. 25-sexies, c.2	Medesime fattispecie con profitto di rilevante entità (sanzione raddoppiata)	artt. 184, 185 TUF	raddoppiata da 800 a 2000	fino a 2 anni	5	5	**5**

ART. 25-SEPTIES — Omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime con violazione delle norme sulla tutela della SSL

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-septies, c.1	Omicidio colposo commesso con violazione qualificata delle norme sulla prevenzione degli infortuni	art. 589, c.2, c.p.	fino a 1000	da 3 mesi a 1 anno	5	3	**5**
Art. 25-septies, c.2	Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della SSL	art. 589, c.1 (in rel. D.Lgs. 81/2008), c.p.	da 250 a 500	da 3 mesi a 1 anno	3	3	**3**
Art. 25-septies, c.3	Lesioni personali colpose gravi o gravissime commesse con violazione delle norme SSL	art. 590, c.3, c.p.	fino a 250	non superiore a 6 mesi	1	1	**1**

ART. 25-OCTIES — Ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-octies, c.1	Ricettazione; riciclaggio; impiego di denaro, beni o utilità	artt. 648, 648-bis, 648-ter,	da 200 a 800	fino a 2 anni	4	5	**5**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
	di provenienza illecita; autoriciclaggio	648-ter.1 c.p.					
Art. 25-octies, c.2	Medesime fattispecie con profitto di rilevante entità o commesse nell'ambito di associazione criminale	artt. 648, 648-bis, 648-ter, 648-ter.1 c.p.	da 400 a 1000	fino a 2 anni	5	5	**5**

ART. 25-OCTIES.1 — Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-octies.1, c.1	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti; frode informatica aggravata connessa a strumenti di pagamento	artt. 493-ter, 640-ter aggravato c.p.; D.Lgs. 184/2021	da 300 a 600	nessuna	3	—	**3**
Art. 25-octies.1, c.2	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi per falsificazione strumenti di pagamento	art. 493-quater c.p.	da 100 a 500	nessuna	3	—	**3**
Art. 25-octies.1, c.3	Trasferimento fraudolento di valori	art. 512-bis c.p.	da 200 a 700	fino a 2 anni	4	5	**5**

ART. 25-OCTIES.2 — Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote/Parametro	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-octies.2, c.1, lett. a)	Violazione di misure restrittive UE che comportano illecito arricchimento, elusione sistematica, ecc. (reati gravi)	artt. 275-bis, c.1, 2 e 5, 275-quater, c.1, c.p.; art. 12, c.1-bis, D.Lgs. 286/1998	dall'1% al 5% fatturato globale (se non det.: da €3M a €40M)	da 2 a 6 anni (apicali); da 1 a 3 anni (sottoposti)	5	5	**5**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote/Parametro	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-octies.2, c.1, lett. b)	Violazioni minori delle misure restrittive UE	art. 275-ter, c.1 e c.2, c.p.	dallo 0,5% all'1% fatturato (se non det.: da €1M a €8M)	da 2 a 6 anni (apicali); da 1 a 3 anni (sottoposti)	5	5	**5**

Art. 25-octies.2: le sanzioni sono espresse in percentuale del fatturato, non in quote. L'assegnazione convenzionale Q=5 riflette il potenziale illimitato della cornice sanzionatoria, coerentemente con la logica prudenziale del modello 231.

ART. 25-NOVIES — Delitti in materia di violazione del diritto d'autore

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-novies, c.1	Violazioni del diritto d'autore (artt. 171, 171-bis, 171-ter, 171-septies, 171-octies L. 633/1941) — fattispecie base	L. 633/1941	da 100 a 500	fino a 1 anno	3	3	**3**
Art. 25-novies, c.2	Medesime fattispecie con profitto di rilevante entità	L. 633/1941	da 200 a 600	fino a 2 anni	3	5	**5**

ART. 25-DECIES — Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-decies, c.1	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	art. 377-bis c.p.	da 100 a 500	nessuna	3	—	**3**

ART. 25-UNDECIES — Reati ambientali

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./D.Lgs. 152/2006/L. 150/1992	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-undecies, c.1	Inquinamento ambientale	art. 452-bis c.p.	da 250 a 600	fino a 2 anni	3	5	**5**
Art. 25-undecies, c.1-bis	Inquinamento ambientale aggravato	art. 452-bis, c.2, c.p.	da 300 a 700	fino a 2 anni	4	5	**5**
Art. 25-undecies, c.1	Disastro ambientale	art. 452-quater c.p.	da 400 a 800	fino a 2 anni; permanente se ente stabilmente utilizzato	4	5	**5**
Art. 25-undecies, c.1	Delitti colposi contro l'ambiente	artt. 452-quinquies c.p.	da 200 a 500	fino a 1 anno	3	3	**3**
Art. 25-undecies, c.1	Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività	art. 452-sexies c.p.	da 200 a 600	fino a 2 anni	3	5	**5**
Art. 25-undecies, c.1	Impedimento del controllo ambientale	art. 452-septies c.p.	da 150 a 400	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-undecies, c.1	Omessa bonifica	art. 452-terdecies c.p.	da 100 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. a)	Scarico di acque reflue senza autorizzazione (art. 137 c.2 e 3 TUA)	art. 137, c.2 e c.3, D.Lgs. 152/2006	da 150 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. a-bis)	Scarico di acque reflue contenenti sostanze pericolose senza autorizzazione	art. 137, c.5, D.Lgs. 152/2006	da 200 a 450	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-undecies, c.2, lett. a-ter)	Scarico di acque reflue con superamento valori limite	art. 137, c.11 e c.13, D.Lgs. 152/2006	da 200 a 450	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-undecies, c.2, lett. b), n.1	Attività di gestione rifiuti non autorizzata (art. 256 c.1, primo periodo, TUA)	art. 256, c.1, primo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 200 a 450	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-undecies, c.2, lett. b), n.2	Attività di gestione rifiuti pericolosi non autorizzata (art. 256 c.1 secondo periodo e	art. 256, c.1, secondo periodo, e c.3, primo periodo,	da 300 a 600	nessuna	3	—	**3**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./D.Lgs. 152/2006/L. 150/1992	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
	c.3 primo periodo TUA)	D.Lgs. 152/2006					
Art. 25-undecies, c.2, lett. b), n.3	Gestione di discarica non autorizzata — rifiuti pericolosi	art. 256, c.3, secondo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 450 a 750	nessuna	3	—	**3**
Art. 25-undecies, c.2, lett. b), n.3-bis	Gestione illecita di rifiuti in area di pericolo qualificato	art. 256, c.1-bis, primo periodo, e c.3-bis, primo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 500 a 1000	nessuna	5	—	**5**
Art. 25-undecies, c.2, lett. b), n.3-ter	Gestione illecita di rifiuti in area di pericolo qualificato (ipotesi aggravata)	art. 256, c.1-bis, secondo periodo, e c.3-bis, secondo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 600 a 1200	nessuna	5	—	**5**
Art. 25-undecies, c.2, lett. b), n.3-quater	Deposito temporaneo incontrollato di rifiuti	art. 256, c.5 e c.6 primo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 150 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. c), n.1	Bonifica siti — violazione c.1 art. 257 TUA	art. 257, c.1, D.Lgs. 152/2006	fino a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. c), n.2	Bonifica siti — violazione c.2 art. 257 TUA (sostanze pericolose)	art. 257, c.2, D.Lgs. 152/2006	da 150 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. d)	Violazione degli obblighi di comunicazione (art. 258 c.4 secondo periodo TUA)	art. 258, c.4, secondo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 150 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. e)	Traffico illecito di rifiuti	art. 259, c.1, D.Lgs. 152/2006	da 300 a 450	nessuna	2	—	**2**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./D.Lgs. 152/2006/L. 150/1992	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-undecies, c.2, lett. f)	*ABROGATA* (D.L. 116/2025)	—	—	—	—	—	*non inserire*
Art. 25-undecies, c.2, lett. g)	Violazione sistema tracciabilità rifiuti (SISTRI) — commi 6, 7 secondo e terzo periodo, 8 primo periodo	art. 260-bis, D.Lgs. 152/2006	da 150 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.2, lett. g)	Violazione sistema tracciabilità rifiuti (SISTRI) — comma 8 secondo periodo	art. 260-bis, c.8, secondo periodo, D.Lgs. 152/2006	da 200 a 300	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-undecies, c.2, lett. h)	Violazione delle disposizioni relative alle emissioni in atmosfera	art. 279, c.5, D.Lgs. 152/2006	fino a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.3	Reati CITES (violazioni L. 150/1992): detenzione, commercio, violazioni gravi	artt. 1, 2, 6 L. 150/1992	da 150 a 300	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-undecies, c.3, lett. c)	Reati CITES richiamate da art. 3-bis L. 150/1992 — pena max 1 anno	L. 150/1992, art. 3-bis	fino a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.3, lett. c), n.2	Reati CITES — pena max 2 anni	L. 150/1992, art. 3-bis	da 150 a 250	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-undecies, c.3, lett. c), n.3	Reati CITES — pena max 3 anni	L. 150/1992, art. 3-bis	da 200 a 300	nessuna	2	—	**2**

ART. 25-DUODECIES — Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (immigrazione clandestina)

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-duodecies, c.1	Impiego di lavoratori privi di permesso di soggiorno, in condizioni di sfruttamento	art. 22, c.12-bis, D.Lgs. 286/1998	da 100 a 200	nessuna	1	—	**1**
Art. 25-duodecies, c.1-bis	Favoreggiamento dell'immigrazione clandestina e favoreggiamento del soggiorno illecito (ipotesi aggravate)	artt. 12, c.3, 3-bis e 3-ter, D.Lgs. 286/1998	da 400 a 1000	non inf. a 1 anno	5	5	**5**
Art. 25-duodecies, c.1-ter	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (caporalato)	art. 603-bis c.p.	da 200 a 500	non inf. a 1 anno	3	5	**5**

ART. 25-TERDECIES — Razzismo e xenofobia

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-terdecies, c.1	Propaganda, istigazione e incitamento all'odio o alla violenza per motivi razziali, etnici, nazionali o religiosi	art. 604-bis c.p.; L. 654/1975 (Mancino)	da 200 a 800	non inf. a 1 anno	4	5	**5**

ART. 25-QUATERDECIES — Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-quaterdecies, c.1, lett. a)	Frode in competizioni sportive; esercizio abusivo di gioco o di scommessa (delitti)	artt. 1, 4 L. 401/1989	fino a 500	non inf. a 1 anno	3	5	**5**
Art. 25-quaterdecies, c.1, lett. b)	Esercizio abusivo di gioco o di scommessa (contravvenzioni)	art. 4 L. 401/1989	fino a 260	nessuna	1	—	**1**

ART. 25-QUINQUIESDECIES — Reati tributari

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-quinquiesdecies, c.1	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti; dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	artt. 2, 3 D.Lgs. 74/2000	da 300 a 500	art. 9, c.2, lett. c), d), e)	3	5*	**5**
Art. 25-quinquiesdecies, c.1-bis	Dichiarazione infedele; omessa dichiarazione; emissione di fatture per operazioni inesistenti	artt. 4, 5, 8 D.Lgs. 74/2000	da 100 a 400	nessuna	2	—	**2**
Art. 25-quinquiesdecies, c.1-ter	Occultamento o distruzione di documenti contabili; sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte; indebita compensazione; dichiarazione fraudolenta in materia di IVA	artt. 10, 11, 10-quater, 10-ter D.Lgs. 74/2000	da 200 a 400	nessuna	2	—	**2**

*Le interdittive previste dall'art. 9, c.2, lett. c), d), e) (divieto contrattare PA, esclusione da agevolazioni, divieto pubblicità) possono essere applicate; la durata segue le regole generali dell'art. 13 (massimo 2 anni) → I=5 .

ART. 25-SEXIESDECIES — Contrabbando

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-sexiesdecies, c.1	Contrabbando di tabacchi lavorati esteri e altri illeciti doganali	art. 86 D.Lgs. 141/2024 (già artt. 282, 291-bis ss. TULD)	da 200 a 400	da 6 mesi a 1 anno	2	3	**3**
Art. 25-sexiesdecies, c.2	Contrabbando aggravato	art. 86 D.Lgs. 141/2024 (ipotesi aggravata)	da 300 a 600	da 6 mesi a 1 anno	3	3	**3**

ART. 25-SEPTIESDECIES — Delitti contro il patrimonio culturale

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-septiesdecies, c.1	Furto di beni culturali	art. 518-novies c.p.	da 100 a 400	fino a 2 anni (c.5)	2	5	**5**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-septiesdecies, c.2	Appropriazione indebita di beni culturali; ricettazione di beni culturali; riciclaggio di beni culturali	artt. 518-ter, 518-decies, 518-undecies c.p.	da 200 a 500	fino a 2 anni (c.5)	3	5	**5**
Art. 25-septiesdecies, c.3	Danneggiamento del patrimonio culturale; distruzione di beni culturali o paesaggistici	artt. 518-duodecies, 518-quaterdecies c.p.	da 300 a 700	fino a 2 anni (c.5)	4	5	**5**
Art. 25-septiesdecies, c.4	Uscita o esportazione illecita di beni culturali; violazioni in materia di patrimonio culturale e ricettazione-traffico illecito	artt. 518-bis, 518-quater, 518-octies c.p.	da 400 a 900	fino a 2 anni (c.5)	5	5	**5**

ART. 25-DUODEVICIES — Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p.	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-duodevicies, c.1	Riciclaggio di beni culturali; impiego di beni culturali di provenienza illecita	artt. 518-undecies, 518-duodecies c.p.	da 300 a 700	fino a 2 anni; permanente se ente stabilmente utilizzato	4	5	**5**
Art. 25-duodevicies, c.2	Devastazione e saccheggio di beni culturali o paesaggistici	art. 518-terdecies c.p.	da 500 a 1000	fino a 2 anni; permanente se ente stabilmente utilizzato	5	5	**5**

ART. 25-UNDEVICIES — Delitti contro gli animali

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-undevicies, c.1	Maltrattamento di animali; uccisione di animali; combattimenti tra animali	artt. 544-bis, 544-ter, 544-quater, 544-quinquies c.p.; L. 150/1992	fino a 500	fino a 2 anni	3	5	**5**

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 25-undevicies, c.2	Traffico di animali di specie protetta in forma aggravata; detenzione e commercio illeciti	L. 150/1992 aggravata	da 200 a 500	fino a 2 anni	3	5	**5**

ART. 25-VICIES — Reati commessi con l'uso di sistemi di intelligenza artificiale (introdotto da D.Lgs n.160 del 9 settembre 2026)

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Rif. c.p./legge speciale	Quote	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Articolo 25-vicies, c. 1	Reati commessi con l'uso di sistemi di intelligenza artificiale (introdotto da D.Lgs n.160 del 9 settembre 2026)	Art. 437-bis c.p.	Da 600 a 1000	fino a 2 anni	5	5	**5**
Articolo 25-vicies, c. 2	Reati commessi con l'uso di sistemi di intelligenza artificiale (introdotto da D.Lgs n.160 del 9 settembre 2026)	Art. 612-quater c.p.	da 200 a 700	fino a 2 anni	4	5	**5**

ART. 26 — Tentativo

Rif. Art. D.Lgs. 231/01	Fattispecie	Note	Quote (riduzione)	D
Art. 26, c.1	Commissione in forma tentata di qualsiasi delitto del Capo III	Riduzione da 1/3 a 1/2 rispetto al massimo del reato consumato corrispondente	Variabile (ridotto)	**ridurre di 1-2 livelli il D del reato consumato corrispondente**
Art. 26, c.2	Impedimento volontario dell'evento da parte dell'ente	L'ente non risponde	—	*non applicabile*

Per l'art. 26, la colonna D del MOD-AR deve essere valorizzata articolo per articolo come il reato consumato corrispondente diminuito di un livello (es. se il reato consumato ha D=5, il tentativo ha D=4). Se il reato consumato ha D=1, il tentativo mantiene D=1 quale valore minimo.

DISPOSIZIONI SPECIALI — L. 146/2006 (Criminalità transnazionale) e L. 9/2013 (Filiera olii vergini) [Appendice normativa 231.docx (parte 3 di 3)]

Rif. normativo	Fattispecie	Rif. reati presupposto	Quote/Sanzione	Interdizione (max)	Fascia Q	Fascia I	D
Art. 10 L. 146/2006 — criminalità transnazionale	Reati transnazionali commessi da organizzazione criminale transnazionale	artt. 416, 416-bis, 291-quater TULD, 74 DPR 309/90 c.p.	sanzioni pecuniarie e interdittive 231 (artt. 9 e 16 D.Lgs. 231/2001)	interdizione definitiva se ente stabilmente utilizzato	5	5	**5**
Art. 12 L. 9/2013 (mod. L. 75/2026) — filiera olii vergini di oliva	Reati commessi nell'interesse o a vantaggio di enti operanti nella filiera degli oli vergini di oliva	artt. 440, 442, 444, 444-ter, 473, 474, 515, 517, 517-quater c.p.	sanzioni ex D.Lgs. 231/2001	previste ex artt. 9 e 16 D.Lgs. 231/2001	3–5	5	**5**

Tabella aggiornata – Valori D per articolo 231 con indicazione del valore medio

Rif. 231	Rubrica sintetica	Valore D da appendice	Valore D medio per art. 231 (arr.to per eccesso)
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato/UE, frode informatica, frode nelle pubbliche forniture	**3–5**	4
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati	**2–5**	5
Art. 24-ter	Delitti di criminalità organizzata	**5**	5
Art. 25	Peculato, indebita destinazione, concussione, induzione indebita, corruzione	**1–5**	4
Art. 25-bis	Falsità in monete, carte di pubblico credito, valori di bollo, strumenti o segni di riconoscimento	**1–4**	3
Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria e il commercio	**2–5**	4
Art. 25-ter	Reati societari	**1–5**	4
Art. 25-quater	Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	**5**	5
Art. 25-quater.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	**5**	5
Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale	**2–5**	5

Rif. 231	Rubrica sintetica	Valore D da appendice	Valore D medio per art. 231 (arr.to per eccesso)
Art. 25-sexies	Abusi di mercato	**5**	5
Art. 25-septies	Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime con violazione delle norme sulla salute e sicurezza sul lavoro	**1–5**	3
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità illecite, autoriciclaggio	**5**	5
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	**3–5**	4
Art. 25-octies.2	Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea	**5**	5
Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	**3–5**	4
Art. 25-decies	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	**3**	3
Art. 25-undecies	Reati ambientali	**1–5**	3
Art. 25-duodecies	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare / favoreggiamento immigrazione clandestina	**1–5**	3
Art. 25-terdecies	Razzismo e xenofobia	**5**	5
Art. 25-quaterdecies	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo con apparecchi vietati	**1–5**	3
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	**2–5**	3
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando	**3**	3
Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale	**5**	5
Art. 25-duodevicies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione/saccheggio di beni culturali e paesaggistici	**5**	5
Art. 25-undevicies	Delitti contro gli animali	**5**	5
Articolo 25-vicies	Reati commessi con l'uso di sistemi di intelligenza artificiale (introdotto da D.Lgs n.160 del 9 settembre 2026)	**5**	5
Art. 26	Delitti tentati	**Valore del reato consumato − 1 (minimo 1)**	

Rif. 231	Rubrica sintetica	Valore D da appendice	Valore D medio per art. 231 (arr.to per eccesso)
L. 146/2006	Reati transnazionali	**5**	5
L. 9/2013	Reati agroalimentari / filiera oli vergini di oliva	**5**	5