

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

ai sensi del Dlgs 231/2001

Appendice 1

D. Lgs. 231/2001 – Reati presupposto

Adottato dal Consiglio di Amministrazione del 23 settembre 2024

REATI PRESUPPOSTO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001

Le fattispecie di reato suscettibili di configurare la responsabilità amministrativa della Società sono soltanto quelle espressamente elencate dal legislatore nell'ambito del Decreto, e più precisamente le seguenti per cui a ciascuna di esse corrisponde una "parte speciale" del Modello:

Rapporti con la Pubblica Amministrazione - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Parte Speciale **A**):

i reati di truffa aggravata in danno dello Stato, Ente pubblico o Unione Europea, truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche, malversazione di erogazioni pubbliche a danno dello Stato o altro ente pubblico o delle Comunità europee, indebita percezione di erogazioni pubbliche da parte dello Stato o altro ente pubblico o delle Comunità europee, Frode nelle pubbliche forniture, frode informatica in danno dello Stato, Frode negli aiuti comunitari nel settore agricolo, Peculato anche mediante profitto dell'errore altrui, concussione, corruzione, istigazione alla corruzione, corruzione in atti giudiziari, induzione indebita a dare o promettere utilità, abuso di ufficio, traffico di influenze illecite, turbata libertà degli incanti, turbata libertà del procedimento di scelta del contraente;

Reati Societari (Parte Speciale **B**): false comunicazioni sociali, impedito controllo, falso in prospetto, omessa comunicazione del conflitto di interessi, formazione fittizia del capitale, indebita restituzione di conferimenti, illegale ripartizione degli utili e delle riserve, illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante, operazioni in pregiudizio dei creditori, indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori, illecita influenza sull'assemblea, aggio, ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza, corruzione tra privati. Aggio (abuso di informazioni privilegiate e manipolazione del mercato), 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;

Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime - Reati contro la personalità individuale (Parte Speciale **C**):

in violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro; riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù, intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro, adescamento di minorenni;

Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio (Parte Speciale **D**);

Delitti informatici e trattamento illecito dei dati (Parte Speciale **E**): accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico, detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche, detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico

o telematico, intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche, installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche, falsificazione, alterazione o soppressione del contenuto di comunicazioni informatiche o telematiche, estorsione mediante reati informatici, danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (anche pubblici o di interesse pubblico), danneggiamento di sistemi informatici o telematici (anche di pubblico interesse), detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico, frode informatica, estorsione mediante reati informatici;

Reati Ambientali (Parte Speciale **F**): inquinamento ambientale, disastro ambientale, delitti colposi contro l'ambiente, traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività, circostanze aggravanti per i reati di associazione per delinquere / di tipo mafioso, uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette, distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto, violazioni in materia di scarichi di acque reflue industriali, attività di gestione dei rifiuti non autorizzata, violazioni in materia di bonifica dei siti, violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari, traffico illecito di rifiuti, violazione degli obblighi previsti dal sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti, violazioni in materia di emissioni in atmosfera, importazione, esportazione o riesportazione di esemplari di specie animali e vegetali protette, detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili di specie selvatica o provenienti da riproduzione in cattività, falsificazione o alterazione di certificati, licenze, produzione, consumo, importazione, esportazione, detenzione, raccolta, riciclo e commercializzazione delle sostanze lesive dell'ozono, inquinamento doloso / colposo provocato dalle navi;

Reati tributari (Parte Speciale **G**): dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, occultamento o distruzione di documenti contabili, sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte. Sono inclusi i reati concernenti l'IVA introdotti con il D.lgs. 14 luglio 2020 n. 75 "Attuazione della direttiva UE 2017/1371 relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale" (cd. Direttiva PIF) (dichiarazione infedele, omessa dichiarazione e compensazione indebita, se la frode IVA ha carattere transazionale e l'evasione non è inferiore a 10 milioni di euro).

Diritti d'Autore e Reati contro l'industria e il commercio (Parte Speciale **H**);

Reati di falsità in monete (Parte Speciale **I**)

Reati contro il patrimonio culturale (Parte Speciale **J**)

ELENCO DETTAGLIATO DEI REATI ATTUALMENTE INCLUSI NEL D.LGS. 231/2001

Articolo del D.Lgs. n.231/2001	Disposizione richiamata	Rubrica/Contenuto
Art. 24 Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture	Art. 316 <i>bis</i> c.p.	Malversazione di erogazioni pubbliche
	Art. 316 <i>ter</i> c.p.	Indebita percezione di erogazioni pubbliche
	Art. 640 c. 2 n. 1 c.p.	Truffa aggravata a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o dell'Unione Europea
	Art. 640 <i>bis</i> c.p.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche
	Art. 356 c.p.	Frode nelle pubbliche forniture
	Art. 640 <i>ter</i> c.p.	Frode informatica
	Art. 2 L.898/1986	Frode negli aiuti comunitari nel settore agricolo
	Art. 353 c.p.	Turbata libertà degli incanti
Art. 24 bis Delitti informatici e trattamento illecito dei dati	Art. 353-bis c.p.	Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente
	Art. 491 <i>bis</i> c.p.	Documenti informatici
	Art. 615 <i>ter</i> c.p.	Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico
	Art. 615 <i>quater</i> c.p.	Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici
	Art. 617 <i>quater</i> c.p.	Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche
	Art. 617 <i>quinquies</i> c.p.	Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche
	Art. 617 <i>sexies</i> c.p.	Falsificazione, alterazione o soppressione del contenuto di comunicazioni informatiche o telematiche
	Art. 629, terzo comma, c.p.	Estorsione mediante reati informatici
	Art. 635 <i>bis</i> c.p.	Danneggiamento di informazioni, dati, programmi informatici
	Art. 635 <i>ter</i> c.p.	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici pubblici o di interesse pubblico
	Art. 635 <i>quater</i> c.p.	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici
	Art. 635 <i>quater</i> .1 c.p.	Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico
	Art. 635 <i>quinquies</i> c.p.	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse
Art. 640 <i>quinquies</i> c.p.	Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica	
Delitti di cui all'articolo 1, comma 11, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105 (convertito con L. 133/2019)	Reati connessi alla cybersicurezza nazionale	
Art. 24 ter	Art. 416 c.p.	Associazioni per delinquere

Delitti di criminalità organizzata	Art. 416 <i>bis</i> c.p.	Associazioni di tipo mafioso anche straniere
	Art. 416 <i>ter</i> c.p.	Scambio elettorale politico-mafioso
	Art. 630 c.p.	Sequestro di persona a scopo di estorsione
	Art. 407, c. 2, lett. a), n. 5 c.p.p.	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. 74 D.P.R. 309/1990 (T.U. Stupefacenti)	Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope
Art. 25 Peculato, Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso di ufficio.	Art. 314 c.p.	Peculato
	Art. 316 c.p.	Peculato mediante profitto dell'errore altrui
	Art. 317 c.p.	Concussione
	Art. 318 c.p.	Corruzione per l'esercizio della funzione
	Art. 319 c.p.	Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio
	Art. 319 <i>bis</i> c.p.	Circostanze aggravanti
	Art. 319 <i>ter</i> c.p.	Corruzione in atti giudiziari
	Art. 319 <i>quater</i> c.p.	Induzione indebita a dare o promettere utilità
	Art. 320 c.p.	Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio
	Art. 321 c.p.	Pene per il corruttore
	Art. 322 c.p.	Istigazione alla corruzione
	Art. 322 <i>bis</i> c.p.	Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri 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. 323 c.p.	Abuso di ufficio
Art. 346 <i>bis</i> c.p.	Traffico di influenze illecite	
Art. 25 <i>bis</i> Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento	Art. 453 c.p.	Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate
	Art. 454 c.p.	Alterazione di monete
	Art. 455 c.p.	Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate
	Art. 457 c.p.	Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede
	Art. 459 c.p.	Falsificazione dei valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati
	Art. 460 c.p.	Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo

	Art. 461 c.p.	Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata
	Art. 464 c.p.	Uso di valori bollati contraffatti o alterati
	Art. 473 c.p.	Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni
	Art. 474 c.p.	Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi
Art. 25 bis 1 Delitti contro l'industria e il commercio	Art. 513 c.p.	Turbata libertà dell'industria o del commercio
	Art. 513 bis c.p.	Illecita concorrenza con minaccia o violenza
	Art. 514 c.p.	Frodi contro le industrie nazionali
	Art. 515 c.p.	Frode nell'esercizio del commercio
	Art. 516 c.p.	Vendita sostanze alimentari non genuine come genuine
	Art. 517 c.p.	Vendita di prodotti industriali con segni mendaci
	Art. 517 ter c.p.	Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale
	Art. 517 quater c.p.	Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari
Art. 25 ter Reati societari	Art. 2621 c.c.	False comunicazioni sociali
	Art. 2621 bis c.c.	Fatti di lieve entità
	Art. 2622 c.c.	False comunicazioni sociali delle società quotate
	Art. 173-bis T.U.F	Falso in prospetto
	Art. 27 D.Lgs. 39/2010	Falso nelle relazioni/comunicazioni dei resp. revisione legale
	Art. 2625 c.c.	Impedito controllo
	Art. 2626 c.c.	Indebita restituzione dei conferimenti
	Art. 2627 c.c.	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve
	Art. 2628 c.c.	Illecite operazioni su azioni/quote sociali o della società controllante
	Art. 2629 c.c.	Operazioni in pregiudizio dei creditori
	Art. 2629 bis c.c.	Omessa comunicazione del conflitto di interessi
	Art. 2632 c.c.	Formazione fittizia del capitale
	Art. 2633 c.c.	Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori
	Art. 2635 c.c.	Corruzione tra privati
	Art. 2635 bis c.c.	Istigazione alla corruzione tra privati
	Art. 2636 c.c.	Illecita influenza sull'assemblea
	Art. 2637 c.c.	Aggiotaggio
	Art. 2638 c.1 e 2 c.c.	Ostacolo a esercizio funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza
	Art. 55, comma 1, lett. c), D.Lgs. 2 marzo 2023, n. 19	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. 25 quater Delitti con finalità di terrorismo o di eversione all'ordine democratico	Art. 270 c.p.	Associazioni sovversive
	Art. 270 bis c.p.	Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico
	Art. 270 ter c.p.	Assistenza agli associati
	Art. 270 quater c.p.	Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale
	Art. 270 quater 1 c.p.	Organizzazione di trasferimenti per finalità di terrorismo
	Art. 270 quinquies c.p.	Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale
	Art. 270 quinquies 1 c.p.	Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo
	Art. 270 quinquies 2 c.p.	Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro

	Art. 270 <i>sexies</i> c.p.	Condotte con finalità di terrorismo
	Art. 280 c.p.	Attentato per finalità terroristiche o di eversione
	Art. 280 <i>bis</i> c.p.	Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi
	Art. 280 <i>ter</i> c.p.	Atti di terrorismo nucleare
	Art. 289 <i>bis</i> c.p.	Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione
	Art. 302 c.p.	Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai capi primo e secondo
	Art. 304 c.p.	Cospirazione politica mediante accordo
	Art. 305 c.p.	Cospirazione politica mediante associazione
	Art. 306 c.p.	Banda armata formazione e partecipazione
	Art. 307 c.p.	Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata
	Art. 1 D.L. 625/1979 - mod. in L. 15/1980	Misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica
	Art. 5 D.L. 625/1979 - mod. in L. 15/1980	Pentimento operoso
	Art. 1 L. 342/1976	Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo
	Art. 2 L. 342/1976	Danneggiamento delle installazioni a terra
	Art. 3 L. 422/1989	Disposizioni in materia di reati diretti contro la sicurezza della navigazione marittima e la sicurezza delle installazioni fisse sulla piattaforma intercontinentale
	Art. 2 Convenzione di New York del 9/12/1999	Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo
Art. 25 <i>quater</i> 1 Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 583 <i>bis</i> c.p.	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili
Art. 25 <i>quinquies</i> Delitti contro la personalità individuale	Art. 600 c.p.	Riduzione e mantenimento in schiavitù o servitù
	Art. 600 <i>bis</i> c.p.	Prostituzione minorile
	Art. 600 <i>ter</i> c.p.	Pornografia minorile
	Art. 600 <i>quater</i> c.p.	Detenzione o accesso a materiale pornografico
	Art. 600 <i>quater</i> 1 c.p.	Pornografia virtuale
	Art. 600 <i>quinquies</i> c.p.	Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile
	Art. 601 c.p.	Tratta di persone
	Art. 602 c.p.	Acquisto e alienazione di schiavi
	Art. 603 <i>bis</i> c.p.	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro
Art. 25 <i>sexies</i> Reati di abuso di mercato	Art. 184 T.U.F. (D. Lgs. 58/1998)	Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni
	Art. 185 T.U.F. (D. Lgs. 58/1998)	Manipolazione del mercato
Art. 25 <i>septies</i> Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e della sicurezza del lavoro	Art. 589 c.p.	Omicidio colposo
	Art. 590 c.p.	Lesioni personali colpose

Art. 25 octies Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio	Art. 648 c.p.	Ricettazione
	Art. 648 bis c.p.	Riciclaggio
	Art. 648 ter c.p.	Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
	Art. 648 ter. 1 c.p.	Autoriciclaggio
Art. 25 octies.1 Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art. 493-ter c.p.	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti
	Art. 493-quater c.p.	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti
	Art. 640-ter c.p.	Frode informatica
	Art. 512-bis c.p.	Trasferimento fraudolento di valori ¹
Art. 25 novies Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Art. 171 L. 633/1941	Divulgazione di opere dell'ingegno attraverso rete telematica
	Art. 171 bis L. 633/1941	Reati in materia di software e banche dati
	Art. 171 ter L. 633/1941	Reati in materia di opere dell'ingegno destinate ai circuiti radiotelevisivi e cinematografico oppure letterarie, scientifiche e didattiche
	Art. 171 septies L. 633/1941	Violazioni nei confronti della SIAE
	Art. 171 octies L. 633/1941	Manomissione di apparati per la decodificazione di segnali audiovisivi ad accesso condizionato
Art. 25 decies Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 377 bis c.p.	Reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
Art. 25 undecies Reati ambientali	Art. 452 bis c.p.	Inquinamento ambientale
	Art. 452 quater c.p.	Disastro ambientale
	Art. 452 quinquies c.p.	Delitti colposi contro l'ambiente
	Art. 452 sexies c.p.	Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività
	Art. 452 octies c.p.	Circostanze aggravanti
	Art. 727 bis c.p.	Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette
	Art. 733 bis c.p.	Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto
	Art. 137 c. 2, 3, 5, 11, 13 D.Lgs. 152/2006	Scarichi acque contenenti sostanze pericolose, in assenza di autorizzazione o dopo che la stessa sia stata sospesa o revocata e scarico nelle acque del mare, da parte di navi o aeromobili, di sostanze o materiali per i quali vige il divieto assoluto di sversamento
	Art. 256 c. 1 lettere a) b), 3, 5 e 6 D.Lgs. 152/2006	Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (attività di gestione di rifiuti non autorizzata)
	Art. 257 c. 1 e 2 D.Lgs. 152/2006	Reati in materia di bonifica dei siti (omessa bonifica dei siti in conformità del progetto approvato dall'autorità competente)
Art. 258 c. 4 D.Lgs. 152/2006	Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari	

¹ Il D.L. n. 19 del 2 Marzo 2024 coordinato con la Legge di conversione n. 56 del 29 aprile 2024 modifica l'art. 512-bis c.p. "Trasferimento fraudolento di valori" introducendo un secondo comma che allarga la platea della fattispecie del reato anche a chi intende eludere le disposizioni in materia di documentazione antimafia, attribuendo fittiziamente ad altri la titolarità di imprese, quote societarie o azioni ovvero cariche sociali, qualora l'imprenditore o la società partecipi a procedure di aggiudicazione o di esecuzione di appalti o di concessioni.

	Art. 259 c. 1 D.Lgs. 152/2006	Traffico illecito di rifiuti
	Art. 260 D.Lgs. 152/2006	Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti
	Art. 260 bis c. 6, 7 e 8 D.Lgs. 152/2006	Falsità ideologica del certificato di analisi dei rifiuti, anche utilizzato nell'ambito del SISTRI – Area Movimentazione, e falsità ideologica e materiale della scheda SISTRI – Area Movimentazione
	Art. 279 c. 5 D.Lgs. 152/2006	Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (Superamento di valori limite di emissione che determinano il superamento dei valori limite di qualità dell'aria)
	Artt. 1, 2 e 3 bis L. 150/1992	Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione
	Art. 6 L. 150/1992	Detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili di specie selvatica ed esemplari vivi di mammiferi e rettili provenienti da riproduzioni in cattività che costituiscano pericolo per la salute e per l'incolumità pubblica
	Art. 3 L. 549/1993	Cessazione e riduzione dell'impiego di sostanze lesive
	Art. 8 D.Lgs 202/07	Inquinamento doloso di nave battente qualsiasi bandiera
	Art. 9 D.Lgs 202/07	Inquinamento colposo di nave battente qualsiasi bandiera
Art. 25 duodecies Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	art. 12 e 22, c. 12 bis, D.Lgs. 286/1998	Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
Art. 25-terdecies Razzismo e xenofobia	Art. 3, c.3 bis, L. 654/1975	La propaganda idee fondate sulla superiorità o sull'odio razziale o etnico, ovvero l'istigazione a commettere atti di discriminazione o violenza e l'incitamento alla violenza per motivi razziali, etnici, nazionali o religiosi sono aggravati dall'essere commessi in modo che derivi concreto pericolo di diffusione, ovvero dal fondarsi, 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, ratificato ai sensi della legge 12 luglio 1999, n. 232.
Art. 25 – quaterdecies Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati	Art. 1 L. 401/1989	Frode in competizioni sportive
	Art. 4 L. 401/1989	Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa
Art. 25- quinquiesdecies Reati Tributari	Art. 2 D.Lgs. 74/2000	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti
	Art. 3 D.Lgs. 74/2000	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici
	Art. 4 D.Lgs. 74/2000	Dichiarazione infedele
	Art. 5 D.Lgs. 74/2000	Omessa dichiarazione
	Art. 8 D.Lgs. 74/2000	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti
	Art. 10 D.Lgs. 74/2000	Occultamento o distruzione di documenti contabili
	Art. 10-quater D.Lgs. 74/2000	Indebita compensazione
	Art. 11 D.Lgs. 74/2000	Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte

	D.lgs. 14 luglio 2020 n. 75 "Attuazione della direttiva UE 2017/1371 relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale" (cd. Direttiva PIF).	Dichiarazione infedele (art. 4 D.lgs. n. 74/2000), se la frode IVA ha carattere transazionale e l'evasione non è inferiore a 10 milioni di euro 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; 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
Art. 25-sexiesdecies Contrabbando e Reati Doganali	D.P.R. 23.01.1973 n. 43	Reati previsti nel testo unico delle disposizioni legislative in materia doganale
Art. 25-septiesdecies Delitti contro il patrimonio culturale	Art. 518-bis c.p.	Furto di beni culturali
	Art. 518-ter c.p.	Appropriazione indebita di beni culturali
	Art. 518-quater c.p.	Ricettazione di beni culturali
	Art. 518-octies c.p.	Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali
	Art. 518-novies c.p.	Violazioni in materia di alienazione di beni culturali
	Art. 518-decies c.p.	Importazione illecita di beni culturali
	Art. 518-undecies c.p.	Uscita o esportazione illecite di beni culturali
	Art. 518-duodecies c.p.	Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici
Art. 25-duodecimes Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici	Art. 518-sexies c.p.	Riciclaggio di beni culturali
	Art. 518-terdecies c.p.	Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici
L. 146/2006 Reati transnazionali	Art. 12 c. 3, 3 bis, 3 ter e 5 D. Lgs. 286/1998	Disposizioni contro le immigrazioni clandestine
	Art. 74 D.P.R. 309/1990	Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope
	Art. 291 quater D.P.R. 43/1973	Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri
	Art. 377 bis c.p.	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
	Art. 378 c.p.	Favoreggiamento personale
	Art. 416 c.p.	Associazione per delinquere
	Art. 416 bis c.p.	Associazione di tipo mafioso anche straniera