

ref. Appendice Normativa di Parte Speciale	Reati presupposto ex D.lgs. 231/01	Sanzioni				
		Sanzioni amm. Minimo (quote)	Sanzioni amm. Max (quote)	Sanzioni int. Minimo (mesi)	Sanzioni int. Max (mesi)	
	Art. 24 d.lgs. 231/2001 “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 bis c.p. “Malversazione di erogazioni pubbliche”		500	3	24	sanzione aggravata in presenza di un danno di particolare gravità (da 200 a 600 quote)
	Art. 316 ter c.p. “Indebita percezione di erogazioni pubbliche”		500	3	24	
	art. 353 c.p. "Turbata libertà degli incanti"		500	3	24	
	art 353 bis c.p. "Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente"		500	3	24	
	Art. 356 c.p. "Frode nelle pubbliche forniture"		500	3	24	
	Art. 640 c.p., comma 2, n. 1 “Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell’Unione Europea”		500	3	24	
	Art. 640 bis c.p. “Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche”		500	3	24	

	Art. 640 ter c.p. "Frode informatica"		500	3	24	
	Art. 2 Legge 23 dicembre 1986, n. 898 "Frode ai danni del Fondo Europeo Agricolo"		500	3	24	
Art. 24 bis d. lgs. 231/2001 "Delitti informatici e trattamento illecito di dati"						
	Art. 615 ter c.p. "Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico"	200	700	3	24	
	Art. 617 quater c.p. "Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche"	200	700	3	24	
	Art. 617 quinques c.p. "Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche "	200	700	3	24	
	Art. 635 bis c.p. "Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici"	200	700	3	24	
	Art. 635 ter c.p. "Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici pubblici o di interesse pubblico"	200	700	3	24	
	Art. 635 quater c.p. "Danneggiamento di sistemi informatici o telematici"	200	700	3	24	
	Art. 635 quinques c.p. "Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse"	200	700	3	24	
	Art. 629 comma 3 "Estorsione"	300	800	3	24	
	Art. 615 quater c.p. "Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici"		400	3	24	
	Art. 635 quater.1 c.p. "Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o		400	3	24	

	interrompere un sistema informatico o telematico”					
	Art. 476 c.p. "Falsità materiale commessa dal pubblico ufficiale in atti pubblici"		400	3	24	
	Art. 478 c.p. "Falsità materiale commessa dal pubblico ufficiale in copie autentiche di atti pubblici o privati e in attestati del contenuto di atti"		400	3	24	
	Art. 479 c.p. "Falsità ideologica commessa dal pubblico ufficiale in atti pubblici"		400	3	24	
	Art. 482 c.p. "Falsità materiale commessa da privato"		400	3	24	
	Art. 482 c.p. "Falsità materiale commessa dal privato"		400	3	24	
	Art. 483 c.p. "Falsità ideologica commessa da privato in atto pubblico"		400	3	24	
	Art. 484 c.p. "Falsità in registri e notificazioni"		400	3	24	
	Art. 485 c.p. "Falsità in scrittura privata"					
	Art. 486 c.p. "Falsità in foglio firmato in bianco. Atto privato"					
	Art. 487 c.p. "Falsità in foglio firmato in bianco. Atto pubblico"		400	3	24	
	Art. 489 c.p. "Uso di atto falso"		400	3	24	
	Art. 490 c.p. "Soppressione, distruzione e occultamento di atti veri"		400	3	24	
	Art. 491 c.p. "Falsità in testamento olografo, cambiale o titoli di credito"		400	3	24	
	Art. 493 c.p. "Falsità commesse da pubblici impiegati incaricati di un servizio pubblico"		400	3	24	
	Art. 640 quinque c.p. "Frode informatica del soggetto che presta servizi		400	3	24	

	di certificazione di firma elettronica”					
	Art. 1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n. 105 - Perimetro di sicurezza cibernetico		400	3	24	
	Art. 24 ter d.lgs. 231/2001 "Delitti di criminalità organizzata"					
	Art. 416 c.p. “Associazione per delinquere”	300	800	12	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tali reati, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 416 comma 6° “Associazione per delinquere”	400	1000	12	24	
	Art. 416 bis c.p. “Associazioni di tipo mafioso anche straniere”	400	1000	12	24	
	Art. 416 ter c.p. “Scambio elettorale politico - mafioso”	400	1000	12	24	
	Art. 630 c.p. “Sequestro di persona a scopo di estorsione”	400	1000	12	24	
	Art. 74 D.p.r. 309/1990 “Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope”	400	1000	12	24	
	Art. 407 comma 2° lett. a) n. 5 c.p.p. “Delitti in materia di armi”	300	800	12	24	
	Art. 25 d. lgs. 231/2001 “Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione”					
	Art. 318 c.p. “Corruzione per l'esercizio della funzione”		200			

	Art. 322 co. 1 e 3 c.p. "Istigazione alla corruzione"		200			
	Art. 346-bis c.p. "Traffico di influenze illecite"		200			
	Art. 314 c.p. "Peculato"	100	200			
	Art. 314-bis c.p. "Indebita destinazione di denaro o cose mobili"		200			
	Art. 316 "Peculato mediante profitto dell'errore altrui"	100	200			
	Art. 319 c.p. "Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio"	200	600	48	84	
	Artt. 319 ter c.p. "Corruzione in atti giudiziari"	200/300	600/800	48	84	
	Art. 322 co. 2 e 4 c.p. "Istigazione alla corruzione"	200	600	48	84	
	Art. 317 c.p. "Concussione"	300	800	48	84	
	Art. 319 quater c.p. "Induzione indebita a dare o promettere utilità"	300	800	48	84	
	Art. 322 bis c.p. "Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione 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"	300	800			
	Art. 25 bis d. lgs. 231/2001 "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"	300	800	0	12	
	Art. 454 c.p. "Alterazione di monete"		500	0	12	
	Art. 460 c.p. "Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo"		500	0	12	

	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”		500	0	12	
	Art. 455 c.p. “Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate”	500		12	24	
	Art. 457 c.p. “Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede”		200			
	Art. 464 comma 2 c.p. “Uso di valori di bollo contraffatti o alterati”		200			
	Art. 459 c.p. “Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati”	100	267	0	12	
	Art. 464 comma 1° c.p. “Uso di valori di bollo contraffatti o alterati”		300			
	Art. 473 c.p. “Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni”		500	0	12	
	Art. 474 c.p. “Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi”		500	0	12	
	Art. 25 bis1 d. lgs. 231/2001 “Delitti contro l’industria e il commercio”					
	Art. 513 c.p. “Turbata libertà dell’industria o del commercio”		500			
	Art. 515 c.p. “Frode nell’esercizio del commercio”		500			
	Art. 516 c.p. “Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine”		500			
	Art. 517 c.p. “Vendita di prodotti industriali con segni mendaci”		500			
	Art. 517 ter c.p. “Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale”		500			
	Art. 517 quater c.p. “Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari”		500			

	Art. 513 bis c.p. "Illecita concorrenza con minaccia o violenza"		800	3	24	
	Art. 514 c.p. "Frodi contro le industrie nazionali"		800	3	24	
Art. 25 ter d. lgs. 231/2001 "Reati societari"						
	Art. 2621 c.c. "False comunicazioni sociali"	200	400			Se l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità dalla commissione di uno di questi reati, la sanzione pecuniaria è aumentata di un terzo
	Art. 2621 bis c.c. "Fatti di lieve entità"	100	200			
	Art. 2622 c.c. "False comunicazioni sociali delle società quotate"	400	600			
	Art. 2623 c.c. "Falso in prospetto"	200	330			
	Art. 2624 c.c. "Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione"	200	400			
	Art. 2625 comma 2° c.c. "Impedito controllo"	100	180			
	Art. 2632 c.c. "Formazione fittizia del capitale"	100	180			
	Art. 2626 c.c. "Indebita restituzione dei conferimenti"	100	180			
	Art. 2627 c.c. "Illegale ripartizione degli utili e delle riserve"	100	130			
	Art. 2628 c.c. "Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante"	100	180			
	Art. 2629 c.c. "Operazioni in pregiudizio dei creditori"	150	330			
	Art. 2633 c.c. "Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori"	150	330			
	Art. 2636 c.c. "Illecita influenza sull'assemblea"	150	330			

	Art. 2637 c.c. "Aggiattaggio"	200	500			
	Art. 2629 bis c.c. "Omissa comunicazione del conflitto di interessi"	200	500			
	Art. 2638 comma 1° e 2° c.c. "Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza"	200	400			
	Art. 2635 comma 3° c.c. "Corruzione tra privati"	400	600	3	24	
	Art. 2635 bis c.c. "Istigazione alla corruzione tra privati"	200	400	3	24	
	False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D.lgs. 2 marzo 2023, n. 19)	150	300			
	Art. 25 quater d. lgs. 231/2001 "Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico"					
	"Delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, previsti dal codice penale e dalle leggi speciali" se il delitto è punito con la pena della reclusione inferiore a dieci anni	200	700	12	24	
	"Delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, previsti dal codice penale e dalle leggi speciali" se il delitto è punito con la pena della reclusione non inferiore a dieci anni o con l'ergastolo	400	1000	12	24	
	Art. 25 quater1 d. lgs. 231/2001 "Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili"					

	Art. 600 c.p. "Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù"	400	1000	12	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tali reati, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 601 c.p. "Tratta di persone"	400	1000	12	24	
	Art. 602 c..p. "Acquisto ed alienazione di schiavi"	400	1000	12	24	
	Art. 603 bis c.p. "Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro"	400	1000	12	24	
	Art. 600 bis comma 1° c.p. "Prostitutione minorile"	300	800			
	Art. 600 ter comma 1° e 2° c.p. "Pornografia minorile"	300	800			
	Art. 600 quinques c.p. "Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile"	300	800			
	Art. 600 bis comma 2° c.p. "Prostitutione minorile"	200	700			
	Art. 600 ter comma 3° e 4° c.p. "Pornografia minorile"	200	700			
	Art. 600 quater c.p. "Detenzione o accesso a materiale pornografico"	200	700			
	Art. 600 quater.1 c.p. "Pornografia virtuale"	200	700			
	Art. 609 undecies c.p. "Adescamento di minorenni"	200	700			

	Art. 25 sexies d. lgs. 231/2001 "Abusi di mercato"					
	Art. 184 d.lgs. 58/98 "Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"	400	1000			Se, in seguito alla commissione di tali reati, il prodotto o il profitto conseguito dall'ente è di rilevante entità, la sanzione è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto
	Art. 185 d.lgs. 58/98 "Manipolazione del mercato"	400	1000			
	Art. 187 quinque d.lgs. 58/1998 "Responsabilità dell'ente"					
	Art. 14 Regolamento UE 2014/596 "Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate"	Si richiamano le sanzioni previste dall'art. 187-quinque T.U.F.				
	Art. 15 Regolamento UE 2014/596 "Divieto di manipolazione del mercato"					
Il richiamo normativo agli artt. 6, 7, 8 e 12 del D.lgs. 231/01 contenuto nell'art. 187-quinque T.U.F. estende in capo alla persona giuridica la responsabilità al pagamento di una sanzione amministrativa pecuniaria nel caso in cui le condotte di abuso, comunicazione illecita di informazioni privilegiate e di abuso di mercato di cui agli artt. 14 e 15 del Reg. UE 2014/596 siano commesse nell'interesse o vantaggio dell'ente. Ne consegue che gli illeciti menzionati assurgono a potenziale area di rischio che, in quanto tali, sebbene non rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa/penale ex d.lgs. 231/01, devono essere valutati – se rilevanti – dal MOG231 e sottoposti a procedure di limitazione del rischio entro limiti ragionevoli.						
	Art. 34 d.lgs n. 129/2024 "Adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2023/1114 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2023, relativo ai mercati delle cripto-attività"					
	Art. 89 Regolamento (UE) 2023/1114 "Divieto di abuso di informazioni privilegiate"	Si richiamano le sanzioni previste dall'art. 34, d.lgs. n. 129/2024				
	Art. 90 Regolamento (UE) 2023/1114 "Divieto di divulgazione illecita di informazioni privilegiate"					

	Art. 91 Regolamento (UE) 2023/1114 "Divieto di manipolazione del mercato"					
<p>Il richiamo normativo agli artt. 6, 7, 8 e 12 del D.lgs. 231/01 contenuto nell'art. 34 co. 4 D.lgs. 129/2024 pone in capo alla persona giuridica una responsabilità al pagamento di una sanzione amministrativa pecuniaria nel caso in cui sia commessa nel suo interesse o a suo vantaggio una violazione dei divieti di cui al Titolo VI rubricato "Prevenzione e divieto degli abusi di mercato relativi alle cripto-attività" del Regolamento (UE) 2023/1114. Ne consegue che gli illeciti menzionati assurgono a potenziale area di rischio che, in quanto tali, sebbene non rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa/penale ex d.lgs. 231/01, devono essere valutati – se rilevanti – dal MOG231 e sottoposti a procedure di limitazione del rischio entro limiti ragionevoli.</p>						
	Art. 25 septies d.lgs. 231/2001 "Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro"					
	Art. 589 comma 2° c.p. "Omicidio colposo commesso con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro"	1000	1000	3	12	
	Art. 590 comma 3° c.p. "Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro"		250	0	6	
<p>Art. 25 octies d.lgs. 231/2001 "Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio"</p>						
	Art. 648 c.p. "Ricettazione"	200	800			
	Art. 648 bis c.p. "Riciclaggio"	200	800			
	Art. 648 ter c.p. "Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita"	200	800			
	Art. 648 ter 1. c.p. "Autoriciclaggio"	200	800			
<p>Art. 25 octies.1 d.lgs. 231/2001 "Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori"</p>						
	Art. 493-ter c.p. "Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti"	300	800	3	24	
	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"		500	3	24	
	Art. 640 ter, 2 comma c.p. "Frode informatica"		500	3	24	
	Art. 512 bis c.p. "Trasferimento fraudolento di valori"	250	600	3	24	

Art. 25 octies.2 d.lgs. 231/2001 "Reati in materia di violazioni di misure restrittive dell'Unione europea"						
	Art. 275-bis, commi 1, 2 e 5 c.p. "Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea"	1%	5%	1	6	Nel caso di reiterazione degli illeciti le pene pecuniarie sono aumentate di un terzo.
		3 mln €	40 mln €	1	6	
	Art. 275-ter, commi 1 e 2 c.p. "Violazione di obblighi informativi imposti da una misura restrittiva dell'unione europea"	0.5%	1%	1	6	
		1 mln €	8 mln €	1	6	
	Art. 275-quater comma 1 c.p. " Violazione delle condizioni dell'autorizzazione allo svolgimento di attività"	1%	5%	1	6	
		3 mln €	40 mln €	1	6	
	Art. 12 comma 1-bis D.lgs. 268/1998 " Disposizioni contro le immigrazioni clandestine"	1%	5%	1	6	
		1 mln €	8 mln €	1	6	
Art. 25 novies d.lgs. 231/2001 "Delitti in materia di violazione del diritto di autore"						
	Art. 171 comma 1° lett. a) bis, art. 171 comma 3° L. 633/1941 "Violazione del diritto di autore/1"		500	3	12	
	Art. 171 bis L. 633/1941 "Violazione del diritto di autore/2"		500	3	12	
	Art. 171 ter L. 633/1941 "Violazione del diritto di autore/3"		500	3	12	
	Art. 171 septies L. 633/1941 "Violazione del diritto di autore/4"		500	3	12	
	Art. 171 octies L. 633/1941 "Violazione del diritto di autore/5"		500	3	12	
Art. 174 sexies L. 633/1941 Legge sulla protezione del diritto d'autore						
	Art. 174 sexies L. 633/1941 Legge sulla protezione del diritto d'autore	Si rinvia alle sanzioni previste dall'art. 24-bis D.Lgs. 231/01 (vd. ref. 3:00 ss. del presente Foglio di Risk Assessment)				

Il richiamo normativo alle sanzioni previste dall'art. 24 bis del D.lgs. 231/01 contenuto nell'art. 174 sexies L. 633/1941 richiede di effettuare una valutazione dei rischi e di individuare protocolli di mitigazione del rischio di commissione degli illeciti di omessa comunicazione e segnalazione previsti dall'art. 174 sexies.

	Artt. 3 e 10 l. 16 marzo 2006 n. 146 “Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall’Assemblea generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001”					
	Art. 3 l. 146/06 – art. 416 c.p. “Reato transnazionale di associazione per delinquere”	400	1000	12	24	
	Art. 3 l. 146/06 – art. 416 bis c.p. “Reato transnazionale di associazione di tipo mafioso”	400	1000	12	24	
	Art. 3 l. 146/06 – art. 377 bis c.p. “Reato transnazionale di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all’autorità giudiziaria”		500			
	Art. 3 l. 146/06 – art. 378 c.p. “Reato transnazionale di favoreggiamento personale”		500			
	Art. 3 l. 146/06 – art. 648 bis c.p. “Reato transnazionale di riciclaggio”					
	Art. 3 l. 146/06 – art. 648 ter c.p. “Reato transnazionale di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita”					
	Art. 3 l. 146/06 – art. 86 d.lgs. n. 141/2024 “Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri”	400	1000	12	24	
	Art. 3 l. 146/06 – art. art. 74 DPR 309/1990 “Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope”	400	1000	12	24	
	Art. 3 l. 146/06 – art. 12 co. 3, 3bis, 3ter, 5, D.lgs. 286/1998 “Violazione delle disposizioni contro le immigrazioni clandestine”	200	1000	3	24	
	Art. 192 d.lgs. 152/2006 “Divieto di abbandono”					
	Art. 192 d.lgs. 152/2006 “Divieto di abbandono”					
	Il richiamo normativo al D.lgs. 231/01 contenuto nell’art. 192 D.lgs. 152/06 (rubricato divieto di abbandono), pone in capo alla persona giuridica una responsabilità solidale con quella dei propri amministratori o rappresentanti qualora le condotte descritte siano ad essi imputabili; ne consegue che lo smaltimento rifiuti assurge ad area di rischio che, in quanto tale, sebbene non rilevante ai fini della responsabilità amministrativa/penale ex D.lgs. 231/01, deve essere valutata dal presente MOG 231 e sottoposta a procedure di limitazione del rischio in limiti ragionevoli.					
	Art. 25 decies d.lgs 231/2001 “Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all’autorità giudiziaria”					

	Art. 377 bis c.p. "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria"		500			
Art. 25 undecies d.lgs 231/2001 "Reati ambientali"						
	Art. 452 bis c.p. "Inquinamento ambientale"	400	600	3	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 452 quater c.p. "Disastro ambientale"	600	900	3	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 452 quinques c.p. "Delitti colposi contro l'ambiente"	200	500			

	Art. 452 octies commi 1 e 2 c.p. "Circostanze aggravanti"	450	1000	3	24	
	Art. 452 octies comma 2 e 3 c.p. "Circostanze aggravanti"	450	1000	3	24	
	Art. 452 sexies comma 1 c.p. "Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività"	500	900	3	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 452 sexies comma 2 c.p. "Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività"	600	1200	3	24	
	Art. 452 septies c.p. "Impedimento del controllo"		250			
	Art. 452 terdecies c.p. "Omessa bonifica"	400	800			
	Art. 452 quaterdecies comma 1 c.p. "Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti"	400	600	3	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 452 quaterdecies comma 2 c.p. "Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti"	450	750	3	24	
	Art. 452 quaterdecies comma 3 c.p. "Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti"	500	1000	3	24	
	Art. 727 bis c.p. "Uccisione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette"		250			
	Art. 733 bis c.p. "Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto"	150	250			

	Art. 137 D.lgs 152/2006 commi 3,5, primo periodo,13 "Sanzioni penali"	150	250			
	Art. 137 D.lgs 152/2006 commi 2, 5, secondo periodo, 11 "Sanzioni penali"	200	300		6	
	Art. 255 bis D.lgs. 152/2006 "Abbandono di rifiuti non pericolosi in casi particolari"	350	450			Per la fattispecie colposa, le pene previste sono diminuite da un terzo a due terzi (rif. Art. 259 ter D.lgs. 152/2006)
	Art. 255 ter comma 1 D.lgs. 152/2006 "Abbandono di rifiuti pericolosi"	400	550			Per la fattispecie colposa, le pene previste sono diminuite da un terzo a due terzi (rif. Art. 259 ter D.lgs. 152/2006)
	Art. 255 ter comma 2 D.lgs. 152/2006 "Abbandono di rifiuti pericolosi"	500	650			Per la fattispecie colposa, le pene previste sono diminuite da un terzo a due terzi (rif. Art. 259 ter D.lgs. 152/2006)
	Art. 256 D.lgs 152/2006 comma 1, primo periodo "Attività di gestione rifiuti non autorizzata"	300	450		12	Circostanza attenuante: Le sanzioni sono ridotte della metà nel caso di commissione del reato previsto
	Art. 256 D.lgs. 152/2006 commi 1, secondo periodo e 3, primo periodo "Attività di gestione rifiuti non autorizzata"	400	600		12	

	Art. 256 D.lgs. 152/2006 comma 3, secondo periodo "Attività di gestione rifiuti non autorizzata"	450	750		12	dall'art. 256, comma 4, del d.lgs. 152/2006.
	Art. 256 D.lgs. 152/2006 commi 1-bis, primo periodo, e 3-bis, primo periodo "Attività di gestione rifiuti non autorizzata"	500	1000		12	Sanzione interdittiva: Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività.
	Art. 256 D.lgs. 152/2006 commi 1-bis, secondo periodo, e 3-bis, secondo periodo "Attività di gestione rifiuti non autorizzata"	600	1200		12	
	Art. 256 D.lgs. 152/2006 commi 5 e 6, primo periodo "Attività di gestione rifiuti non autorizzata"	150	250		12	
	Art. 256 bis D.lgs. 152/2006 comma 1, primo periodo "Combustione illecita di rifiuti"	200	450		12	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività.
	Art. 256 bis D.lgs. 152/2006 comma 1, secondo periodo "Combustione illecita di rifiuti"	300	600		12	
	Art. 256 bis D.lgs. 152/2006 comma 3-bis, primo periodo "Combustione illecita di rifiuti"	400	800		12	
	Art. 256 bis D.lgs. 152/2006 comma 3-bis, secondo periodo "Combustione illecita di rifiuti"	500	1000		12	
	Art. 257 D.lgs 152/2006 comma 1 "Bonifica dei siti"		250			
	Art. 257 D.lgs 152/2006 comma 2 "Bonifica dei siti"	150	250			
	Art. 258 D.lgs 152/2006 comma 4, secondo periodo "Violazione degli obblighi di comunicazione , di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari"	150	250			

	Art. 259 D.lgs 152/2006 comma 1 "Spedizione illegale di rifiuti"	300	450	12	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività. Per la fattispecie colposa, le pene previste sono diminuite da un terzo a due terzi (rif. Art. 259 ter D.lgs. 152/2006)
	Art. 259 bis D.lgs. 152/2006 "Aggravante dell'attività di impresa" in combinato disposto con l'art. 256 D.lgs. 152/2006	vd. art. 256, aumentate di un terzo	vd. art. 256, aumentate di un terzo	3	24
	Art. 259 bis D.lgs. 152/2006 "Aggravante dell'attività di impresa" in combinato disposto con l'art. 256-bis D.lgs. 152/2006	vd. art. 256-bis, aumentate di un terzo	vd. art. 256-bis, aumentate di un terzo	3	24
	Art. 259 bis D.lgs. 152/2006 "Aggravante dell'attività di impresa" in combinato disposto con l'art. 259 D.lgs. 152/2006	400	600	3	24
	Art. 260 bis D.lgs 152/2006 commi 6, 7 e 8 "Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti"				
	Art. 279 D.lgs 152/2006 comma 5 "Sanzioni"		250		

	Art. 259 ter D.lgs. 152/2006 "Delitti colposi in materia di rifiuti" in combinato disposto con l'art. 255-bis D.lgs. 152/2006	vd. art.255-bis, diminuite da un terzo a due terzi	vd. art.255-bis, diminuite da un terzo a due terzi			
	Art. 259 ter D.lgs. 152/2006 "Delitti colposi in materia di rifiuti" in combinato disposto con l'art. 255-ter D.lgs. 152/2006	vd. art.255-ter, diminuite da un terzo a due terzi	vd. art.255-ter, diminuite da un terzo a due terzi			
	Art. 259 ter D.lgs. 152/2006 "Delitti colposi in materia di rifiuti" in combinato disposto con l'art. 256 D.lgs. 152/2006	vd. art.256, diminuite da un terzo a due terzi	vd. art.256, diminuite da un terzo a due terzi			
	Art. 259 ter D.lgs. 152/2006 "Delitti colposi in materia di rifiuti" in combinato disposto con l'art. 259 D.lgs. 152/2006	da 100 a 200	da 150 a 300			
	Art. 1 comma 1 Legge 150/1992		250			
	Art. 1 comma 2 Legge 150/1992	150	250			
	Art. 2 commi 1 e 2 Legge 150/1992		250			
	Art. 6 comma 4 Legge 150/1992					
	Art. 3-bis comma 1 Legge 150/1992 in caso di commissione di reati per cui e' prevista la pena non superiore nel massimo ad un anno di reclusione		250			
	Art. 3-bis comma 1 Legge 150/1992 in caso di commissione di reati per cui e' prevista la pena non superiore nel massimo a due anni di reclusione	150	250			
	Art. 3-bis comma 1 Legge 150/1992 in caso di commissione di reati per cui e' prevista la pena non superiore nel massimo a tre anni di reclusione	200	300			
	Art. 3-bis comma 1 Legge 150/1992 in caso di commissione di reati per cui e' prevista la pena superiore	300	500			

	nel massimo a tre anni di reclusione				
	Art. 3 comma 6 Legge 549/1993 "Cessazione e riduzione dell'impiego di sostanze lesive"	150	250		
	Art. 8 comma 1 d.lgs 202/2007 "Inquinamento doloso"	150	250	6	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 8 comma 2 d.lgs 202/2007 "Inquinamento doloso"	200	300	6	Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tale reato, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività

	Art. 9 comma 1 D.lgs. 202/2007 "Inquinamento colposo"		250			
	Art. 9 comma 2 d.lgs 202/2007 "Inquinamento colposo"	150	250		6	
	Art. 25 duodecies D.lgs. 231 del 2001 "Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"					
	Art. 22, comma 12-bis, D.lgs 25 luglio 1998, n. 286	100	200			Max 150.000 €
	Art. 12, commi 3, 3-bis e 3-ter, D.lgs. 25 luglio 1998, n.286	400	1000	12	24	
	Art. 12, comma 5 D.lgs.. 25 luglio 1998, n. 286	100	200	12	24	
	Art. 25 terdecies D.lgs. 231/2001 "Razzismo e xenofobia"					
	Art. 604 bis c.p. "Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa"	200	800	12	24	Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tali reati, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività
	Art. 25-quatordecies d.lgs. 231/2001 "Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati"					
	Art. 1 L. 13 dicembre 1989, n. 401, "Frode in competizioni sportive"		500			
	Art. 4 L. 13 dicembre 1989, n. 401, "Esercizio abusivo di gioco o di scommessa"		500			
	Art. 25-quinquiesdecies d.lgs. 231/2001 "Reati tributari"					
	Art. 2 D.lgs. 74/2000 "Dichiarazione fraudolenta mediante l'utilizzo di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti"		400/500	3	24	

	Art. 3 D.Lgs. 74/2000 "Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici"		500	3	24	
	Art. 8 D.Lgs. 74/2000 "Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti"		400/500	3	24	
	Art. 10 D.Lgs. 74/2000 "Occultamento o distruzione di documenti contabili"		400	3	24	
	Art. 11 D.Lgs. 74/2000 "Sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte"		400	3	24	
	Art. 4 D.lgs. 74/2000 "Dichiarazione infedele"		300	3	24	
	Art. 5 D.lgs. 74/2000 "Omessa dichiarazione"		400	3	24	
	Art. 10-quater D.lgs. 74/2000 "Indebita compensazione"		400	3	24	
	Art. 25-sexiesdecies D.lgs. 231/01 "Contrabbando"					
	Art. 78 D.lgs. n. 141/2024 "Contrabbando per omessa dichiarazione"		200/400	3	24	
	Art. 79 D.lgs. n. 141/2024 "Contrabbando per dichiarazione infedele"		200/400	3	24	
	Art. 80 D.lgs. n 141/2024 "Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine"		200/400	3	24	
	Art. 81 D.lgs. n. 141/2024 "Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti"		200/400	3	24	
	Art. 82 D.lgs. n. 83 141/2024 "Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti"		200/400	3	24	
	Art. 83 D.lgs. n. 141/2024 "Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento"		200/400	3	24	
	Art. 84 D.lgs. n. 141/2024 "Contrabbando di tabacchi lavorati"		200/400	3	24	
	Art. 85 D.lgs. n. 141/2024 "Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati"		200/400	3	24	

	Art. 86 D.Lgs. n. 141/2024 "Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati"		200/400	3	24	
	Art. 88 D.Lgs. n. 141/2024 "Circostanze aggravanti del contrabbando"		200/400	3	24	
	Art. 94 D.Lgs. n. 141/2024 "Delle misure di sicurezza patrimoniali. Confisca"		200/400	3	24	
	Art. 40 D.Lgs. n. 504/1995 "Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici"		200/400	3	24	
	Art. 40 bis D.Lgs. n. 504/1995 "Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi lavorati"		200/400	3	24	
	Art. 40 ter D.Lgs. n. 504/1995 "Circostanze aggravanti del delitto di sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi"		200/400	3	24	
	Art. 40 quater D.Lgs. n. 504/1995 "Circostanze attenuanti"		200/400	3	24	
	Art. 40 quinques D.Lgs. n. 504/1995 "Vendita di tabacchi lavorati senza autorizzazione o acquisto da persone non autorizzate alla vendita"		200/400	3	24	
	Art. 40 sexies D.Lgs. n. 504/1995 "Ulteriori disposizioni in materia di vendita di tabacchi lavorati"		200/400	3	24	
	Art. 41 D.Lgs. n. 504/1995 "Fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche"		200/400	3	24	
	Art. 42 D.Lgs. n. 504/1995 "Associazione a scopo di fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche"		200/400	3	24	
	Art. 43 D.Lgs. n. 504/1995 "Sottrazione all'accertamento e al pagamento dell'accisa sull'alcole e sulle bevande alcoliche"		200/400	3	24	

	Art. 45 D.lgs. n. 504/1995 "Circostanze aggravanti"		200/400	3	24	
	Art. 46 D.Lgs. n. 504/1995 "Alterazione di congegni, impronte e contrassegni"		200/400	3	24	
	Art. 49 D.Lgs. n. 504/1995 "Irregolarità nella circolazione"		200/400	3	24	
Art. 25-septiesdecies D.Lgs. 231/01 "Delitti contro il patrimonio culturale"						
	518-novies c.p. "Violazioni in materia di alienazione di beni culturali"	100	400	3	24	
	518-ter c.p. "Appropriazione indebita di beni culturali"	200	500	3	24	
	518-decies c.p. "Importazione illecita di beni culturali"	200	500	3	24	
	518-undecies c.p. "Uscita o esportazione illecite di beni culturali"	200	500	3	24	
	518-duodecies c.p. "Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici"	300	700	3	24	
	518-quaterdecies c.p. "Contraffazione di opere d'arte"	300	700	3	24	
	518-bis c.p. "Furto di beni culturali"	400	900	3	24	
	518-quater c.p. "Ricettazione di beni culturali"	400	900	3	24	
	518-octies c.p. "Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali"	400	900	3	24	
	Art. 25-duodecimes "Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici"					

	518-sexies c.p. "Riciclaggio di beni culturali"	500	1000			Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei delitti indicati al comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3 utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei delitti indicati al comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3
	518-terdecies c.p. "Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici"	500	1000			
Art. 25-undevicies "Delitti contro gli animali"						
	544-bis c.p. "Uccisione di animali"		500	3	24	
	544-ter c.p. "Maltrattamento di animali"		500	3	24	
	544-quater c.p. "Spettacoli o manifestazioni vietati"		500	3	24	
	544-quinquies c.p. "Divieto di combattimenti tra animali"		500	3	24	

638 c.p. "Uccisione o danneggiamento di animali altrui"	500	3	24	
---	-----	---	----	--