

Elenco reati presupposto ex D. Lgs. 231/2001 (aggiornato al D Lgs 75/2020 del 14.7.2020 e al D Lgs 116/2020 del 3.9.2020)

1. Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico (Art. 24, D.lgs. n. 231/2001) [articolo modificato dalla L. 161/2017]
2. Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 48/2008; modificato dal D.lgs. n. 7 e 8/2016 e L 133/2019]
3. Delitti di criminalità organizzata (Art. 24-ter, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 94/2009 e modificato dalla L. 69/2015]
4. Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione (Art. 25, D.lgs. n. 231/2001) [modificato dalla L. n. 190/2012 e dalla L. 3/2019]
5. Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (Art. 25-bis, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.L. n. 350/2001, convertito con modificazioni dalla L. n. 409/2001; modificato dalla L. n. 99/2009; modificato dal D.lgs. 125/2016]
6. Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25-bis.1, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]
7. Reati societari (Art. 25-ter, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 69/2015 e dal D.lgs. n.38/2017]
8. Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (Art. 25-quater, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2003]
9. Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 25-quater.1, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2006]
10. Delitti contro la personalità individuale (Art. 25-quinquies, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 228/2003; modificato dalla L. n. 199/2016]
11. Reati di abuso di mercato, di cui al TUF 24/02/1998 n. 54, aggiornato e modificato dal D.lgs. n. 107 del 10/08/2018 (Art. 25-sexies, D.lgs. n. 231/2001)
12. Omicidio colposo o lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (Art. 25-septies, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 123/2007; modificato L. n. 3/2018]
13. Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.

lgs. n. 231/2007; modificato dalla L. n. 186/2014 e rettificato con comunicato inserito in G.U. n. 149 del 28/06/2017)

14. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]

15. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art. 25-decies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 116/2009]

16. Reati ambientali, previsti dal codice penale, dalla L. 07/02/1992 n. 150, dalla L. 28/12/1993 n. 549, dal D.lgs. 06/11/2007 N. 202 (Art. 25-undecies, D.lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.lgs. n. 121/2011, modificato dalla L. n. 68/2015, modificato dal D.Lgs. n. 21/2018, modificato dal D.Lgs 116/2020]

17. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (Art. 25-duodecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 109/2012, modificato dalla Legge 17 ottobre 2017 n. 161]

18. Razzismo e xenofobia (Art. 25-terdecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla Legge 20 novembre 2017 n. 167, modificato dal D.Lgs. n. 21/2018]

19. Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (Art. 25-quaterdecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 39/2019]

20. Reati tributari previsti dal D.L.gs. n. 74 del 10/03/2000 (Art. 25-quinquesdecies, D.Lgs. n. 231/2001) anche ove commessi nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri [articolo aggiunto dalla L. n. 157/2019 e D. Lgs. 75/2020]

21. Contrabbando e mancato pagamento dei diritti di confine (Art. 25 sexiesdecies, D. Lgs 231/2001) [aggiunto dal D. Lgs. 75/2020]

22. Delitti tentati (art. 26, D.Lgs 231/2001)

23. Delitti aventi carattere di transnazionalità previsti dalla L. 16/03/2006 n. 146 ( art. 377 bis, 378, 416 e 416 bis cod. penale; art. 74 D.P.R. 09/10/1990 n. 309; art. 12, co. 3,3 bis, 3 ter e 5 D.L. 25/07/1998 n. 286 )

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

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		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.)	Fino a cinquecento quote (da duecento a seicento quote se dal reato siano conseguiti un profitto di rilevante entità o un danno di particolare gravità)	<p style="text-align: center;">Da 3 mesi a 2 anni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.)		
Frode nelle pubbliche forniture (Art. 356 c.p.)		
Truffa a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.)		
Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)		
Frode informatica (art. 640-ter c.p.)		
Art. 24-bis d.lgs. 231/2001 - Delitti informatici e trattamento illecito di dati		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)	Da cento a cinquecento quote	<p style="text-align: center;">Da 3 mesi a 2 anni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni, o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617 quater c.p.)		
Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)		
Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)		
Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635ter c.p.)		
Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)		
Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635quinquies, co. 3, c.p.)		
Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art.615-quater c.p.)	Fino a trecento quote	<p style="text-align: center;">Da 3 mesi a 2 anni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.)		

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Falsità nei documenti informatici ( <b>art. 491-bis c.p.</b> )	Fino a quattrocento quote	da 3 mesi a 2 anni:
Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica ( <b>art. 640- quinquies c.p.</b> )		<ul style="list-style-type: none"> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica ( <b>Articolo 1, comma 11, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105</b> )		
<b>Art. 24-ter d.lgs. 231/2001 - Delitti di criminalità organizzata</b>		
<b>REATI-PRESUPPOSTO</b>	<b>SANZIONI PECUNIARIE</b>	<b>SANZIONI INTERDITTIVE</b>
Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina ( <b>art. 416, co. 6, c.p.</b> ) Associazione di tipo mafioso, anche straniera ( <b>art. 416-bis c.p.</b> )	Da quattrocento a mille quote	Per almeno un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Scambio elettorale politico-mafioso ( <b>art. 416-ter c.p.</b> )		
Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione ( <b>art. 630 c.p.</b> )		
Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso		
Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti ( <b>art. 74 d.P.R. 309/2000</b> )		
Associazione per delinquere ( <b>art. 416, co. 1-5, c.p.</b> )	Da trecento a ottocento quote	
Delitti in materia di armi ( <b>art. 407, co. 2, lett. a, n. 5, c.p.p.</b> )		
<b>Art. 25 d.lgs. 231/2001- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio</b>		
<b>REATI-PRESUPPOSTO</b>	<b>SANZIONI PECUNIARIE</b>	<b>SANZIONI INTERDITTIVE</b>
Corruzione per l'esercizio della funzione ( <b>art. 318 c.p.</b> )	Fino a duecento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)	NO
Responsabilità del corruttore per l'esercizio della funzione ( <b>art. 321 c.p.</b> )		
Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione ( <b>art. 322, co. 1 e 3, c.p.</b> )		
Traffico di influenze illecite ( <b>art. 346 bis c.p.</b> )		

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

<p>Se il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione europea: Peculato (<b>art. 314 comma 1 c.p.</b>) Peculato mediante profitto dell'errore altrui (<b>316 c.p.</b>) Abuso d'ufficio (<b>art. 323 c.p.</b>)</p>	<p>Fino a duecento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)</p>	<p style="text-align: center;">NO</p>
<p>Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (<b>art. 319 c.p.</b>)</p>	<p>Da duecento a seicento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)</p>	<p>Reato commesso dai soggetti di cui all'art. 5, co. 1, lett. A: da 4 a 7 anni</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> <li>• La sanzione interdittiva avrà durata "non inferiore a quattro anni e non superiore a sette anni" ove il reato presupposto sia stato commesso da un soggetto apicale ovvero durata "non inferiore a due anni e non superiore a quattro anni" ove il reato presupposto sia stato, invece, commesso da un soggetto sottoposto alla direzione e controllo del soggetto apicale</li> </ul>
<p>Corruzione in atti giudiziari (se nessuno è ingiustamente condannato alla detenzione) (<b>art. 319-ter, co. 1, c.p.</b>)</p>		
<p>Responsabilità del corruttore per un atto contrario ai doveri d'ufficio (<b>art. 321 c.p.</b>)</p>		
<p>Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (<b>art. 322, co. 2 e 4, c.p.</b>)</p>		
<p>Concussione (<b>art. 317 c.p.</b>) Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'ente ha tratto rilevante profitto (<b>art. 319, 319bis c.p.</b>)</p>	<p>Da trecento a ottocento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)</p>	<p>Reato commesso dai soggetti di cui all'art. 5, co.1, lett. B: da 2 a 4 anni</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> <li>• La sanzione interdittiva avrà durata "non inferiore a quattro anni e non superiore a sette anni" ove il reato presupposto sia stato commesso da un soggetto apicale ovvero durata "non inferiore a due anni e non superiore a quattro anni" ove il reato presupposto sia stato, invece, commesso da un soggetto sottoposto alla direzione e controllo del soggetto apicale</li> </ul>
<p>Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla detenzione) (<b>art. 319-ter, co. 2, c.p.</b>)</p>		
<p>Induzione indebita a dare o promettere utilità (<b>art. 319-quater c.p.</b>)</p>		

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Responsabilità del corruttore per corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio e per corruzione in atti giudiziari ( <b>art. 321 c.p.</b> )		Reato commesso dai soggetti di cui all'art. 5, co.1, lett. B: da 2 a 4 anni
Traffico di illecite influenze ( <b>Art. 346 bis c.p.</b> )	Da trecento a ottocento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> <li>• La sanzione interdittiva avrà durata "non inferiore a quattro anni e non superiore a sette anni" ove il reato presupposto sia stato commesso da un soggetto apicale ovvero durata "non inferiore a due anni e non superiore a quattro anni" ove il reato presupposto sia stato, invece, commesso da un soggetto sottoposto alla direzione e             <ul style="list-style-type: none"> <li>• controllo del soggetto apicale</li> </ul> </li> </ul>

**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**

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate ( <b>art. 453 c.p.</b> )	Da trecento a ottocento quote	
Alterazione di monete ( <b>art. 454 c.p.</b> )		
Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo ( <b>art. 460 c.p.</b> )		
Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata ( <b>art. 461 c.p.8</b> )	Fino a cinquecento quote	<p style="text-align: center;">Per non oltre un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false ( <b>art. 455 c.p.</b> )	Le sanzioni pecuniarie stabilite per i reati previsti dagli artt. 453 e 454, ridotte da un terzo alla metà	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)	Le sanzioni pecuniarie stabilite per i reati previsti dagli artt. 453, 455, 457 e 464, co. 2, c.p., ridotte di un terzo	<p style="text-align: center;">Per non oltre un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni industriali (art. 473 c.p.)	Fino a cinquecento quote	
Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)		
Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)	Fino a duecento quote	NO
Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)		
Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)	Fino a trecento quote	
<b>Art. 25-bis .1 d.lgs. 231/2001 - Delitti contro l'industria e il commercio</b>		
<b>REATI-PRESUPPOSTO</b>	<b>SANZIONI PECUNIARIE</b>	<b>SANZIONI INTERDITTIVE</b>
Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)	Fino a cinquecento quote	NO
Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)		
Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)		
Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)		
Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art.517-ter c.p.)		
Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517quater c.p.)		

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

<p>Illecita concorrenza con minaccia o violenza (<b>art.513-bis c.p.</b>)</p>	<p style="text-align: center;">Fino a ottocento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
<p>Frodi contro le industrie nazionali (<b>art.514 c.p.</b>)</p>		

**Art. 25-ter d.lgs. 231/2001 - Reati societari**

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
False comunicazioni sociali ( <b>art. 2621 c.c.</b> )	Da duecento a quattrocento quote ( <b>co. 1 lett. a</b> )	NO
False comunicazioni sociali commesso con fatti di lieve entità ( <b>art. 2621bis c.c.</b> )	Da cento a duecento quote ( <b>co. 1 lett. a bis</b> )	
False comunicazioni sociali delle Società quotate ( <b>art. 2622 c.c.</b> )	Da quattrocento a seicento quote ( <b>co. 1 lett. b</b> )	
Operazioni in pregiudizio dei creditori ( <b>art. 2629 c.c.</b> )	Da trecento a seicentosessanta quote	
Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori ( <b>art. 2633 c.c.</b> )		
Illecita influenza sull'assemblea ( <b>art. 2636 c.c.</b> )		
Falso in prospetto ( <b>abrogato art. 2623, co. 1, c.c., cfr. ora art. 173-bis T.U.F.</b> )	Da duecento a duecentosessanta quote o da quattrocento a seicentosessanta quote a seconda che sia o meno cagionato un danno	
Illegale ripartizione degli utili e delle riserve ( <b>art. 2627 c.c.</b> )	Da duecento a duecentosessanta quote	



TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione se il destinatario delle comunicazioni ha subito un danno <b>(abrogato art. 2624, co. 2, c.c., cfr. ora art. 27, co. 2, d.lgs. 39/2010)</b>	Da quattrocento a ottocento quote	NO
Ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza <b>(art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)</b>		
Impedito controllo che causa danno ai soci <b>(art. 2625, co. 2, c.c.)</b>	Da duecento a trecentosessanta quote	
Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)		
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante <b>(art. 2628 c.c.)</b>		
Formazione fittizia del capitale <b>(art. 2632 c.c.)</b>		
Aggiotaggio <b>(art. 2637 c.c.)</b>	Da quattrocento a mille quote	
Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)		
Corruzione tra privati <b>(art. 2635 comma 3 c.c.)</b>	Da quattrocento a seicento quote	
Istigazione alla corruzione tra privati <b>(art. 2635 bis c.c.)</b>	Da duecento a quattrocento quote	
<b>Art. 25-quater d.lgs. 231/2001 - Delitti con finalità di-terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</b>		
<b>REATI-PRESUPPOSTO</b>	<b>SANZIONI PECUNIARIE</b>	<b>SANZIONI INTERDITTIVE</b>
Delitti con finalità di terrorismo o di eversione previsti dal codice penale o da leggi speciali puniti con la reclusione inferiore a 10 anni	Da duecento a settecento quote	<p style="text-align: center;">Per almeno un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Delitti con finalità di-terrorismo o di eversione previsti dal codice penale o da leggi speciali puniti con la reclusione non inferiore a 10 anni o con l'ergastolo	Da quattrocento a mille quote	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

<b>Art. 25-quater .1 d.lgs. 231/2001 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</b>		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili ( <b>583-bis c.p.</b> )	Da trecento a settecento quote	Per almeno un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni, accreditamento (se è un ente privato accreditato) o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
<b>Art. 25-quinquies d.lgs. 231/2001 - Delitti contro la personalità individuale</b>		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Atti sessuali con minore in cambio di denaro o altro corrispettivo ( <b>art. 600bis, co. 2, c.p.</b> )	Da duecento a settecento quote	Interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati presupposto
Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche virtuale di ingente quantità ( <b>art. 600-ter, co. 3 e 4 c.p.</b> )		
Detenzione di materiale pedopornografico ( <b>art. 600-quater c.p.</b> )		
Reclutamento o sfruttamento di minore ai fini di prostituzione ( <b>art. 600-bis, co. 1, c.p.</b> )	Da trecento a ottocento quote	Per almeno un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale ( <b>art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.</b> )		
Iniziative turistiche per prostituzione ( <b>art. 600 quinquies c.p.</b> )		
Adescamento di minorenni ( <b>Art. 609undecies c.p.</b> )		
Riduzione o mantenimento in schiavitù o servitù ( <b>art. 600 c.p.</b> )	Da quattrocento a mille quote	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Tratta di persone (art. 601 c.p.)	Da quattrocento a mille quote	<p style="text-align: center;">Per almeno un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Acquisto di schiavi (art. 602 c.p.)		
Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (Art. 602bis c.p.) <sup>10</sup>		

**Art. 25-sexies d.lgs. 231/2001 - Abusi di mercato**

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Abusi di mercato ( Insider trading ) (art. 184 d.lgs. 58/1998)	Da quattrocento a mille quote (ma se i reati hanno procurato all'ente un prodotto o profitto di rilevante entità, la sanzione è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto)	NO
Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs.5/1998)		

**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**

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)	Mille quote	<p>Per almeno tre mesi e non più di un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> </ul>
Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)	Da duecentocinquanta a cinquecento quote	
Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)	Non superiore a duecentocinquanta quote	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Art. 25- <i>octies</i> d.lgs. 231/2001 - Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Ricettazione (art. 648 c.p.)	Da duecento a ottocento quote (da quattrocento a mille quote se il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per cui è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni)	Per non più di due anni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)		
Impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)		
Autoriciclaggio (art. 648-ter 1 c.p.)		
Art. 25- <i>nonies</i> d.lgs. 231/2001 - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art.171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, l. 633/1941)	Fino a cinquecento quote	Per non oltre un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Tutela penale del <i>software</i> e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)		
Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)		
Responsabilità penale relativa ai supporti (art.171-septies l. 633/1941)		
Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941)		
Art. 25- <i>decies</i> d.lgs. 231/2001 - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)	Fino a duecentocinquanta quote	NO
Art. 25- <i>undecies</i> d.lgs. 231/2001 (articolo aggiunto dal D.Lgs. 121/2011 e modificato dalla L. n. 68/2015) Reati ambientali		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)	Fino a duecentocinquanta quote	NO

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto ( <b>art. 733 bis c.p.</b> )	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote	NO
Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali ( <b>art. 137, co. 3, 5, primo periodo, e 13) d.lgs. 152/2006</b> )		
Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali ( <b>art. 137, co. 2, 5, secondo periodo e 11) d.lgs. 152/2006</b> )	Da duecento a trecento quote	Per non oltre sei mesi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzata allo scopo unico prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato di cui all'art.260 d.Lgs. 152 del 2006)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti ( <b>art. 256 d.lgs. 152/2006</b> )	Fino a duecentocinquanta quote ( <b>co. 1, lett. a, e 6, primo periodo</b> ) Da centocinquanta a duecentocinquanta quote ( <b>co. 1, lett. b, 3 primo periodo e 5</b> ) Da duecento a trecento quote ( <b>co. 3, secondo periodo</b> ). Le sanzioni sono ridotte della metà nelle ipotesi di inosservanza delle prescrizioni contenute o richiamate nelle autorizzazioni, di carenza dei requisiti e delle condizioni richiesti per le iscrizioni o comunicazioni.	Nella sola ipotesi del comma 3, secondo periodo, si applicano per non oltre sei mesi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Reati in materia di bonifica dei siti ( <b>art. 257 d.lgs. 152/2006</b> )	Fino a duecentocinquanta quote ( <b>co. 1</b> ) Da centocinquanta a duecentocinquanta quote ( <b>co. 2</b> )	NO
Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari ( <b>art. 258 d.lgs. 152/2006</b> )	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote ( <b>co. 4, secondo periodo</b> )	
Traffico illecito di rifiuti ( <b>art. 259 d.lgs. 152/2006</b> )	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote ( <b>co. 1</b> )	
Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti ( <b>art. 260-bis d.lgs.152/2006</b> )	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote ( <b>co. 6 e 7, secondo e terzo periodo, e 8, primo periodo</b> ) Da duecento a trecento quote ( <b>co. 8, secondo periodo</b> )	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti <b>(art. 260 d.lgs. 152/2006)</b>	Da trecento a cinquecento quote <b>(co. 1)</b> Da quattrocento a ottocento quote <b>(co. 2)</b>	Per non oltre sei mesi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato di cui all'art. 260 d.lgs. 152/2006)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Inquinamento ambientale <b>(art. 452bis c.p.)</b>	Da duecentocinquanta a seicento quote <b>(co. 1 lett. a)</b>	Art. 452 bis c.p., per non oltre un anno e art. 452 quater da tre mesi a due anni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Disastro ambientale <b>(Art. 452 quater c.p.)</b>	Da quattrocento a ottocento quote <b>(co. 1, lett. b)</b>	
Delitti colposi contro l'ambiente <b>(art. 452 quinquies c.p.)</b>	Da duecento a cinquecento quote (co 1 lett c)	
Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività <b>(art. 452 sexies c.p.)</b>	Da duecentocinquanta a seicento quote <b>(co. 1 lett. e)</b>	
Delitti associativi aggravati ai sensi dell'articolo <b>452-octies</b>	Da trecento a mille quote <b>(co.1 lett. d)</b>	
Cessazione e riduzione dell'impiego di sostanze lesive ex art.	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote.	NO
Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione <b>(l.150/1992)</b>	Fino a duecentocinquanta quote <b>(art. 1, co.1, art.2, co.1 e 2, art. 6, co. 4, art. 3-bis, co.1</b> se è prevista la reclusione non superior a un anno)	
Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera <b>(art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)</b>		
Inquinamento colposo provocato dalle navi <b>(art.9, co. 1, d.lgs. 202/2007)</b>	Fino a duecentocinquanta quote	
Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque <b>(art. 8, co. 1, e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)</b>	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote	Per non oltre sei mesi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato di cui all'art. 8 d.lgs. 202/2007)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque <b>(art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)</b>	Da duecento a trecento quote	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Art. 25- <i>duodecies</i> d.lgs. 231/2001 - Impiego di cittadini di paesi-terzi il cui soggiorno è irregolare		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento dei lavoratori ( <b>art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998</b> )	Da cento a duecento quote, entro il limite di € 150.000,00	NO
Delitto di favoreggiamento dell'immigrazione clandestina ( <b>articolo 12, commi 3, 3-bis e 3-ter, del testo unico di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n.286</b> )	Da quattrocento a mille quote	Per non meno di un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di uno dei reati presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

<p>Delitto di favoreggiamento dell'immigrazione clandestina <b>(articolo 12, comma 5, del testo unico di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286)</b></p>	<p>Da cento a duecento quote</p>	<p>Per i delitti di cui ai commi 1-bis e 1ter, si applicano, per non meno di un anno le seguenti sanzioni interdittive:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di uno dei reati presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A. esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
---	----------------------------------	--

**Art. 25-terdecies d.lgs. 231/2001 - Razzismo e xenofobia**

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Razzismo e xenofobia <b>(articolo 3, comma 3-bis, della legge 13 ottobre 1975, n. 654)</b></p>	<p>Da duecento ad ottocento quote</p>	<p>Per non meno di un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente od una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire od agevolare la sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)</li> <li>• divieto di contrattare con la PA</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>



TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

Art. 10 L. 146/2006 - Ratifica ed esecuzione della Convenzione ONU contro il crimine organizzato transnazionale		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Associazione per delinquere (art. 416, co. 6, c.p.) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>	Da quattrocento a mille quote	Per non meno di un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di uno dei reati presupposto)</li> <li>• sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>	Da quattrocento a mille quote	
Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater d.P.R. 43/1973) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>		
Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 309/1990) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>		
Reati in materia di immigrazione clandestina (art. 12, commi 3, 3-bis, 3ter e 5, d.lgs. 286/1998) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>	Da duecento a mille quote	Per non oltre due anni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca interdizione delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>	Fino a cinquecento quote	NO
Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.) <b>Aventi carattere di transnazionalità</b>		
Art. 25-quaterdecies – Frode in Competizioni sportive ed esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati		
REATI - PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
(Delitti) Frode in competizioni sportive ( articolo 1, L. 13/12/1989 n. 401 )	Fino a cinquecento quote	Per una durata non inferiore a un anno: <ul style="list-style-type: none"> <li>• interdizione dall'esercizio dell'attività</li> <li>• sospensione o revoca interdizione delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</li> <li>• divieto di contrattare con la P.A.</li> <li>• esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</li> <li>• divieto di pubblicizzare beni e servizi</li> </ul>
(Delitti) Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa ( art. 4 L. 13/12/1989, n. 401)		

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

(Contravvenzioni) Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa ( art. 4 L. 13/12/1989, n. 401)	Fino a 260 quote	NO
<b>Art. 25-quinquiesdecies – Reati Tributari</b>		
REATI - PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti ( <b>articolo 2, comma 1 D.lgs. 74/2000</b> )	Fino a cinquecento quote (circostanza aggravante, l'aver realizzato un profitto di rilevante entità)	<ul style="list-style-type: none"> <li>•il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>•l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>•il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
Delitto di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici,( <b>articolo 3 D.lgs. 74/2000</b> )		
Delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, ( <b>articolo 8, comma 1 D.lgs. 74/2000</b> )		
Delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti ( <b>articolo 2, comma 2 bis D.lgs. 74/2000</b> )	Fino a quattrocento quote (circostanza aggravante, l'aver realizzato un profitto di rilevante entità)	<ul style="list-style-type: none"> <li>•il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>•l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>•il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
Delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, ( <b>articolo 8, comma 2-bis D.lgs. 74/2000</b> )		
Delitto di occultamento o distruzione di documenti contabili ( <b>articolo 10 D.lgs. 74/2000</b> )		
Delitto di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte ( <b>articolo 11 D.lgs. 74/2000</b> )		
Delitto di dichiarazione infedele ( <b>art. 4 D.lgs. 74/2000</b> ) commesso nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri, al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo non inferiore a 10 milioni di euro	Fino a trecento quote (circostanza aggravante, l'aver realizzato un profitto di rilevante entità)	<ul style="list-style-type: none"> <li>•il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>•l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>•il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
Delitto di omessa dichiarazione ( <b>art. 5 D.lgs. 74/2000</b> ) commesso nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri, al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo non inferiore a 10 milioni di euro	Fino a quattrocento quote (circostanza aggravante, l'aver realizzato un profitto di rilevante entità)	

TABELLA REATI  
(Aggiornata ai sensi del D.L. 14/07/2020 n.75)

<p>Delitto di indebita compensazione ( <b>art. 10 quater D.lgs. 74/2000</b>) commesso nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri, al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo non inferiore a 10 milioni di euro</p>	<p>Fino a quattrocento quote (circostanza aggravante, l'aver realizzato un profitto di rilevante entità)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>•il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>•l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>•il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
<p><b>Art. 25-sexiesdecies – Contrabbando</b></p>		
<p><b>REATI - PRESUPPOSTO</b></p>	<p><b>SANZIONI PECUNIARIE</b></p>	<p><b>SANZIONI INTERDITTIVE</b></p>
<p>Contrabbando e mancato pagamento diritti di confine ( <b>D.L 14/07/2020 n. 75</b>)</p>	<p>Fino a duecento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>•il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>•l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>•il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
<p>Contrabbando e mancato pagamento diritti di confine ( <b>D.L 14/07/2020 n. 75</b>) <b>Laddove i diritti di confine superino i 100 mila euro</b></p>	<p>Fino a quattrocento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>•il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>•l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>•il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>