



NOVITA' D.LGS 231/01 DICEMBRE 2021

NOVITA' D.Lgs231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

NOVITA' D.Lgs 231/01

■ Perché un corso sulle ultime novità in materia D.Lgs. 231/01?

■ Quali sono i decreti legislativi che hanno comportato queste novità

■ Quali modifiche hanno apportato al D.Lgs. 231/01 i D.Lgs. 184 e 195 e la Legge 238/21?

■ Quali modifiche sono state conseguentemente apportate al Kit Procedure 231 di winple?

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

SCOPO E OGGETTO DEL CORSO

Con questo corso vogliamo illustrare le novità apportate al Modello 231 dagli ultimi decreti legislativi di novembre 2021 e dalla Legge 238 di dicembre 2021 in merito alla responsabilità amministrativa degli enti D.Lgs 231/01 e le relative variazioni al kit documentale 231 di Winple aggiornato, per l'occasione, alla versione V.5.2.1

I decreti legislativi di cui all'oggetto sono il D.Lgs 184, il D.Lgs 195, entrambi dell'8 novembre 2021 e la Legge 238 del 23 dicembre 2021, che andremo ad esaminare, singolarmente, sia nei contenuti e sia nei riflessi che hanno avuto sulla nuova versione del Kit documentale 231.

Dalla successiva slide tratteremo il D.Lgs 184 e a seguire il D.Lgs 195 e la Legge 238

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Wingle 231

DECRETO LEGISLATIVO

D.Lgs n.
184
8 novembre
2021

**“Attuazione della direttiva (UE)
2019/713 relativa alla lotta contro le
frodi e le falsificazioni di mezzi di
pagamento diversi
dai contanti”**

“Gazzetta Ufficiale – Serie Generale
n. 284 del 29.11.2021”

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Art. 25- octies.1

(Delitti in
materia di
strumenti di
pagamento
diversi dai
contanti)

MODIFICHE APPORTATE DAL D.LGS 184

Il D. Lgs 184 ha avuto riflessi sia sul decreto legislativo 231/01 sia sul codice penale con l'inserimento:

- **dell'Art. 25-octies.1 nel novero dei reati previsti dal D.Lgs. 231/01**
(Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti)
- **dell'Art. 493-quater nel codice penale**
(Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti)

Art. 25- octies.1

Reati

REATI

I reati contemplati nell'Art. 25-octies.1 sono:

- **indebitto utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti**
(Articolo 493-ter c.p. regio decreto 1398 del 19 ottobre 1930)
- **detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti**
(Art. 493-quater c.p.)
- **frode informatica**
(Articolo 640-ter)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti Articolo 493-ter c.p. modificato dal D.Lgs 184

Andiamo ora ad esaminare ciascun reato e l'articolo di codice penale ad esso collegato

Il reato contemplato dall'Art. 493-ter c.p. punisce chiunque, al fine di trarre profitto per sé e per gli altri, utilizza, utilizza, cede, mette in circolazione carte di credito di cui non è titolare, ma sottratte, trovate o falsificate o qualsiasi altro documento analogo

La pena prevista per questo reato è la reclusione da uno a cinque anni e la multa da 310 euro a 1.550 euro

All'ente si applica la sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 (sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti
Articolo 493-quater c.p. inserito dal D.Lgs 184

Il reato contemplato dall'Art. 493-quater c.p. punisce chi, al fine di realizzare o far realizzare il reato previsto dall'Art.493-ter, utilizza o fa utilizzare ad altri, tramite vendita, cessione od altro, apparecchiature, dispositivi o programmi informatici costruiti per commettere tale reato

La pena prevista per questo reato è la reclusione fino a 2 anni e la multa fino a 1.000 euro

All'ente si applica la sanzione pecuniaria sino a 500 quote

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 (sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Frode informatica Articolo 640-ter modificato dal D.Lgs 184

Il reato contemplato dall'Art. 640-ter c.p. punisce chiunque, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno

La pena prevista per questo reato è la reclusione da sei mesi a tre anni e la multa da 51 euro a 1.032 euro

Sia la pena della reclusione sia la multa si aggravano se il reato è commesso con abuso della qualità di operatore del sistema o è commesso con furto o indebito utilizzo dell'identità digitale in danno di uno o più soggetti è commesso con furto o indebito utilizzo dell'identità digitale in danno di uno o più soggetti

All'ente si applica la sanzione pecuniaria sino a 500 quote

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2

(sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

D.Lgs n.
195
8
novembre
2021

DECRETO LEGISLATIVO

“Attuazione della direttiva (UE) 2018/1673 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 Ottobre 2018, sulla lotta al riciclaggio mediante diritto penale.”

Gazzetta Ufficiale – Serie Generale
n. 295 del 30.11.2021 S.O. n. 41”

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Art. 25- octies

(Reati)

REATI (MODIFICATI DA D.LGS 195)

Il D. Lgs 195 ha avuto riflessi sull'Art. 25-octies del decreto legislativo 231/01 modificando i reati di:

- **ricettazione**
(*Articolo 648 c.p.*)
- **riciclaggio**
(*Articolo 648-bis c.p.*)
- **impiego di denari, beni o utilità di provenienza illecita**
(*Articolo 648-ter c.p.*)
- **autoriciclaggio**
(*Articolo 648-ter.1 c.p.*)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Wingle 231

Ricettazione Articolo 648 c.p. modificato dal D.Lgs 195

Il reato contemplato dall'Art. 648 c.p. punisce chiunque al fine di trarre profitto per sé e per gli altri acquista, riceve od occulta danaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farli acquistare, ricevere od occultare

*La pena prevista per questo reato è la reclusione da due a otto anni e la multa da 516 euro a 10.329 euro
La pena o la multa sono aumentate quando il fatto riguarda denaro o cose provenienti da delitti di rapina aggravata o commesso nell'esercizio di un'attività professionale o provenienti da contravvenzione punita con l'arresto superiore nel massimo a un anno o nel minimo a sei mesi.*

All'ente si applica la sanzione pecuniaria da 200 a 800 quote e da 400 a 1.000 nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 per una durata non superiore a due anni (sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Wingle 231

Riciclaggio

Articolo 648-bis c.p. modificato dal D.Lgs 195

Il reato contemplato dall'Art. 648-bis c.p. punisce chiunque sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa

La pena prevista per questo reato è la reclusione da quattro a dodici anni e la multa da 5.000 euro a 25.000 euro

La pena o la multa sono aumentate quando il fatto è commesso nell'esercizio di un'attività professionale o riguarda denaro o cose provenienti da contravvenzione punita con l'arresto superiore nel massimo a un anno o nel minimo a sei mesi

All'ente si applica la sanzione pecuniaria da 200 a 800 quote e da 400 a 1.000 nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 per una durata non superiore a due anni (sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Impiego di denari, beni o utilità di provenienza illecita Articolo 648-ter c.p. modificato dal D.Lgs 195

Il reato contemplato dall'Art. 648-ter c.p. punisce chiunque impiega in attività economiche o finanziarie di denaro, beni o altre utilità provenienti dai casi previsti dagli articoli 648 e 648-bis

La pena prevista per questo reato è la reclusione da quattro a dodici anni e la multa da 5.000 euro a 25.000 euro

La pena o la multa sono aumentate quando il fatto è commesso nell'esercizio di un'attività professionale o riguarda denaro o cose provenienti da contravvenzione punita con l'arresto superiore nel massimo a un anno o nel minimo a sei mesi

All'ente si applica la sanzione pecuniaria da 200 a 800 quote e da 400 a 1.000 nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 per una durata non superiore a due anni (sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Autoriciclaggio

Articolo 648-ter.1 c.p. modificato dal D.Lgs 195

Il reato contemplato dall'Art. 648-ter.1c.p. punisce chiunque impiega, sostituisce, trasferisce, in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, il denaro, i beni o le altre utilità provenienti dalla commissione di un delitto, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa

La pena prevista per questo reato è la reclusione da due a otto anni e la multa da 5.000 euro a 25.000 euro

La pena o la multa sono aumentate quando il fatto riguarda denaro o cose provenienti da contravvenzione punita con l'arresto superiore nel massimo a un anno o nel minimo a sei mesi o commessi nell'esercizio di un'attività bancaria o finanziaria o di altra attività professionale

La pena è diminuita fino alla metà per chi adopera per evitare condotte, assicurare le prove, individuare beni del delitto

All'ente si applica la sanzione pecuniaria da 200 a 800 quote e da 400 a 1.000 nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni

Nei casi di condanna si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 per una durata non superiore a due anni (sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Wingle 231

Legge
n. 238
23
dicembre
2021

Legge

“Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - Legge europea 2019-2020”

Gazzetta Ufficiale – Serie Generale
n. 12 del 17.01.2022

Legge
n. 238
23
dicembre
2021

Articoli Legge 238

La legge 238 al Capo II

- **Disposizioni in materia di spazio di libertà', sicurezza e giustizia**

e al Capo IV

- **Disposizioni in materia di affari economici e monetari**

con gli Artt.19,20 e 26 ha avuto impatto sul D.Lgs 231/01 che andremo a trattare di seguito separatamente

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Wingle 231

Art.19 Legge n. 238

Disposizioni per l'adeguamento alla direttiva n. 2013/40/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 12 agosto 2013, relativa agli attacchi contro i sistemi di informazione e che sostituisce la decisione quadro 2005/ 222/GAI del Consiglio.

L'Art.19 della legge 238 ha avuto riflessi sull'Art. 24-bis del decreto legislativo 231/01 “ Delitti informatici e trattamento illecito di dati” modificando i reati di:

- **Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici** (*Articolo 615-quater c.p.*)
- **Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico** (*Articolo 615-quinquies c.p.*)
- **Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche** (*Articolo 617-quater c.p.*)
- **Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche** (*Articolo 617-quinquies c.p.*)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici Articolo 615-quater c.p. modificato da Art.19 Legge 238

Il reato contemplato dall'Art.615-quater c.p. punisce chiunque al fine di procurare a sé o ad altri un profitto o di arrecare ad altri un danno, abusivamente si procura, detiene, produce, riproduce, diffonde, importa, comunica, consegna, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparati, strumenti, parti di apparati o di strumenti, codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema o telematico, protetto da misure di sicurezza, o comunque fornisce indicazioni o istruzioni idonee al predetto scopo

La pena prevista per questo reato è la reclusione sino a due anni e la multa sino a 5.164 euro

La pena è della reclusione da uno a tre anni e della multa da euro 5.164 a euro 10.329 se ricorre taluna delle circostanze di cui al quarto comma dell'Art. 617-quater

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

**Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico
Articolo 615-quinquies c.p. modificato da Art.19 Legge 238**

Il reato contemplato dall'Art.615-quinquies c.p. punisce chiunque, allo scopo di danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o ad esso pertinenti ovvero di favorire l'interruzione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento, abusivamente si procura, detiene, produce, riproduce, importa, diffonde, comunica, consegna o, comunque, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparecchiature, dispositivi o programmi informatici, è punito con la reclusione fino a due anni e con la multa sino a euro 10.329

La pena prevista per questo reato è la reclusione sino a due anni e la multa sino a 1.329 euro

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche

Articolo 617-quater c.p. modificato da Art.19 Legge 238

Il reato contemplato dall'Art.617-quater c.p. punisce chiunque fraudolentemente intercetta comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, ovvero le impedisce o le interrompe

La pena prevista per questo reato è la reclusione da un anno e sei mesi a cinque anni

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, la stessa pena si applica a chiunque rivela, mediante qualsiasi mezzo di informazione al pubblico, in tutto o in parte, il contenuto delle comunicazioni di cui al primo comma

La pena è della reclusione da tre a otto anni se il fatto è commesso:

- 1) in danno di un sistema informatico o telematico utilizzato dallo Stato o da altro ente pubblico o da impresa esercente servizi pubblici o di pubblica necessità*
- 2) da un pubblico ufficiale o da un incaricato di un pubblico servizio, con abuso dei poteri o con violazione dei doveri inerenti alla funzione o al servizio, ovvero con abuso della qualità di operatore del sistema*
- 3) da chi esercita anche abusivamente la professione di investigatore privato*

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche
Articolo 617-quinquies c.p. modificato Art.19 Legge 238

Il reato contemplato dall'Art.617-quinquies c.p. punisce chiunque, fuori dai casi consentiti dalla legge, al fine di intercettare comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, ovvero di impedirle o interromperle, si procura, detiene, produce, riproduce, diffonde, importa, comunica, consegna, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparecchiature, programmi, codici, parole chiave o altri mezzi atti ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico ovvero intercorrenti tra più sistemi

La pena prevista per questo reato è la reclusione da uno a quattro anni

La pena è della reclusione da uno a cinque anni nei casi previsti dal quarto comma dell'Art. 617-quater

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Art.20 Legge n. 238

Disposizioni per l'adeguamento alla direttiva n. 2011/93/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 dicembre 2011, relativa alla lotta contro l'abuso e lo sfruttamento sessuale dei minori e la pornografia minorile, e che sostituisce la decisione quadro 2004/68/GAI del Consiglio

L'Art.20 della legge 238 ha avuto riflessi sull'Art. 25-quinquies del decreto legislativo 231/01“ Delitti contro la personalità individuale” modificando i reati di:

- **Detenzione o accesso a materiale pornografico**
(Articolo 600-quater c.p.)
- **Adescamento di minori**
(Articolo 609-undecies c.p.)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Detenzione o accesso a materiale pornografico Articolo 600-quater c.p. modificato da Art.20 Legge 238

Il reato contemplato dall'Art.600-quater c.p. punisce chiunque, al di fuori delle ipotesi previste dall'Art. 600-ter, consapevolmente si procura o detiene materiale pornografico realizzato utilizzando minori degli anni diciotto

La pena prevista per questo reato è la reclusione sino a tre anni e la multa non inferiore a 1.549 euro

La pena è aumentata in misura non eccedente i due terzi ove il materiale detenuto sia di ingente quantità

Fuori dei casi di cui al primo comma, chiunque, mediante l'utilizzo della rete internet o di altre reti o mezzi di comunicazione, accede intenzionalmente e senza giustificato motivo a materiale pornografico realizzato utilizzando minori degli anni diciotto è punito con la reclusione fino a due anni e con la multa non inferiore a 1.000 euro

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Adescamento di minori Articolo 609-undecies c.p. modificato da Art.20 Legge 238

Il reato contemplato dall'Art.609-undecies c.p. punisce chiunque, allo scopo di commettere i reati di cui agli articoli 600, 600-bis, 600-ter e 600-quater, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'Art. 600-quater.1, 600-quinquies, 609-bis, 609-quater, 609-quinquies e 609-octies, adesci un minore di anni sedici *(Per adescamento si intende qualsiasi atto volto a carpire la fiducia del minore attraverso artifici, lusinghe o minacce posti in essere anche mediante l'utilizzo della rete internet o di altre reti o mezzi di comunicazione)*

La pena prevista per questo reato, se il fatto non costituisce più grave reato, è della reclusione da uno a tre anni

La pena è aumentata:

- 1) se il reato è commesso da più persone riunite*
- 2) se il reato è commesso da persona che fa parte di un'associazione per delinquere e al fine di agevolare l'attività*
- 3) se dal fatto, a causa della reiterazione delle condotte, deriva al minore un pregiudizio grave*
- 4) se dal fatto deriva pericolo di vita per il minore*

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Art.26
Legge n. 238

Disposizioni sanzionatorie in materia di abusi di mercato

L'Art. 26 della legge 238 ha avuto riflessi sull'Art. 25-sexies del decreto legislativo 231/01 “ Abusi di mercato” modificando i reati di:

- **Manipolazione del mercato**

(Articolo 185 TUF)

Manipolazione del mercato
Articolo 185 TUF modificato da Art.26 Legge 238

Il reato contemplato dall'Art.185 TUF punisce chiunque diffonde notizie false o pone in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari

La pena prevista per questo reato è della reclusione da due a dodici anni e una multa da euro ventimila a euro cinque milioni

Non è punibile chi ha commesso il fatto per il tramite di ordini di compravendita o operazioni effettuate per motivi legittimi e in conformità a prassi di mercato ammesse, ai sensi dell'Art. 13 del regolamento (UE) n. 596/2014

Il giudice può aumentare la multa fino al triplo o fino al maggiore importo di dieci volte il prodotto o il profitto conseguito dal reato quando, per la rilevante offensività del fatto, per le qualità personali del colpevole o per l'entità del prodotto o del profitto conseguito dal reato, essa appare inadeguata anche se applicata nel massimo

NOVITA' D.Lgs231/01

Aggiornamento Kit documentale Wingle 231

Sanzioni

Le sanzioni pecuniarie e quelle interdittive da applicare agli enti, riguardanti i reati modificati dagli Artt.19,20 e 26 della Legge 238 del 23 dicembre 2021 non sono citate nei suddetti articoli , per cui le quote o sanzioni da applicare all'ente restano quelle previste dagli articoli di codice penale prima della modifica

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

**NUOVA
VERSIONE KIT
DOCUMENTALE
231
V.5.2.1**

RISVOLTI SU KIT DOCUMENTALE 231

Dopo aver trattato le novità apportate al D.Lgs231/01 dai due decreti legislativi 184 e 195 e dalla Legge 238, andiamo ad esaminare come il Kit documentale 231 è stato aggiornato a tali novità

Vedremo dei dimostrativi delle varie sezioni aggiornate al D.Lgs 184 ma è palese che lo stesso è stato realizzato per quelle relative al D.Lgs 195 e quelle relative alla Legge 238

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Elenco aggiornato reati presupposto agli ultimi provvedimenti apportati al D.Lgs 231/01 da D.Lgs 184, D.Lgs 195 e Artt. 19,20 e 26 Legge 238

Kit Documentale Procedure D.Lgs. 231/01



Templates modificabili di Manuale, Modello Organizzativo, Parte Generale e Speciale, Analisi dei rischi, Codice Etico, Procedure di Controllo e Gestionali, Regolamento OdV, Interviste e Check-list

Nuova versione 5.2.1 – Edizione 2022

Revisione del 01 Febbraio 2022

Elenco reati presupposto – Ultimo aggiornamento: **23 Dicembre 2021**

ULTIMI PROVVEDIMENTI APPORTATI AL D.Lgs. 231/01 con D.Lgs. 184 del 08.11.21

Attuazione della direttiva (UE) 2019/713, relativa alla lotta contro le frodi e le falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti

Modifiche all'Art. 640-ter c.p. (frode informatica) con riferimento all'Art. 24-bis del D.Lgs.n.231/01 (Reati informatici e di trattamento illecito di dati)

ULTIMI PROVVEDIMENTI APPORTATI AL D.Lgs.n.231 con D.Lgs.n.195 del 08.11.21

Attuazione della direttiva (UE) 2018/1673, relativa alla lotta al riciclaggio mediante diritto penale

ULTIMI PROVVEDIMENTI APPORTATI AL D.Lgs.n.231 con Legge n.238 del 23.12.21

Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - Legge europea 2019-2020

Modifiche agli Articoli di codice penale 615-quater , 615-quinquies , 617-quater e 617-quinquies con riferimento all'Art. 24-bis del D.Lgs.n.231/01 (Reati informatici e di trattamento illecito di dati)


Modifiche agli Articoli di codice penale 600-quater e 609-undecies, con riferimento all'Art. 25-quinquies del D.Lgs.n.231/01 (Delitti contro la personalità individuale)

Modifiche all'Art.185-TUF con riferimento all'Art. 25-sexsies del D.Lgs.n.231/01 (Abusi di mercato)

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Elenco generale dei contenuti aggiornato nelle sezioni interessate dalle novità introdotte al D.Lgs 231/01 da D.Lgs 184, D.Lgs 195 e Artt. 19,20 e 26 Legge 238

Sezione PARTE SPECIALE	
Parte speciale del Kit documentale D.Lgs.n.231/01 PARTE SPECIALE IN FORMATO WORD 	
SPE-00	Indice della parte speciale- Aggiornato
SPE-01	Articolazione dei poteri e sistema delle deleghe
SPE-02	Finalità della parte speciale- Aggiornato
SPE-03	Sezione A: Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione
SPE-04	Sezione B: Reati societari
SPE-05	Sezione C: Reati di omicidio colposo e lesioni colpose commesse con violazione delle norme antinfortunistiche
SPE-06	Sezione D: Reati informatici e di trattamento illecito di dati- Aggiornato
SPE-07	Sezione E: Reati ambientali
SPE-08	Sezione F: Reati di criminalità organizzata
SPE-09	Sezione G: Reati di falsità in monete, carte di pubblico credito ed in valori di bollo
SPE-10	Sezione H: Delitti contro l'industria ed il commercio
SPE-11	Sezione I: Reati aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico
SPE-12	Sezione L: Reati contro la persona individuale, contro la vita e l'incolumità individuale- Aggiornato
SPE-13	Sezione M: Reati finanziari o abusi di mercato- Aggiornato
SPE-14	Sezione N: Reati di impiego irregolare di lavoratori stranieri
SPE-15	Sezione O: Reati di ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, etc. - Autoriciclaggio- Aggiornato
SPE-16	Sezione P: Reati in violazione del diritto d'autore
SPE-17	Sezione Q: Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili
SPE-18	Sezione R: Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
SPE-19	Sezione S: Reati transnazionali
SPE-20	Sezione T: Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato
SPE-21	Sezione U: Reati di razzismo e Xenofobia
SPE-22	Sezione V: Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo etc.
SPE-23	Sezione Z: Dichiarazione fraudolenta mediante utilizzo di fatture o altra documentazione (tributari)
SPE-24	Sezione X- Contrabbando (diritti di confine)
SPE-25	Sezione-Y- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti - Novità

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Elenco dei punti della Sezione Parte Speciale (SPE-25) riguardanti i delitti in materia di pagamento diversi dai contanti contemplati dall'Art 25-octies.1

PARTE SPECIALE – SEZ. Y – Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (Art. 25-octies.1 del D.Lgs.n.231/01)

MOGC-SPE-25

25	Sezione Y: delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti
25.1	<i>Introduzione e funzione della parte speciale di delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</i>
25.2	<i>Criteri per la definizione di delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</i>
25.3	<i>Le fattispecie di reato richiamate dal D.Lgs.n.231/2001</i>
25.3.1	<i>Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (Articolo 493-ter regio decreto n.1398 del 19 ottobre 1930 modificato da D.Lgs. n. 184)</i>
25.3.2	<i>Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (Articolo 493-quater inserito da D.Lgs. n. 184)</i>
25.3.3	<i>Frode informatica (Articolo 640-ter c.p. modificato da D.Lgs. n. 184 dell'8 novembre 2021)</i>
25.4	<i>Le attività sensibili relative ai delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti</i>
25.5	<i>Organi e funzioni aziendali coinvolte</i>
25.6	<i>Principi e regole di comportamento</i>
25.7	<i>Principi e norme generali di comportamento</i>
25.8	<i>I controlli dell'Organismo di Vigilanza</i>

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

**Sezione del
Modello (MOD-300)
relativa
all'Art.25-octies.1**

APPENDICE NORMATIVA

MOD-300

3.26 Art. 25-octies.1

Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti

Il Decreto Legge n. 184 dell'8 novembre 2021 ha aggiunto nel corpus del Decreto Legislativo 231/01 l'**Art. 25-octies.1" Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti"** e

1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dal codice penale in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

a) per il delitto di cui all'articolo 493-ter, la sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote

b) per il delitto di cui all'articolo 493-quater e per il delitto di cui all'articolo 640-ter, nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale, la sanzione pecuniaria sino a 500 quote.

2. Salvo che il fatto integri altro illecito amministrativo sanzionato più gravemente, in relazione alla commissione di ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

a) se il delitto è punito con la pena della reclusione inferiore ai dieci anni, la sanzione pecuniaria sino a 500 quote

b) se il delitto è punito con la pena non inferiore ai dieci anni di reclusione, la sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote.

3. Nei casi di condanna per uno dei delitti di cui ai commi 1 e 2 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.».

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Sezione Analisi dei rischi per articolo (MOD-AR) relativa agli articoli del codice penale contemplati dall'Art.25-octies.1

MODULO / TABELLA ANALISI DEI RISCHI PER ARTICOLO 231

MOD-AR

Rif. Art. D.Lgs.n.231/01	Possibili reati	Fattore di rischio	Rif. Codice Penale/Civile	Note	P	D	R	Azioni adottate
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art.493-ter c.p.	Modificato dal D.Lgs.n.184 dell'8 novembre 2021	1	5	5	Indicare le azioni adottate
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art. 493-quater c.p.	Inserito dal D.Lgs.n.184 dell'8 novembre 2021	1	5	5	Indicare le azioni adottate
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Frode informatica	Art. 640-ter c.p.	-	1	5	5	Indicare le azioni adottate

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

**Sezione
 Analisi dei rischi per
 processo
 (MOD-MCR)**

Analisi dei rischi

Processo n. 1 di 9: **Processo di gestione delle risorse umane**

		Rif. Codice Legge (Civile e Penale)	Probabilità	Danno	Rischio	Responsabilità
Art. 25-septies	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Art. 589 c. p. - Art. 55 D.Lgs.n.81/08 - Art. 590 comma 3 c. p.	1	5	5	< specificare >
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita -Autoriciclaggio	Art. 648 c. p. - Art. 648-bis c. p. - Art. 648-ter c. p.-Art. 648- ter.1 c. p.	1	5	5	< specificare >
Art. 25-octies.1	Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Art.493-ter c.p.- Art. 493-quater c.p.- Art. 640-ter c.p.	1	5	5	< specificare >

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

**Sezione
 Check list di
 conformità
 (CHK-VNC-23)
 riguardante
 l'Art. 25-octies.1**

Check List – Verifica conformità ed adeguamento D.Lgs.n.231/01

CHECK LIST-001

Art.25-octies.1				CHK-VNC-23
Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti				
Controllo conformità	C	NC	Misure da prendere so	Rif. KIT WINPLE
Utilizzare, cedere, mettere in circolazione carte di credito, altro documento analogo, o comunque ogni altro strumento di pagamento diverso dai contanti non collegati al proprio patrimonio personale, ma sottratti, trovati o falsificati.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Parte speciale Punto 25.3.1
Realizzare o far realizzare, vendere, cedere, diffondere apparecchiature, dispositivi o programmi informatici costruiti per commettere il reato previsto dall'Art. 493-ter c.p.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Parte speciale Punto 25.3.2
Alterare il funzionamento di un sistema informatico o telematico o i dati, informazioni o programmi in esso contenuti, per procurare a sé o ad altri un ingiusto profitto danneggiando così il titolare dei dati o dei sistemi informatici	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Parte speciale Punto 25.33

NOVITA' D.Lgs 231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

**Sezione
 interviste
 (INT-23)
 riguardanti le
 fattispecie di reati
 contemplati
 dall'Art. 25-octies.1**

Intervista		Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti					INT-23	
Riferimento Kit documentale Winple Parte Speciale MOGC-SPE-25								
Area/Reparto valutato:		Inserire l'area o il reparto dell'organizzazione oggetto di questa intervista						
	Fattispecie di reato	Articolo	Descrizione articolo	Valutazione del Rischio			Livello di rischio	Azione necessaria
				Gravità	Probabilità	Rischio		
1	Incorre nel presente reato chi al fine di trarre profitto per sé e per gli altri utilizza, cede, mette in circolazione carte di credito non collegate al proprio patrimonio personale, ma sottratte, trovate o falsificate.	493-ter c.p.	Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
2	L'illegalità si concretizza nel realizzare o far realizzare, vendere, cedere, diffondere apparecchiature, dispositivi o programmi informatici per commettere i reati contemplati dall'Art.493-ter c.p.	493-quater c.p.	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni
3	Si commette questo reato, per procurare a sé o ad altri profitto, alterando il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo su dati, informazioni o programmi contenuti in esso contenuti	640-ter c.p.	Frode informatica	5	5	● 25	Gravissimo	Entro 2 giorni

NOVITA' D.Lgs231/01

Aggiornamento Kit documentale Winple 231

Nota su articolo 640-ter modificato dal D.Lgs 184 Frode informatica

L'articolo 640-ter oltre ad essere contemplato dall'Art. 25-octies del D.Lgs231/01 è contemplato anche dagli Artt. 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*) e 24-bis (*Delitti informatici e trattamento illecito di dati*) del D.Lgs231/01

Le sezioni interessate dagli Artt. 24 e 24-bis all'interno del kit documentale 231 sono state aggiornate parimente a quelle descritte precedentemente

Conclusioni team Winple

L'aggiornamento continuo del nostro Kit documentale 231 è uno degli impegni quotidiani della nostra azienda per offrire ai nostri Clienti un prodotto aggiornato in tempo reale alle novità in materia di responsabilità amministrativa degli enti

Parimenti il nostro impegno è profuso per gli altri nostri kit documentali in materia di: ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001, ISO 37001, ISO 45001, ISO 56002, GDPR ed in materia di formazione con corsi gratuiti sulla piattaforma fad.winple.it



COME FARE LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO 231

GUIDA PRATICA ALL'INDIVIDUAZIONE DEI RISCHI DI REATO E ALLA LORO VALUTAZIONE



COME GESTIRE I RISCHI DA REATO D.LGS. 231

GUIDA PRATICA ALLO SVILUPPO E APPLICAZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE



L'ORGANISMO DI VIGILANZA NEL MODELLO 231

GUIDA PRATICA ALLA COSTITUZIONE DELL'OdV E ALLE ATTIVITÀ DI VIGILANZA



IL CODICE ETICO NEL MODELLO 231

GUIDA PRATICA ALLA STESURA DI UN CODICE ETICO ED ALLA SUA APPLICAZIONE



Procedure231 RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA

Lo strumento per l'implementazione dei sistemi di gestione D.Lgs.231/01

Kit documentale di strumenti e modulistica, contiene il **Manuale**, il **Modello 231**, il **Codice Etico**, la **Parte generale**, la **Parte Speciale**, le **Procedure**, l'**Analisi dei rischi** per articolo e per processo, le **Check-list** e la **Sezione interviste**.

Dedicato a coloro che devono implementare e mantenere un sistema di gestione per la responsabilità amministrativa degli enti.

- Corsi di formazione in materia 231
- Documenti modificabili e personalizzabili
- Aggiornato all'ultima revisione normativa
- Assistenza normativa gratuita

Il Modello 231

Definisce un Modello di organizzazione gestione e controllo, un Codice Etico, individua e nomina l'OdV al fine di prevenire il rischio di commissione di reati ai sensi del D.Lgs.n.231/01

Gestione del rischio

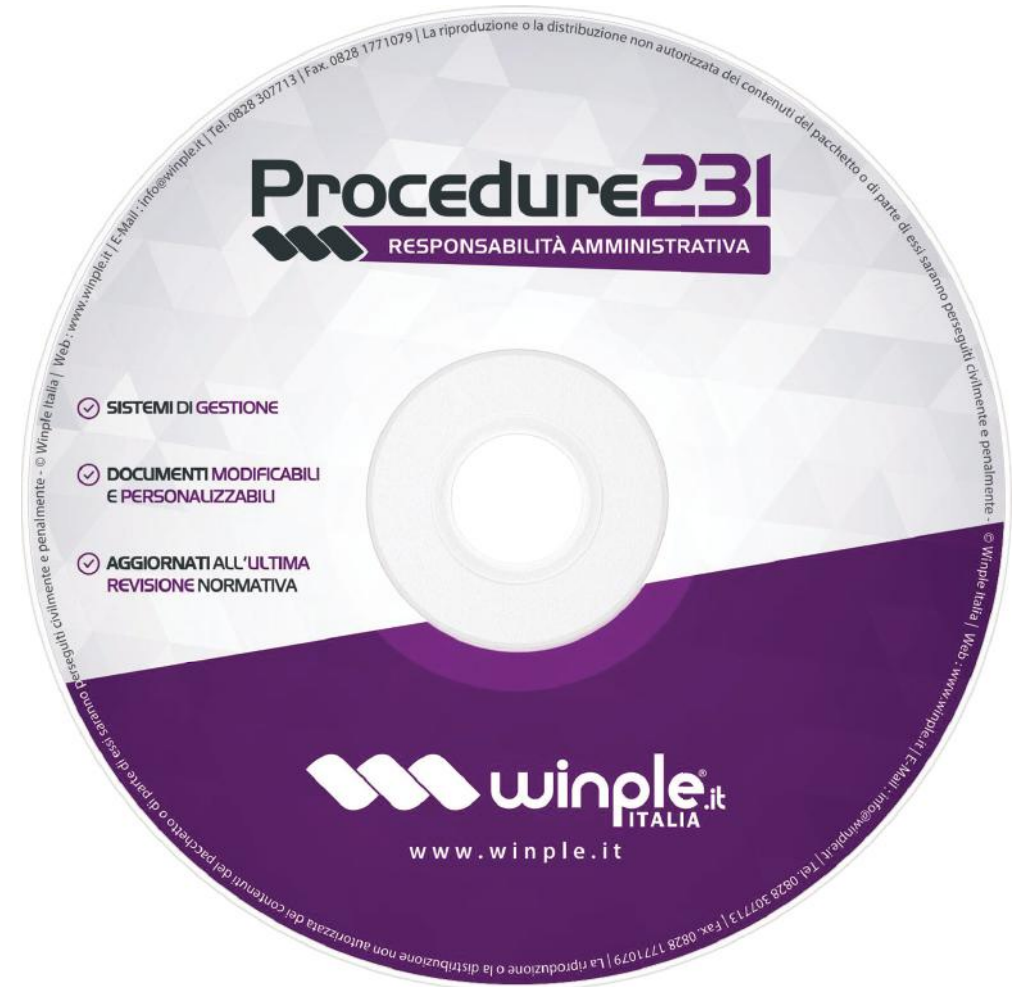
Viene effettuata con procedure di controllo e adozione di norme comportamentali secondo l'Art. 30 D.Lgs.n.81/08, e le eventuali NC gestite con piano indagini e ricorso ad ACIAP.

L'analisi e valutazione dei rischi

Le attività dei processi vengono messe a confronto con le fattispecie di reato D.Lgs.n.231 e con i relativi Artt. codici civile o penale, da cui scaturisce la valutazione e il livello del rischio

Organismo di vigilanza OdV

Nomine, ineleggibilità, sostituzioni, mansioni, poteri, doveri, responsabilità, composizione, revoca, cessazione, flussi di informazioni, etc. Flussi informativi da e verso OdV



Procedure231

RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA

ESEMPI DI PROCEDURE E MODULISTICA

Disposizioni Generali
Tabella per la individuazione aree a rischio reato

Reati Tributari
Reati previsti dall' Art.25-quinquiesdecies D.Lgs.n.231/01

Analisi dei Rischi
Tabella per articolo 231/01 e fattore di rischio

Regolamento OdV
Requisiti di onorabilità, continuità, nomina, revoca

Misure e Prevenzione
Misure di prevenzione per la sicurezza delle informazioni

Segnalazioni a OdV
Modello di segnalazione e descrizione di violazioni

