

# INDICE

## INTRODUZIONE

I “nodi gordiani” emersi durante i lavori preparatori del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	Pag.	1
---	------	---

## COSTITUZIONE E FONTI SOVRANAZIONALI

Costituzione delle Repubblica Italiana	»	19
Convenzione europea per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali	»	62
Dichiarazione Universale dei diritti umani	»	78
Patto internazionale sui diritti civili e politici	»	83
Carta sui diritti fondamentali dell'Unione Europea	»	99

## D.LGS. 8 GIUGNO 2001, N. 231

*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone  
giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di  
personalità giuridica, a norma dell'articolo 11  
della legge 29 settembre 2000, n. 300*

## CAPO I

### RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DELL'ENTE

*di Adelmo Manna*

## SEZIONE I

### PRINCIPI GENERALI E CRITERI DI ATTRIBUZIONE DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA

<b>Art. 1:</b> <i>Soggetti</i>	»	113
<b>Art. 2:</b> <i>Principio di legalità</i>	»	121
<b>Art. 3:</b> <i>Successione di leggi</i>	»	123
<b>Art. 4:</b> <i>Reati commessi all'estero</i>	»	125
<b>Art. 5:</b> <i>Responsabilità dell'ente</i>	»	127
<b>Art. 6:</b> <i>Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell'ente</i>	»	137
<b>Art. 7:</b> <i>Soggetti sottoposti all'altrui direzione e modelli di organizzazione dell'ente</i>	»	151
<b>Art. 8:</b> <i>Autonomia delle responsabilità dell'ente</i>	»	153

SEZIONE II  
SANZIONI IN GENERALE

<b>Art. 9:</b> <i>Sanzioni amministrative</i>	Pag.	157
<b>Art. 10:</b> <i>Sanzione amministrativa pecuniaria</i>	»	159
<b>Art. 11:</b> <i>Criteri di commisurazione della sanzione pecuniaria</i>	»	160
<b>Art. 12:</b> <i>Casi di riduzione della sanzione pecuniaria</i>	»	162
<b>Art. 13:</b> <i>Sanzioni interdittive</i>	»	165
<b>Art. 14:</b> <i>Criteri di scelta delle sanzioni interdittive</i>	»	167
<b>Art. 15:</b> <i>Commissario giudiziale</i>	»	168
<b>Art. 16:</b> <i>Sanzioni interdittive applicate in via definitiva</i>	»	172
<b>Art. 17:</b> <i>Riparazione delle conseguenze del reato</i>	»	174
<b>Art. 18:</b> <i>Pubblicazione della sentenza di condanna</i>	»	176
<b>Art. 19:</b> <i>Confisca</i>	»	176
<b>Art. 20:</b> <i>Reiterazione</i>	»	179
<b>Art. 21:</b> <i>Pluralità di illeciti</i>	»	181
<b>Art. 22:</b> <i>Prescrizione</i>	»	183
<b>Art. 23:</b> <i>Inosservanza delle sanzioni interdittive</i>	»	185

SEZIONE III  
RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DA REATO

<b>Art. 24:</b> <i>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</i>	»	191
<b>Art. 24bis:</b> <i>Delitti informatici e trattamento illecito di dati</i>	»	196
<b>Art. 24ter:</b> <i>Delitti di criminalità organizzata</i>	»	204
<b>Art. 25:</b> <i>Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio</i>	»	207
<b>Art. 25bis:</b> <i>Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento</i>	»	214
<b>Art. 25bis.1:</b> <i>Delitti contro l'industria e il commercio</i>	»	220
<b>Art. 25ter:</b> <i>Reati societari</i>	»	223
<b>Art. 25quater:</b> <i>Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</i>	»	232
<b>Art. 25quater.1:</b> <i>Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</i>	»	235
<b>Art. 25quinquies:</b> <i>Delitti contro la personalità individuale</i>	»	237
<b>Art. 25sexies:</b> <i>Abusi di mercato</i>	»	241
<b>Art. 25septies:</b> <i>Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro</i>	»	248
<b>Art. 25octies:</b> <i>Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio</i>	»	257

<b>Art. 25octies.1:</b> <i>Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori</i>	Pag.	261
<b>Art. 25novies:</b> <i>Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</i>	»	264
<b>Art. 25decies:</b> <i>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</i>	»	267
<b>Art. 25undecies:</b> <i>Reati ambientali</i>	»	268
<b>Art. 25duodecies:</b> <i>Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</i>	»	278
<b>Art. 25terdecies:</b> <i>Razzismo e xenofobia</i>	»	281
<b>Art. 25quaterdecies:</b> <i>Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati</i>	»	283
<b>Art. 25quinquiesdecies:</b> <i>Reati tributari</i>	»	285
<b>Art. 25sexiesdecies:</b> <i>Contrabbando</i>	»	292
<b>Art. 25septiesdecies:</b> <i>Delitti contro il patrimonio culturale</i>	»	294
<b>Art. 25duodevicies:</b> <i>Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici</i>	»	296
<b>Art. 25undevicies:</b> <i>Delitti contro gli animali</i>	»	297
<b>Art. 26:</b> <i>Delitti tentati</i>	»	298

CAPO II  
**RESPONSABILITÀ PATRIMONIALE  
E VICENDE MODIFICATIVE DELL'ENTE**

SEZIONE I  
*RESPONSABILITÀ PATRIMONIALE DELL'ENTE*

<b>Art. 27:</b> <i>Responsabilità patrimoniale dell'ente</i>	»	300
--	---	-----

SEZIONE II  
*VICENDE MODIFICATIVE DELL'ENTE*

<b>Art. 28:</b> <i>Trasformazione dell'ente</i>	»	300
<b>Art. 29:</b> <i>Fusione dell'ente</i>	»	302
<b>Art. 30:</b> <i>Scissione dell'ente</i>	»	304
<b>Art. 31:</b> <i>Determinazione delle sanzioni nel caso di fusione o scissione</i>	»	305
<b>Art. 32:</b> <i>Rilevanza della fusione o della scissione ai fini della reiterazione</i>	»	307
<b>Art. 33:</b> <i>Cessione di azienda</i>	»	307

CAPO III  
PROCEDIMENTO DI ACCERTAMENTO E DI  
APPLICAZIONE DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE

*di Vincenzo Pillitteri*

SEZIONE I  
DISPOSIZIONI GENERALI

<b>Art. 34:</b> <i>Disposizioni processuali applicabili</i>	Pag.	308
<b>Art. 35:</b> <i>Estensione della disciplina relativa all'imputato</i>	»	324

SEZIONE II  
SOGGETTI, GIURISDIZIONE E COMPETENZA

<b>Art. 36:</b> <i>Attribuzioni del giudice penale</i>	»	325
<b>Art. 37:</b> <i>Casi di improcedibilità</i>	»	329
<b>Art. 38:</b> <i>Riunione e separazione dei procedimenti</i>	»	334
<b>Art. 39:</b> <i>Rappresentanza dell'ente</i>	»	337
<b>Art. 40:</b> <i>Difensore di ufficio</i>	»	342
<b>Art. 41:</b> <i>Contumacia dell'ente</i>	»	344
<b>Art. 42:</b> <i>Vicende modificative dell'ente nel corso del processo</i>	»	347
<b>Art. 43:</b> <i>Notificazioni all'ente</i>	»	348

SEZIONE III  
PROVE

<b>Art. 44:</b> <i>Incompatibilità con l'ufficio di testimone</i>	»	352
---	---	-----

SEZIONE IV  
MISURE CAUTELARI

<b>Art. 45:</b> <i>Applicazione delle misure cautelari</i>	»	353
<b>Art. 46:</b> <i>Criteri di scelta delle misure</i>	»	362
<b>Art. 47:</b> <i>Giudice competente e procedimento di applicazione</i>	»	364
<b>Art. 48:</b> <i>Adempimenti esecutivi</i>	»	367
<b>Art. 49:</b> <i>Sospensione delle misure cautelari</i>	»	367
<b>Art. 50:</b> <i>Revoca e sostituzione delle misure cautelari</i>	»	371
<b>Art. 51:</b> <i>Durata massima delle misure cautelari</i>	»	373
<b>Art. 52:</b> <i>Impugnazione dei provvedimenti che applicano le misure cautelari</i>	»	374
<b>Art. 53:</b> <i>Sequestro preventivo</i>	»	378

CAPO I  
RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DELL'ENTESEZIONE I  
PRINCIPI GENERALI E CRITERI DI ATTRIBUZIONE  
DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA

<b>Art. 54:</b> <i>Sequestro conservativo</i>	Pag.	389
---	------	-----

SEZIONE V  
INDAGINI PRELIMINARI  
E UDIENZA PRELIMINARE

<b>Art. 55:</b> <i>Annotazione dell'illecito amministrativo</i>	»	392
<b>Art. 56:</b> <i>Termine per l'accertamento dell'illecito amministrativo nelle indagini preliminari</i>	»	394
<b>Art. 57:</b> <i>Informazione di garanzia</i>	»	395
<b>Art. 58:</b> <i>Archiviazione</i>	»	397
<b>Art. 59:</b> <i>Contestazione dell'illecito amministrativo</i>	»	400
<b>Art. 60:</b> <i>Decadenza dalla contestazione</i>	»	404
<b>Art. 61:</b> <i>Provvedimenti emessi nell'udienza preliminare</i>	»	404

SEZIONE VI  
PROCEDIMENTI SPECIALI

<b>Art. 62:</b> <i>Giudizio abbreviato</i>	»	410
<b>Art. 63:</b> <i>Applicazione della sanzione su richiesta</i>	»	411
<b>Art. 64:</b> <i>Procedimento per decreto</i>	»	413

SEZIONE VII  
GIUDIZIO

<b>Art. 65:</b> <i>Termine per provvedere alla riparazione delle conseguenze del reato</i>	»	414
<b>Art. 66:</b> <i>Sentenza di esclusione della responsabilità dell'ente</i>	»	415
<b>Art. 67:</b> <i>Sentenza di non doversi procedere</i>	»	417
<b>Art. 68:</b> <i>Provvedimenti sulle misure cautelari</i>	»	418
<b>Art. 69:</b> <i>Sentenza di condanna</i>	»	419
<b>Art. 70:</b> <i>Sentenza in caso di vicende modificative dell'ente</i>	»	420

SEZIONE VIII  
IMPUGNAZIONI

<b>Art. 71:</b> <i>Impugnazioni delle sentenze relative alla responsabilità amministrativa dell'ente</i>	»	422
--	---	-----

<b>Art. 72:</b> <i>Estensione delle impugnazioni</i>	Pag.	434
<b>Art. 73:</b> <i>Revisione delle sentenze</i>	»	436

SEZIONE IX  
ESECUZIONE

<b>Art. 74:</b> <i>Giudice dell'esecuzione</i>	»	437
<b>Art. 75:</b> <i>Esecuzione delle sanzioni pecuniarie</i>	»	440
<b>Art. 76:</b> <i>Pubblicazione della sentenza applicativa della condanna</i>	»	441
<b>Art. 77:</b> <i>Esecuzione delle sanzioni interdittive</i>	»	442
<b>Art. 78:</b> <i>Conversione delle sanzioni interdittive</i>	»	443
<b>Art. 79:</b> <i>Nomina del commissario giudiziale e confisca del profitto</i>	»	444
<b>Art. 80:</b> <i>Anagrafe nazionale delle sanzioni amministrative</i>	»	446
<b>Art. 81:</b> <i>Certificati dell'anagrafe</i>	»	446
<b>Art. 82:</b> <i>Questioni concernenti le iscrizioni e i certificati</i>	»	446

CAPO IV  
DISPOSIZIONI DI ATTUAZIONE  
E DI COORDINAMENTO

<b>Art. 83:</b> <i>Concorso di sanzioni</i>	»	446
<b>Art. 84:</b> <i>Comunicazioni alle autorità di controllo o di vigilanza</i>	»	447
<b>Art. 85:</b> <i>Disposizioni regolamentari</i>	»	448

D.M. 26 GIUGNO 2003, N. 201

*Regolamento recante disposizioni regolamentari relative al procedimento di accertamento dell'illecito amministrativo delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, ai sensi dell'articolo 85 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231*

*di Vincenzo Pillitteri*

CAPO I  
DELLE MODALITÀ DI FORMAZIONE  
E TENUTA DEI FASCICOLI

<b>Art. 1:</b> <i>Norme applicabili</i>	»	451
<b>Art. 2:</b> <i>Modalità di formazione e tenuta dei fascicoli</i>	»	452

CAPO II  
DELLA TENUTA DEI REGISTRI

<b>Art. 3:</b> <i>Norme applicabili</i>	»	453
<b>Art. 4:</b> <i>Formazione e tenuta dei registri</i>	»	454

CAPO III  
DEL PROCEDIMENTO DI CONTROLLO

<b>Art. 5:</b> <i>Comunicazione dei codici di comportamento</i>	Pag.	455
<b>Art. 6:</b> <i>Procedimento di esame dei codici</i>	»	457
<b>Art. 7:</b> <i>Efficacia dei codici</i>	»	458
<b>Art. 8:</b> <i>Disposizioni transitorie</i>	»	459

<b>ESEMPI STRUTTURALI DEL MOGC</b> ( <i>di Vincenzo Pilliteri</i> )	»	461
---	---	-----

RACCOLTA LEGISLATIVA DI RIFERIMENTO

<b>L. 29 settembre 2000, n. 300</b> – Ratifica ed esecuzione dei seguenti Atti internazionali elaborati in base all’articolo K.3 del Trattato dell’Unione europea: Convenzione sulla tutela degli interessi finanziari delle Comunità europee, fatta a Bruxelles il 26 luglio 1995, del suo primo Protocollo fatto a Dublino il 27 settembre 1996, del Protocollo concernente l’interpretazione in via pregiudiziale, da parte della Corte di Giustizia delle Comunità europee di detta Convenzione, con annessa dichiarazione, fatto a Bruxelles il 29 novembre 1996, nonché della Convenzione relativa alla lotta contro la corruzione nella quale sono coinvolti funzionari delle Comunità europee o degli Stati membri dell’Unione europea, fatta a Bruxelles il 26 maggio 1997 e della Convenzione OCSE sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali, con annesso, fatta a Parigi il 17 dicembre 1997. Delega al Governo per la disciplina della responsabilità amministrativa	»	471
<b>Relazione ministeriale al D.Lgs. 231/2001</b>	»	478
<b>Ministero della Giustizia</b> – Criteri guida per la redazione di codici di comportamento delle associazioni rappresentative degli enti	»	537
<b>D.Lgs. 1° settembre 1993 n. 385</b> – Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia ( <i>Estratto</i> )	»	546
<b>D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58</b> – Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, ai sensi degli articoli 8 e 21 della legge 6 febbraio 1996, n. 52 ( <i>Estratto</i> )	»	547
<b>D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165</b> – Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche (Testo Unico Pubblico Impiego) ( <i>Estratto</i> )	»	549
<b>D.P.R. 14 novembre 2002, n. 313</b> – Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di casellario giudiziale, di anagrafe delle sanzioni amministrative dipendenti da reato e dei relativi carichi pendenti (Testo A) ( <i>Estratto</i> )	»	550

<b>L. 16 marzo 2006, n. 146</b> – 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 ( <i>Estratto</i> )	Pag. 556
<b>D.Lgs. 3 aprile 2006, n. 152</b> – Norme in materia ambientale ( <i>Estratto</i> )	» 557
<b>D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81</b> – Attuazione dell’articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro ( <i>Estratto</i> )	» 558
<b>D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 159</b> – Codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 13 agosto 2010, n. 136 (Codice antimafia) ( <i>Estratto</i> )	» 564
<b>D.L. 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modifiche, dalla L. 24 marzo 2012, n. 27</b> – Disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività ( <i>Estratto</i> )	» 567
<b>Delib. AGCM 12 novembre 2012, n. 13779</b> – Regolamento attuativo in materia di <i>rating</i> di legalità	» 567
<b>L. 14 gennaio 2013, n. 9</b> – Norme sulla qualità e la trasparenza della filiera degli oli di oliva vergini ( <i>Estratto</i> )	» 572
<b>D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117</b> – Codice del Terzo settore, a norma dell’articolo 1, comma 2, lettera <i>b</i> ), della legge 6 giugno 2016, n. 106 ( <i>Estratto</i> )	» 573
<b>L. 30 novembre 2017, n. 179</b> – Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell’ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato ( <i>Estratto</i> )	» 574
<b>D.Lgs. 2 marzo 2023, n. 19</b> – Attuazione della direttiva (UE) 2019/2121 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019, che modifica la direttiva (UE) 2017/1132 per quanto riguarda le trasformazioni, le fusioni e le scissioni transfrontaliere ( <i>Estratto</i> )	» 574
<b>D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24</b> – Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali ( <i>Estratto</i> )	» 576
<b>D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36</b> – Codice dei contratti pubblici in attuazione dell’articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici ( <i>Estratto</i> )	» 591