

## Parte generale del Modello 231 - Documento PG 3

### Mappatura dei rischi di commissione di reati ai sensi del D.lgs. n.231/2001

Stato di aggiornamento	Contenuti dell'aggiornamento
25 ottobre 2012	Prima approvazione da parte del CdA del Modello 231.
22 ottobre 2015	Aggiornamento della Mappatura ai reati in vigore dal 14 giugno 2015.
24 ottobre 2018	Aggiornamento a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 21/2018.
27 ottobre 2020	Aggiornamento a seguito dell'entrata in vigore della Legge n.157/2019 e del D.lgs. n.75/2020.
12 agosto 2025	Aggiornamento a seguito dell'entrata in vigore della Legge n.82/2025.

**Ultimo provvedimento inserito:** **Legge 6 giugno 2025, n.82** *“Modifiche al Codice penale, al Codice di procedura penale e altre disposizioni per l'integrazione e l'armonizzazione della disciplina in materia di reati contro gli animali”*

#### Indice

1) Procedura per la realizzazione della Mappatura dei rischi di commissione dei reati.....	2
2) Sintesi della valutazione della commissione dei reati.....	3
3) Legenda della Mappatura.....	3
4) Mappatura dei rischi di commissione dei reati.....	6
Art.24 - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture.....	6
Art.25 - Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione.....	7
Art.25 ter – Reati societari.....	8
Art.25 quinquies – Delitti contro la personalità individuale.....	9
Art.25 septies - Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.....	10
Art.25 octies - Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio.....	11
Art.25 novies - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore.....	12
Art.25 decies - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria.....	13
Art.25 undecies – Reati ambientali.....	13
Art. 25-quinquiesdecies – Reati tributari.....	14
REATI E DELITTI CLASSIFICATI “NULLI”.....	15
REATI E DELITTI CLASSIFICATI “NON APPLICABILI”.....	15
APPENDICE: catalogo aggiornato dei reati 231.....	16



## SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.

### Abbreviazioni utilizzate nel testo:

- Seggiovie Sompunt S.p.A.: Società
- Decreto legislativo n.231/2001: Decreto oppure D.lgs. n.231/2001
- Modello di organizzazione, gestione e controllo: Modello 231 oppure Modello
- Consiglio di Amministrazione: CdA
- Organismo di Vigilanza: OdV

**N.B.** Le revisioni rispetto al testo precedente sono evidenziate in colore grigio.

**N.B.1** Nel testo si intendono sempre entrambi i generi maschile e femminile, anche ove non espressamente dichiarato.

### 1) Procedura per la realizzazione della Mappatura dei rischi di commissione dei reati

La procedura si applica alla realizzazione e adozione della Mappatura in ottemperanza all'art. 6, comma 2 del D.lgs. n.231/2001, che definisce tra i requisiti dell'efficace attuazione dei Modelli organizzativi l'individuazione delle attività nel cui ambito possono essere commessi reati, la previsione di specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'azienda in relazione ai reati da prevenire e gli obblighi di informazione nei confronti dell'OdV della Società.

La procedura si applica altresì alla verifica di adeguatezza ed all'aggiornamento della Mappatura, in ottemperanza all'art.7, comma 4, lett.a) del D.lgs. n.231/2001, che definisce tra i requisiti dell'efficace attuazione dei Modelli organizzativi la verifica periodica e l'eventuale modifica del Modello quando vengono rilevate significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione e nell'attività aziendali.

Scopo della Mappatura è disciplinare il metodo per valutare e gestire i rischi di commissione dei reati:

- analisi del contesto aziendale, al fine di identificare i processi/attività sensibili, attraverso interviste ed analisi documentale;
- individuazione delle modalità attraverso cui possono essere commessi i reati ex D.lgs. 231/01;
- rilevamento del sistema di controllo e delle relative criticità.

La Mappatura viene elaborata dalla Società e approvata dal CdA della Società; anche gli aggiornamenti sono approvati dal CdA.

Nell'elaborazione e nell'applicazione della presente procedura si è fatto riferimento alle Linee Guida di Confindustria per la costruzione dei Modelli 231, edizione giugno 2021.

La Mappatura contiene:

- l'elencazione aggiornata nella Appendice delle fattispecie di reato previsti dal D.lgs. n.231/2001;
- le attività e i processi aziendali a rischio;
- le funzioni e i ruoli/responsabilità dei soggetti interni ed esterni coinvolti nelle attività a rischio;
- le attuali misure preventive adottate dalla Società per evitare la commissione dei reati, suddivisi in controlli e/o metodiche e procedure documentate, ovvero strumenti organizzativi, documenti e registrazioni che hanno influenza sul controllo per evitare la commissione di reati: organigrammi, procedure, ecc.;
- la valutazione del livello di rischio di commissione di reato, realizzata sulla base di interviste ai responsabili degli specifici servizi interessati e dei documenti, meccanismi e procedure adottate dall'azienda oppure dall'accadimento negli ultimi 3 anni di eventi riconducibili al reato (sentenze, sanzioni); la classificazione della valutazione è "bassa", "media" e "alta";
- le attività di intervento, ovvero, qualora gli strumenti di controllo adottati (controlli, metodiche, procedure documentate, documenti e registrazioni) risultassero carenti a garantire il controllo del rischio di commissione di reati e li stessi sono classificati con livello "medio" e "alto", la Società deve individuare e realizzare opportune azioni di intervento (preventive, protettive, di vigilanza) tali da garantire in tempi brevi e compatibilmente con l'organizzazione, l'operatività e le risorse disponibili in azienda una nuova valutazione classificata con rischio a livello "basso" oppure "residuo";

**SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.**

- le modalità di monitoraggio e vigilanza del Modello, compreso i flussi informativi all'OdV.

Compete all'OdV della Società verificare l'adeguatezza del Modello 231 e promuovere l'aggiornamento della Mappatura nei casi di significative variazioni organizzative, di estensione della tipologia dei reati presi in considerazione dal D.lgs. n.231/2001 e di eventuali interventi migliorativi e adeguamento del Modello 231, ovvero:

- modifiche dell'assetto interno della Società e/o delle modalità di svolgimento delle attività d'impresa;
- cambiamenti delle aree di business;
- modifiche normative;
- risultanze dei controlli;
- significative violazioni delle prescrizioni del Modello 231.

La verifica di adeguatezza e l'aggiornamento della Mappatura sono eseguiti dalla Società in collaborazione con l'OdV, con cadenza almeno annuale.

**N.B.** Per la descrizione e il riferimento all'aggiornamento dei singoli reati si rimanda all'Appendice del documento.

**2) Sintesi della valutazione della commissione dei reati**

Articoli del D.lgs. n.231/2001	Descrizione dei reati	Rischio attuale di commissione dei reati
Art. 24	REATI COMMESSI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	<b>Basso</b>
Art. 24 bis	DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI	<b>Basso</b>
Art. 24 ter	DELITTI DI CRIMINALITA' ORGANIZZATA	<b>Nullo</b>
Art. 25	CONCUSSIONE, INDUZIONE INDEBITA A DARE O PROMETTERE UTILITÀ E CORRUZIONE (REATI COMMESSI NEI RAPPORTI CON LA P.A.)	<b>Basso</b>
Art. 25 bis	REATI DI FALSO NUMMARIO	<b>Non applicabile</b>
Art. 25 bis 1	DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO	<b>Basso</b>
Art. 25 ter	REATI SOCIETARI	<b>Basso</b>
Art. 25 quater	REATI CON FINALITÀ DI TERRORISMO ED EVERSIONE DELL'ORDINE DEMOCRATICO	<b>Non applicabile</b>
Art. 25 quater 1	PRATICHE DI MUTILAZIONE DEGLI ORGANI GENITALI FEMMINILI [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2006]	<b>Non applicabile</b>
Art. 25 quinquies	DELITTI CONTRO LA PERSONALITA' INDIVIDUALE	<b>Basso</b>
Art. 25 sexies	REATI DI ABUSO DI MERCATO	<b>Non applicabile</b>
Art. 25 septies	REATI DI OMICIDIO COLPOSO E LESIONI GRAVI O GRAVISSIME, COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME ANTINFORTUNISTICHE E SULLA TUTELA DELL'IGIENE E DELLA SALUTE SUL LAVORO	<b>Residuo</b>

<b>Articoli del D.lgs. n.231/2001</b>	<b>Descrizione dei reati</b>	<b>Rischio attuale di commissione dei reati</b>
Art. 25 octies	RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA	<b>Basso</b>
Art. 25 novies	DELITTI IN VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE	<b>Basso</b>
Art. 25 decies	INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI	<b>Basso</b>
Art. 25 undecies	REATI AMBIENTALI	<b>Basso</b>
Art. 25 duodecies	REATI PER L'IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE	<b>Nullo</b>
Art.25 terdecies	RAZZISMO E XENOFOBIA	<b>Nullo</b>
Art. 25 quaterdecies	FRODE IN COMPETIZIONI SPORTIVE, ESERCIZIO ABUSIVO DI GIOCO O DI SCOMMESSA E GIOCHI D'AZZARDO ESERCITATI A MEZZO DI APPARECCHI VIETATI	<b>Non applicabile</b>
Art. 25 quinquiesdecies	REATI TRIBUTARI	<b>Basso</b>
Art.25 sexiesdecies	CONTRABBANDO	<b>Nullo</b>
Art.25 septiesdecies	<b>DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE</b>	<b>Nullo</b>
Art.25 duodevicies	RICICLAGGIO DI BENI CULTURALI E DEVSTAZIONE E SACCHIEGGIO DI BENI CULTUALI E PAESSAGGISTICI	<b>Nullo</b>
Art.25 undevicies	<b>DELITTI CONTRO GLI ANIMALI</b>	<b>Non applicabile</b>
Legge n.9/2013, art. 12	Costituiscono reato presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva	<b>Non applicabile</b>
Reati transnazionali	Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i reati se commessi in modalità transnazionale	<b>Non applicabile</b>
<b>Cripto-attività</b>	Adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2023/1114 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2023, relativo ai mercati delle crypto-attività	<b>Non applicabile</b>

### 3) Legenda della Mappatura

- DEFINIZIONI:
  - RISCHIO NON APPLICABILE:** allo stato attuale, la commissione del reato può essere esclusa per mancanza dei presupposti oggettivi o soggettivi necessari a tal fine.
  - RISCHIO NULLO:** astrattamente la commissione del reato è possibile, ma l'attuale assetto societario non prevede attività che possano incorrere in questo rischio.
  - RISCHIO BASSO:** la Società ha posto in essere adeguate misure preventive completamente idonee ad evitare il rischio di commissione del reato; pertanto, le azioni di monitoraggio e vigilanza non sono necessarie.
  - RISCHIO MEDIO:** la commissione del reato è possibile, ma sono presenti misure preventive idonee ad evitarlo.

**SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.**

- **RISCHIO ALTO:** la commissione del reato è possibile e non ci sono misure preventive per evitarne la commissione.
- **RISCHIO FINALE RESIDUO:** rischio ridotto che si verifica quando sono presenti misure preventive idonee ad evitarlo ma sussiste una probabilità di accadimento che richiede una efficace azione di monitoraggio e vigilanza.
- **FATTISPECIE DI REATO:** è il reato incluso nel D.lgs. 231/2001 in cui è possibile incorrere
- **PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE:** sono i processi e le attività aziendali in cui è possibile che il reato venga commesso
- **FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI:** sono riportate le funzioni interne ed esterne che potrebbero potenzialmente commettere il reato
- **MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETÀ:** metodiche, procedure, documenti e protocolli 231 adottati dalla Società per prevenire e controllare il rischio di commissione di reato, per es.: deleghe, internal auditing, ecc.
- **VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO:**
  - **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE:** valutazione dell'efficace azione di controllo e di prevenzione delle attuali misure preventive adottate dalla Società.
  - **PROBABILITÀ DI ACCADIMENTO:** viene valutata la probabilità che il reato venga commesso sulla base dei seguenti criteri, in ordine di importanza: a) accadimento negli ultimi 3-5 anni di eventi riconducibili al reato; b) documentazione di riscontro (registrazioni, ecc.); c) interviste ai responsabili delle specifiche attività e processi interessati; d) sopralluoghi ai luoghi di lavoro.
  - **LIVELLO DI RISCHIO:** il livello di rischio è stabilito considerando congiuntamente la valutazione delle attuali misure preventive adottate dalla Società e la probabilità di accadimento.

La classificazione del LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE e FINALE di commissione di reato viene individuata secondo la seguente tabella:

<b>VALUTAZIONE DELLE MISURE PREVENTIVE</b> Idonee, Non idonee	<b>PROBABILITÀ DI ACCADIMENTO</b> bassa, media, alta	<b>LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE</b> alto, medio, basso	<b>LIVELLO DI RISCHIO FINALE</b> basso, residuo
Idonee	Bassa	Basso	Basso
Idonee	Media	Media	Basso
Idonee	Alta	Medio	Residuo
Non idonee	Bassa	Medio	
Non idonee	Medio	Medio	
Non idonee	Alta	Alto	

- **ATTIVITÀ DI INTERVENTO** (documento R2 del Modello 231) (**DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231**): attività da realizzare e/o i meccanismi da attivare definiti dalla Società per eliminare e/o prevenire il rischio di commissione del reato, ovvero classificare il rischio di reato come BASSO oppure RESIDUO.
- **ATTIVITÀ DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV:** sono indicate le modalità di monitoraggio del Modello 231.

#### 4) Mappatura dei rischi di commissione dei reati

**Art.24 - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture**

##### 1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE

- 1) Richiesta e gestione dei contributi pubblici (Provincia, Regione, Unione Europea, ecc.) per investimenti, lavori, studi, progetti, formazione, ecc.
- 2) Richiesta e assegnazione di licenze, autorizzazioni e concessioni funiviarie
- 3) Progetti edili ecc. (referente ufficio tecnico)

##### 2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI

- 1) Consiglio di Amministrazione
- 2) Referente amministrativo del Consorzio Ski Carosello
- 3) Referente organizzativo del Consorzio Ski Carosello
- 4) Eventuali figure professionali esterne coinvolte nelle procedure di richiesta, autorizzazione e utilizzo di contributi pubblici oppure di rilascio di licenze e autorizzazioni, tra cui il Tecnico Responsabile

##### 3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** delibere del CdA
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** nessuna
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  1. PS 1 Codice di comportamento
  2. PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti

##### 4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** medio
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

##### 5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231)

Nessuna.

##### 6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)

A cadenza annuale: controlli a campione delle richieste e assegnazioni di contributi, erogazioni pubbliche, iter autorizzatori.



**Art.24 bis - Delitti informatici e trattamento illecito di dati**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Tutte le attività aziendali in cui è previsto l'utilizzo di un computer e di una apparecchiatura collegata alla rete
- 2) Accesso al web e alla rete informatica privata del DOLOMITI SUPERSKI

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Referente dei Sistemi Informativi del Consorzio Ski Carosello
- 2) Tutte le figure aziendali che operano con sistemi elettronici ed informatici
- 3) Consulenti/società esterne di consulenza e di fornitura di servizi informatici

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controlli previsti per la tutela della privacy e per la cybersecurity
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** procedure previste per la tutela della privacy e per la cybersecurity
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:** PS 1 Codice di comportamento

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** basso
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: verifica dell'adozione dei contenuti definiti nel Codice di comportamento per quanto attiene i delitti informatici.

**Art.25 - Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Richiesta e gestione dei contributi pubblici (Provincia, Regione, Unione Europea, ecc.) per investimenti, lavori, studi, progetti, formazione, ecc.
- 2) Richiesta di assegnazione di licenze, autorizzazioni e concessioni funiviarie

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Consiglio di Amministrazione



SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.

- 2) Referente amministrativo del Consorzio Ski Carosello
- 3) Referente organizzativo e risorse umane del Consorzio Ski Carosello
- 4) Eventuali figure professionali esterne coinvolte nelle procedure di richiesta, autorizzazione e utilizzo di contributi pubblici oppure di rilascio di licenze e autorizzazioni, tra cui il Tecnico Responsabile

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** delibere del CdA
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** nessuna
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  3. PS 1 Codice di comportamento
  4. PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** medio
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: controlli a campione della partecipazione a gare e appalti pubblici, assegnazione di licenze, autorizzazioni e concessioni e accesso a contributi pubblici.

**Art.25 ter – Reati societari**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Redazione, approvazione e revisione del Bilancio
- 2) Comunicazioni sociali

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Consiglio di Amministrazione
- 2) Collegio sindacale (anche revisori)
- 3) Referente amministrativo del Consorzio Ski Carosello
- 4) Referente organizzativo e risorse umane del Consorzio Ski Carosello
- 5) Professionisti e società di fornitura di servizi professionali (consulenti, commercialisti, avvocati, ecc.) che collaborano nei processi amministrativi e nella redazione dei Bilanci

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controlli contabili; revisione del bilancio
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** nessuna
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**

**SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.**

1. PS 1 Codice di comportamento
2. PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti
3. PS 4.2 Protocollo per la prevenzione dei rischi di commissione dei reati tributari

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** basso
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

- A cadenza annuale: controlli a campione del Bilancio d'esercizio e della Nota integrativa; controlli a campione delle scritture contabili; controlli a campione dei documenti delle autorità di vigilanza competenti
- Ogni tre anni: per il "Delitto di corruzione tra privati" controlli a campione dei contratti di acquisto
- Quando ricorre: controlli a campione delle comunicazioni dei conflitti di interesse da parte degli Amministratori

**Art.25 quinquies – Delitti contro la personalità individuale**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Procedure di assunzione e gestione del personale
- 2) Attività di appalto di manodopera

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Referente della funzione Organizzazione e Relazioni del Consorzio Ski Carosello
- 2) Referenti dell'Amministrazione del personale del Consorzio Ski Carosello
- 3) Fornitori di manodopera
- 4) Professionisti e società di fornitura di servizi professionali (consulenti del lavoro) che collaborano nei processi amministrativi di assunzione del personale

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** nessuno
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** nessuna
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  1. PS 1 Codice di comportamento
  2. PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti
  3. PS 4.2 Presidi di controllo del rischio di commissione dei reati di intermediazione illecita e sfruttamento della manodopera



#### **4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** media (bassa per i dipendenti; media per i dipendenti delle società in appalto)
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** medio
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

#### **5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

#### **6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: controlli a campione come da Protocollo dei presidi di controllo del rischio di commissione dei reati di intermediazione illecita e sfruttamento della manodopera.

**Art.25 septies - Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinforturistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**

#### **1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Tutte le attività lavorative, anche del personale in distacco (cfr. art 3, comma 6, D.lgs. n.281/2008)
- 2) Le attività del personale di imprese terze inserite nei processi della Società (professionisti, installatori, manutentori, fornitori di servizi, appaltatori e subappaltatori, ecc.)

#### **2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Consiglio di Amministrazione
- 2) Datore di lavoro
- 3) Delegato delle funzioni del datore di lavoro
- 4) Figure previste nell'organizzazione del lavoro dal D.lgs. n.81/2008 (RSPP, preposti, Medico competente; ecc.)
- 5) Lavoratori distaccati presso la Società
- 6) Personale di imprese terze inseriti nei processi della Società (professionisti, installatori, manutentori, fornitori di servizi, appaltatori, ecc.)
- 7) Altre persone che frequentano i luoghi di lavoro: clienti, fornitori, direttori lavori, organi di controllo, ecc.

#### **3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controlli previsti dal sistema di gestione della sicurezza del Consorzio Ski Carosello
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** procedure previste dal sistema di gestione della sicurezza del Consorzio Ski Carosello
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  - 1) PS 1 Codice di comportamento



SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.

2) PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** media
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** medio
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** residuo

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231) (documento R2del Modello 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: verifica dei requisiti documentali e sopralluogo a rotazione ad un luogo e rispettivi processi di lavoro.

**Art.25 octies - Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

**Art.25 octies octies.1 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori**

**Art.25 octies.1 comma 2 - Altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Processi contabili
- 2) Fatturazione attiva e passiva
- 3) Processi di acquisto

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Consiglio di Amministrazione
- 2) Collegio sindacale
- 3) Referente amministrativo del Consorzio Ski Carosello
- 4) Referenti dell'Ufficio acquisti del Consorzio Ski Carosello
- 5) Professionisti e società di fornitura di servizi professionali (consulenti, commercialisti, avvocati, ecc.) che collaborano nei processi amministrativi

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controlli contabili; revisione del bilancio
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** nessuna
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  1. PS 1 Codice di comportamento
  2. PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti
  3. PS 4.2 Protocollo per la prevenzione dei rischi di commissione dei reati tributari



**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** basso
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: controlli a campione delle scritture contabili: fatturazione, acquisti, contratti di consulenza.

**Art.25 novies - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

Tutte le attività aziendali in cui è previsto l'utilizzo di software coperti dal diritto d'autore.

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Referente amministrativo del Consorzio Ski Carosello
- 2) Referente dei Sistemi Informativi del Consorzio Ski Carosello
- 3) Tutte le figure aziendali che operano con sistemi elettronici ed informatici
- 4) Consulenti/società esterne di consulenza e di fornitura di servizi informatici

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controlli previsti per la tutela della privacy e per la cybersecurity
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** procedure previste per la tutela della privacy e per la cybersecurity
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:** PS 1 Codice di comportamento

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** basso
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Messa a regime del PS 1 Codice di comportamento.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

Quando ricorre: controlli a campione delle licenze dei software installati su apparecchiature aziendali.



**Art.25 decies - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

Tutti i processi e le attività della Società

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

1) Tutte le figure della Società

2) Le figure professionali esterne coinvolte nei processi e nelle attività della Società (consulenti, commercialisti, tecnici, ecc.)

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** nessuna
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** nessuna
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  - 1) PS 1 Codice di comportamento
  - 2) PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonea
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** bassa
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** medio
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: verifica dell'adozione dei contenuti definiti nel Codice di comportamento per quanto attiene il rischio di dichiarazioni mendaci.

**Art.25 undecies – Reati ambientali**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

1) Le attività aziendali svolte presso gli impianti, le officine, le piste da sci e le strutture e attrezzature collegate che determinano: scarichi di reflui industriali presso impianti, magazzini, depositi, officine, impianti di distribuzione carburanti; presenza di fosse settiche; la gestione dei rifiuti pericolosi e non pericolosi; necessità di interventi di bonifica; emissioni in atmosfera autorizzati; emissioni di sostanze ozonolesive; situazioni di anomalie e di emergenza ambientale

2) La gestione della rete idrica degli impianti di innevamento

3) Le attività del personale di imprese terze inserite nei processi della Società (professionisti, installatori, manutentori, fornitori di servizi, appaltatori e subappaltatori, ecc.)

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.

- 1) Consiglio di Amministrazione
- 2) Referenti della divisione operativa del Consorzio Ski Carosello
- 3) Referente del sistema di gestione del Consorzio Ski Carosello
- 4) Tecnico Responsabile
- 5) Il personale di imprese terze inserito nei processi della Società (operatori, fornitori di servizi, appaltatori, ecc.)

**3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'**

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controlli previsti dal sistema di gestione ambientale del Consorzio Ski Carosello
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** procedure previste dal sistema di gestione ambientale del Consorzio Ski Carosello
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  - 1) PS 1 Codice di comportamento
  - 2) PS 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti

**4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO**

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** media
- **LIVELLO DI RISCHIO INIZIALE (alto, medio, basso):** medio
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo):** basso

**5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)**

Nessuna.

**6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (documento R1 del Modello 231)**

A cadenza annuale: verifica dei requisiti documentali (MUD, SISTRI, Registro carico/scarico dei rifiuti, Autorizzazioni ambientali, ecc.) e sopralluogo a rotazione ad un luogo e rispettivi processi di lavoro.

**Art. 25 quinquiesdecies – Reati tributari**

**1) PROCESSI / ATTIVITÀ COINVOLTE**

- 1) Processi di vendita
- 2) Processi contabili
- 3) Fatturazione attiva e passiva
- 4) Processi di acquisto

**2) FUNZIONI APICALI / SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA ALTRUI DIREZIONE / TERZI COINVOLTI**

- 1) Responsabile Amministrativo
- 2) Addetti alla contabilità
- 3) Professionisti e società di fornitura di servizi professionali che collaborano nei processi amministrativi e nella redazione dei Bilanci: consulenti, commercialisti, avvocati, ecc.



### 3) MISURE PREVENTIVE ADOTTATE DALLA SOCIETA'

- **CONTROLLI E/O METODICHE:** controllo di gestione; controlli e rapporti del Collegio Sindacale; controlli di cassa; registrazioni di contabilità analitica; ciclo attivo e passivo documentato; sistema di procure; deleghe per le firme bancarie
- **PROCEDURE DOCUMENTATE:** procedure amministrative della Società
- **PROTOCOLLI DEL MODELLO 231:**
  1. PS 1 Codice di comportamento
  2. Protocollo 4.1 Norme di comportamento per fornitori e professionisti
  3. Protocollo 4.2 per la prevenzione dei rischi di commissione dei reati tributari

### 4) VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO DI COMMISSIONE DEL REATO

- **VALUTAZIONE DELLE ATTUALI MISURE PREVENTIVE (idonee, non idonee):** idonee
- **PROBABILITA' DI ACCADIMENTO (bassa, media, alta):** media
- **LIVELLO DI RISCHIO FINALE (basso, residuo, alta):** bassa

### 5) ATTIVITA' DI INTERVENTO (documento R2 del Modello 231) (DOCUMENTO R2 DEL MODELLO 231)

Nessuna.

### 6) ATTIVITA' DI VIGILANZA DA PARTE DELL'OdV (Documento R1 del Modello 231)

Quando ricorre: controlli a campione del rispetto dei criteri definiti nel documento PS 4.4 Protocollo per la prevenzione dei rischi di commissione dei reati tributari

## REATI E DELITTI CLASSIFICATI "NULLI"

I seguenti rischi di reati e delitti rischio sono classificati al momento "nulli" perché astrattamente la commissione del reato è possibile, ma attualmente non sono previste attività che possano incorrere in questo rischio:

- Art.24 ter - DELITTI DI CRIMINALITA' ORGANIZZATA
- Art.25 bis 1 - DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO
- Art.25 duodecies - REATI PER L'IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE
- Art.25 terdecies - RAZZISMO E XENOFOBIA
- Art.25 sexiesdecies – CONTRABBANDO
- Art.25 septiesdecies – DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE
- Art.25 duodevicies – RICICLAGGIO DI BENI CULTURALI E DEVSTAZIONE E SACCHEGGIO DI BENI CULTUALI E PAESSAGGISTICI

## REATI E DELITTI CLASSIFICATI "NON APPLICABILI"

I seguenti rischi di reati e delitti sono classificati al momento "non applicabile" perché le fattispecie di reati non rientrano in nessun modo nel business, nelle attività e nei processi della Società:

- Art.25 bis - REATI DI FALSO NUMMARIO
- Art.25 quater - REATI CON FINALITÀ DI TERRORISMO ED EVERSIONE DELL'ORDINE DEMOCRATICO
- Art.25 quater. 1 - PRATICHE DI MUTILAZIONE DEGLI ORGANI GENITALI FEMMINILI
- Art.25 sexies - REATI DI ABUSO DI MERCATO
- Art. 25 quaterdecies – FRODE IN COMPETIZIONI SPORTIVE, ESERCIZIO ABUSIVO DI GIOCO O DI SCOMMESSA E GIOCHI D'AZZARDO ESERCITATI A MEZZO DI APPARECCHI VIETATI



SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.

- Art.25 undecies – DELITTI CONTRO GLI ANIMALI
- REATI TRANSNAZIONALI - [Legge 16 marzo 2006, n.146 artt. 3, 4 e 10]
- LEGGE N.9/2012, ART.12 - [Costituiscono reato presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva]
- Adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2023/1114 del 31 maggio 2023

**APPENDICE: catalogo aggiornato dei reati 231**

**Aggiornamento alla Legge 6 giugno 2025, n.82 “Modifiche al Codice penale, al Codice di procedura penale e altre disposizioni per l'integrazione e l'armonizzazione della disciplina in materia di reati contro gli animali”**

1. Art. 24 - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture [articolo modificato dalla L. 161/2017, dal D.lgs. n.75/2020, dalla L. n.137/2023 e dalla L. n.90/2024]

2. Art. 24-bis - Delitti informatici e trattamento illecito di dati [articolo aggiunto dalla L. n.48/2008; modificato dal D.lgs. n.7, dal D.lgs. n.8/2016, dal D.L. n.105/2019, dalla L. n.238/2021 e dalla L. n.90/2024]

3. Art. 24-ter - Delitti di criminalità organizzata [articolo aggiunto dalla L. n.94/2009 e modificato dalla L. 69/2015 e dal D.lgs. n.202/2016]

4. Art. 25 - Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione [modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. n.69/2015, dalla L. n.3/2019, dal D.lgs. n. 75/2020, dal D.L. n.92/2024, dalla L. n.112/2024 e dalla L. n.114/2024]

5. Art. 25-bis - Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento [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. Art. 25-bis.1 - Delitti contro l'industria e il commercio [articolo aggiunto dalla L. n.99/2009 e modificato dal D.lgs. n.206/2023]

7. Art. 25-ter - Reati societari [articolo aggiunto dal D.lgs. n.61/2002, modificato dalla L. n.190/2012, dalla L. 69/2015, dal D.lgs. n.38/2017, dalla L. n.3/2019, dal D.lgs. n.19/2023 e dal D.lgs. n.224/2023]

8. Art. 25-quater - Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice penale e dalle leggi speciali [articolo aggiunto dalla L. n.7/2003, modificato dalla L. n.43/2015 e dalla L. n.80/2025]

9. Art. 25-quater.1 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili [articolo aggiunto dalla L. n.7/2006]

10. Art. 25-quinquies - Delitti contro la personalità individuale [articolo aggiunto dalla L. n.228/2003; modificato dalla L. n.199/2016 e dalla L. n.238/2021]

11. Art. 25-sexies - Reati di abuso di mercato [articolo aggiunto dalla L. n.62/2005 e modificato dalla L. n.107/2018 e dalla L. n.238/2021]

12. Altre fattispecie in materia di abusi di mercato (art. 187-quinquies TUF) [articolo modificato dal D.lgs. n.107/2018]

13. Art. 25-septies - Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro [articolo aggiunto dalla L. n.123/2007; modificato L. n.3/2018]



SEGGIOVIE SOMPUNT S.p.A.

14. Art. 25-*octies* - Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio [articolo aggiunto dal D. Lgs. n.231/2007; modificato dalla L. n.186/2014 e dal D.lgs. n.195/2021]
15. Art. 25-*octies.1* - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori [articolo aggiunto dal D.lgs. 184/2021 e modificato dalla L. n.137/2023 e dal D.L. n.19/2024]
16. Art. 25-*octies.1 comma 2* - Altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti [articolo aggiunto dal D.lgs. 184/2021]
17. Art. 25-*novies* - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore [articolo aggiunto dalla L. n.99/2009; modificato dalla L. n.93/2023 e dalla L. n.166/2024]
18. Art. 25-*decies* - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria [articolo aggiunto dalla L. n.116/2009]
19. Art. 25-*undecies* - Reati ambientali [articolo aggiunto dal D.lgs. n.121/2011, modificato dalla L. n.68/2015, modificato dal D.lgs. n.21/2018, dalla L. n.137/2023 e dalla Le.82/2025]
20. Art. 25-*duodecies* - Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare [articolo aggiunto dal D.lgs. n.109/2012, modificato dalla L. n.161/2017, dal D.L. n.20/2023 e dalla L.187/2024]
21. Art. 25-*terdecies* - Razzismo e xenofobia [articolo aggiunto dalla L.n.167/2017, modificato dal D.lgs. n.21/2018]
22. Art. 25-*quaterdecies* - Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati [articolo aggiunto dalla L. n.39/2019]
23. Art. 25-*quinquedecies* - Reati Tributari ( [articolo aggiunto dalla L. n.157/2019 e dal D.lgs. n.75/2020 e modificato dalla D.lgs. n.87/2024]
24. Art. 25-*sexiesdecies* - Contrabbando [articolo aggiunto dal D.lgs. n.75/2020, modificato dal D.lgs. n.141/2024, dal D.lgs. 43/2025 e dal D.lgs. n.81/2025]
25. Art. 25-*septiesdecies* - Delitti contro il patrimonio culturale [articolo aggiunto dalla L. n.22/2022 e modificato dalla L. n.6/2024]
26. Art. 25-*duodevicies* - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici [articolo aggiunto dalla L. n.22/2022]
27. Art. 25-*undevicies* - Delitti contro gli animali [articolo aggiunto dalla L. n 82/2025]
28. Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato (art. 12, L. n.9/2013) [Costituiscono presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva]
29. Reati transnazionali (L. n.146/2006) [Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale]
30. Adeguamento della normativa nazionale al regolamento (UE) 2023/1114 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 31 maggio 2023, relativo ai mercati delle cripto-attività e che modifica i regolamenti (UE) n.1093/2010 e (UE) n.1095/2010 e le direttive 2013/36/UE e (UE) 2019/1937 (D.lgs. n.129/2024)