

Spett.le
Tamas S.p.a.
Viale Olivetti n. 13
38122 Trento (TN)

Trento, 2 dicembre 2022

Oggetto: aggiornamento Modello 231 – luglio 2022

A seguito delle modifiche normative relative alla materia 231 intervenute nei mesi scorsi, si è reso necessario procedere all'aggiornamento del Modello 231 dell'Ente.

In particolare, in data 29 novembre 2021, è stato pubblicato in G.U. il D.lgs. 8 novembre 2021 n. 184, recante "*Attuazione della direttiva (UE) 2019/713 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 aprile 2019, relativa alle lotte contro le frodi e le falsificazioni dei mezzi di pagamento diversi dai contanti e che sostituisce la decisione quadro 2001/413/GAI del Consiglio*".

Tale novella ha introdotto l'articolo 25-octies.1 (delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti) nel D.lgs. 231/2001 estendendo la responsabilità amministrativa degli enti ai reati di:

- Art. 493ter c.p.: indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti;
- Art. 493quater c.p.: detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti;
- Art. 640ter c.p.: frode informatica nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale;

P.zza Cesare Battisti n. 26, 38122 Trento

Tel. 0461 / 23 66 26 – Fax 0461 22 16 30

P.IVA 02197770221 /C.F. GHZGPP83C30L378O

e-mail giuseppe.ghezzer@gmail.com /pec giuseppe.ghezzer@pectrentoavvocati.it

- Inoltre, è prevista la punibilità, salvo che il fatto integri altro illecito amministrativo sanzionato più gravemente, per 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.

Tale norma è entrata in vigore in data 14 dicembre 2021.

Inoltre, in data 30 novembre 2021 è stato pubblicato in G.U. il D.lgs. 8 novembre 2021, n. 195 “Attuazione della direttiva (UE) 2018/1673 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2018, sulla lotta al riciclaggio mediante diritto penale” che ha apportato modifiche ai reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio.

Si tratta di reati presupposto della responsabilità amministrativa degli Enti.

Anche la legge n. 238 del 23 dicembre 2021 (cd. Legge Europea) ha introdotto alcune modifiche al catalogo dei reati presupposto 231, in particolare in relazione ai reati informatici (art. 24*bis* D.lgs. 231/01), ad alcuni delitti contro la personalità individuale (art. 25*quinqies* D.lgs. 231/01), ed ai reati di *market abuse* (art. 25*sexies* D.lgs. 231/01).

Altre modifiche ad alcuni reati presupposto sono stati introdotte dal D.L. n.13 del 25 febbraio 2022.

In particolare, si tratta dei reati previsti:

- dall’art. 316*bis* malversazione di erogazioni pubbliche;
- dall’art. 316*ter* indebita percezione di erogazioni pubbliche;

- dall'art. 640*bis* truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche

Da ultimo, la legge n. 22 del 9 marzo 2022, recante “Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale”, entrata in vigore in data 23 marzo 2022, ha inserito gli artt. 25*septiesdecies* (delitti contro il patrimonio culturale) e 25*duodevicies* (riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici) al D.lgs. 231/01, estendendo la responsabilità amministrativa degli enti ai delitti contro il patrimonio culturale, ora previsti dal codice penale in quanto ivi introdotti dalla medesima legge.

In particolare, i nuovi reati presupposto sono:

- 518*bis* c.p. furto di beni culturali;
- 518*ter* c.p. appropriazione indebita di beni culturali;
- 518*quater* c.p. ricettazione di beni culturali;
- 518*sexies* c.p. riciclaggio di beni culturali;
- 518*octies* c.p. falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali;
- 518*novies* c.p. violazioni in materia di alienazione di beni culturali;
- 518*decies* c.p. importazione illecita di beni culturali;
- 518*undecies* c.p. uscita o esportazioni illecite di beni culturali;
- 518*duodecies* c.p. distruzione, dispersione, deterioramento, depauperamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici;
- 518*terdecies* c.p. devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici;
- 518*quaterdecies* c.p. contraffazione di opere d'arte.

Avv. Giuseppe Ghezzer

Alla luce delle modifiche normative sopra ricordate, l'Ente ha proceduto ad aggiornare il Modello 231 da un punto di vista formale, inserendo i nuovi reati nel catalogo dei reati presupposto.

In particolare, l'allegato "Elenco reati" contiene l'elenco aggiornato dei reati presupposto in formato tabellare, così da permettere una più agevole consultazione.

A seguito dello svolgimento dell'analisi dei rischi è emersa la non sussistenza del rischio di commissione dei nuovi delitti: né quelli in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti, in quanto l'Ente non è dotato di strumenti di lettura di carte di debito o credito e non fa uso di moneta virtuale, né quelli contro il patrimonio culturale e paesaggistico, dal momento in cui l'attività svolta dalla Società non riguarda la gestione di beni culturali o paesaggistici di sorta.

Un ulteriore aspetto di cui si è tenuto conto nello svolgimento dell'attività di aggiornamento del Modello ha riguardato la sincronizzazione del sistema di procedure e controlli previsto dal Modello e quello previsto dal Sistema di Gestione Integrato di cui si è dotata la Società, all'interno del percorso di ottenimento delle certificazioni ISO 9001, ISO 14001, ISO 2600, ISO 37001 e ISO 45001.

A seguito di tale attività di coordinamento, il Modello risulta essere perfettamente allineato ai contenuti del Sistema di Gestione Integrato.

Cordiali saluti.

Avv. Giuseppe Ghezzer



P.zza Cesare Battisti n. 26, 38122 Trento

Tel. 0461 / 23 66 26 – Fax 0461 22 16 30

P.IVA 02197770221 /C.F. GHZGPP83C30L378O

e-mail giuseppe.ghezzer@gmail.com /pec giuseppe.ghezzer@pectrentoavvocati.it