

Alert

D.L. 25 febbraio 2022, n. 13

Le novità impattanti sui reati
previsti nel D.Lgs. 231/2001

Team Compliance

ItDeloitteLegal@deloitte.it



Il 26 febbraio 2022 è entrato in vigore il **D.L. 25 febbraio 2022, n.13** "*Misure urgenti per il contrasto alle frodi e per la sicurezza nei luoghi di lavoro in materia edilizia, nonché sull'elettricità prodotta da impianti da fonti rinnovabili*" **(Decreto Legge)**.

Alert Compliance

D.L. 25 febbraio 2022, n. 13

Tra le novità introdotte, il Decreto Legge **apportando modifiche ad alcuni reati previsti dal codice penale**, ha inciso sui **reati presupposto** di cui all'**art. 24 del D.lgs. 231/2001** *«Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture»*, al fine di includervi anche le frodi poste in essere in relazione alle recenti sovvenzioni concesse dallo Stato per favorire la ripresa economica.

Alert Compliance

D.L. 25 febbraio 2022, n.13

Modifiche all'art. 316-bis c.p. «Malversazione a danno dello Stato»

- Nella rubrica, le parole «a danno dello Stato» sono sostituite dalle seguenti: «di erogazioni pubbliche»;
- E' stata ampliata la portata applicativa della fattispecie, sostituendo le parole da «o finanziamenti» a «finalità» con le seguenti «finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, destinati alla realizzazione di una o più finalità, non li destina alle finalità previste».

Di conseguenza, il reato risulta avere la seguente formulazione:

Malversazione di erogazioni pubbliche

Chiunque, estraneo alla pubblica amministrazione, avendo ottenuto dallo Stato o da altro ente pubblico o dalle Comunità Europee contributi, sovvenzioni, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, destinati alla realizzazione di una o più finalità, non li destina alle finalità previste, è punito con la reclusione da sei mesi a quattro anni.

Alert Compliance

D.L. 25 febbraio 2022, n.13

Modifiche all'art. 316-ter c.p. «Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato»

- Nella rubrica, le parole «*a danno dello Stato*» sono sostituite dalle seguenti: «*pubbliche*»;
- E' stata ampliata la portata applicativa della fattispecie, inserendo al comma 1, dopo la parola: «*contributi*» la parola «*sovvenzioni*».

Di conseguenza, il reato risulta avere la seguente formulazione:

Indebita percezione di erogazioni pubbliche

Salvo che il fatto costituisca il reato previsto dall'articolo 640-*bis*, chiunque mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute, consegue indebitamente, per sé o per altri, contributi, **sovvenzioni**, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità europee è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni. [...]

Alert Compliance

D.L. 25 febbraio 2022, n.13

Modifiche all'art. 640-*bis* c.p. «Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche»

- E' stata ampliata la portata applicativa della fattispecie, inserendo dopo la parola: «*contributi*» la parola «*sovvenzioni*».

Di conseguenza, il reato risulta avere la seguente formulazione:

Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche

La pena è della reclusione da due a sette anni e si procede d'ufficio se il fatto di cui all'articolo 640 riguarda contributi, *sovvenzioni*, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati da parte dello Stato, di altri enti pubblici o delle Comunità europee.

Alert Compliance

D.L. 25 febbraio 2022, n.13

Team

Josephine Romano

Anna Dalla Libera

Sara Drago

Carlotta Pertile



Alert Compliance

D.L. 25 febbraio 2022, n.13