



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo, ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001,

n. 231

di

S.E.F.A. F.lli Carnicelli S.r.l.

Documento approvato dall'Amministratore Unico in data **18/11/2025**

S.E.F.A. dei F.lli Carnicelli s.r.l.
L'AMMINISTRATORE

Versione aggiornata al 18.11.2025

PARTE SPECIALE.....	7
Individuazione delle attività “a rischio”	7
PARTE SPECIALE A: REATI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE e REATI CONTRO IL PATRIMONIO MEDIANTE FRODE	12
REATI PRESUPPOSTO	12
<i>Malversazione a danno dello Stato o dell’Unione Europea (art. 316 bis c.p.)</i>	<i>12</i>
<i>Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato o dell’Unione Europea (art. 316 ter c.p.)</i>	<i>12</i>
<i>Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.)</i>	<i>12</i>
<i>Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353 bis c.p.)</i>	<i>13</i>
<i>Concussione (art. 317 c.p.)</i>	<i>13</i>
<i>Corruzione ed istigazione alla corruzione per l’esercizio della funzione (art. 318 c.p., art. 320, art. 321, art. 322, comma I e III, c.p.)</i>	<i>13</i>
<i>Corruzione ed istigazione alla corruzione per atto contrario ai doveri d’ufficio (art. 319 c.p., art. 319 bis c.p., art. 320, art. 321, art. 322, comma II e IV c.p.)</i>	<i>14</i>
<i>Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)</i>	<i>15</i>
<i>Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)</i>	<i>15</i>
<i>Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)</i>	<i>15</i>
<i>Frode nelle Pubbliche forniture (art. 356 c.p.)</i>	<i>16</i>
<i>Truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2, n. 1, c.p.)</i>	<i>16</i>
<i>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)</i>	<i>16</i>
<i>Frode informatica in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico (art. 640 ter c.p.)</i>	<i>17</i>
RISCHI DI REATO	17
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	18
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	20
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	21
PARTE SPECIALE B: DELITTI INFORMATIVI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI.....	24
REATI PRESUPPOSTO	24
<i>Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615 ter c.p.)</i>	<i>24</i>
<i>Falsità in documenti informatici (art. 491 bis c.p.)</i>	<i>24</i>
<i>Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)</i>	<i>24</i>
<i>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635 bis c.p.)</i>	<i>25</i>
<i>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro Ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635 ter c.p.)</i>	<i>25</i>
<i>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635 quater c.p.)</i>	<i>26</i>
<i>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635- quinquies c.p.)</i>	<i>26</i>
<i>Estorsione “informatica” (art. 629, comma III c.p.)</i>	<i>27</i>
RISCHI DI REATO	27
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	27

PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	28
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	28
PARTE SPECIALE C: DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA.....	30
REATI PRESUPPOSTO	30
<i>Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</i>	30
<i>Associazione di tipo mafioso (art. 416 bis c.p.)</i>	30
RISCHI DI REATO	31
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	32
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	32
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	32
PARTE SPECIALE D: REATI DI FALSITÀ IN MONETE, CARTE DI PUBBLICO CREDITO, IN VALORI DI BOLLO E IN STRUMENTI O SEGNI DI RICONOSCIMENTO	33
REATI PRESUPPOSTO	33
<i>Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi (art. 473 c.p.)</i>	33
<i>Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)</i>	33
<i>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.)</i>	34
RISCHI DI REATO	34
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	34
PROTOCOLLI OPERATIVI	35
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	35
PARTE SPECIALE E: DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO	37
REATI PRESUPPOSTO	37
<i>Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)</i>	37
<i>Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)</i>	37
<i>Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 bis c.p.)</i>	37
RISCHI DI REATO	37
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	38
PROTOCOLLI OPERATIVI	39
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	39
PARTE SPECIALE F: REATI SOCIETARI	40
REATI PRESUPPOSTO	40
<i>False comunicazioni sociali (artt. 2621 e 2621 bis)</i>	40
<i>Impedito controllo (art. 2625, comma II, c.c.)</i>	41
<i>Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)</i>	41
<i>Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)</i>	42
<i>Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)</i>	42
<i>Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)</i>	42
<i>Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)</i>	43
<i>Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)</i>	43
RISCHI DI REATO	44
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	44
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	45
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	47

PARTE SPECIALE J: REATI DI OMICIDIO COLPOSO E LESIONI COLPOSE GRAVI O GRAVISSIME, COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO	48
REATI PRESUPPOSTO	48
<i>Omicidio colposo commesso in violazione dell'art. 55 co. 2 della Legge 3 agosto 2007, n. 123 in materia di salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.).....</i>	<i>48</i>
<i>Omicidio colposo commesso in violazione delle norme sulla tutela della salute e della sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.).....</i>	<i>49</i>
<i>Lesioni personali colpose commesse in violazione delle norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.).....</i>	<i>49</i>
RISCHI DI REATO	49
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	50
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	50
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	51
PARTE SPECIALE K: RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA.....	53
REATI PRESUPPOSTO	53
<i>Ricettazione (art. 648 c.p.)</i>	<i>53</i>
<i>Riciclaggio (art. 648 bis c.p.)</i>	<i>53</i>
<i>Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter c.p.)</i>	<i>54</i>
<i>Autoriciclaggio (art. 648 ter.1 c.p.).....</i>	<i>55</i>
RISCHI DI REATO	55
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	56
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	56
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	57
PARTE SPECIALE L: DELITTI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI E TRASFERIMENTO FRAUDOLENTO DI VALORI	59
REATI PRESUPPOSTO	59
<i>Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 ter c.p.)</i>	<i>59</i>
<i>Ogni delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio, o che comunque offende il patrimonio, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dal contante</i>	<i>59</i>
RISCHI DI REATO	59
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	60
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	60
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	60
PARTE SPECIALE N: INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA	61
REATI PRESUPPOSTO	61
<i>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria art. 377 bis c.p.</i>	<i>61</i>
RISCHI DI REATO	61

PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	62
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	62
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	62
PARTE SPECIALE O: REATI AMBIENTALI	63
REATI PRESUPPOSTO	63
<i>Inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.)</i>	63
<i>Disastro ambientale (art. 452 quater c.p.)</i>	63
<i>Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.)</i>	63
<i>Traffico ed abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 sexies c.p.)</i>	64
<i>Impedimento del controllo (art. 452 septies c.p.)</i>	64
<i>Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452 quaterdecies c.p.)</i>	64
<i>Abbandono di rifiuti non pericolosi in casi particolari (Art. 255-bis d.lgs. 152/06)</i>	64
<i>Abbandono di rifiuti pericolosi (Art. 255-ter d.lgs. 152/06)</i>	65
<i>Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 d.lgs. 152/06)</i>	65
<i>Combustione illecita di rifiuti (art. 256 bis d.lgs 152/06)</i>	67
<i>Omessa bonifica dei siti (art. 452 terdecies c.p.)</i>	68
<i>Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/06)</i>	68
<i>Spedizione illegale di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/06)</i>	68
<i>Aggravante dell'attività di impresa (Art. 259-bis d.lgs. 152/06)</i>	69
<i>Delitti colposi in materia di rifiuti (Art. 259-ter d.lgs. 152/2006)</i>	69
<i>Norme in materia di scarichi di acque reflue (art. 137 d.lgs. 152/06)</i>	69
<i>Inquinamento atmosferico (D.Lgs. 152/2006, art. 279, comma 5)</i>	69
<i>Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733 bis c.p.)</i>	70
<i>Inquinamento del suolo, del sottosuolo delle acque superficiali o delle acque sotterranee (D.Lgs. 152/2006 art. 257)</i>	70
<i>False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico/fisiche dei rifiuti nella predisposizione id un certificato di analisi dei rifiuti; inserimento nel S.I.S.T.R.I. di un certificato di analisi dei rifiuti falso; omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda S.I.S.T.R.I. – area movimentazione nel trasposto di rifiuti (D.Lgs. 152/2006 art. 260 bis)</i>	70
RISCHI DI REATO	71
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	71
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	72
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	73
PARTE SPECIALE P: IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE.....	75
REATI PRESUPPOSTO	75
<i>Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis c.p.)</i>	75
<i>Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare</i>	

<i>sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)</i>	75
<i>Favoreggiamento della permanenza clandestina (art. 12, co. 5, d.lgs. 286/1998)</i>	75
RISCHI DI REATO	76
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	76
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	76
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	77
PARTE SPECIALE S: REATI TRIBUTARI	78
REATI PRESUPPOSTO	78
<i>Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 d.lgs. 74/00)</i>	78
<i>Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 d.lgs. 74/00)</i>	78
<i>Emissione di false fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 d.lgs. 74/00)</i>	78
<i>Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 d.lgs. 74/00)</i>	79
<i>Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 d.lgs. 74/00)</i>	79
<i>Dichiarazione infedele (art. 4 d.lgs. 74/00)</i>	79
<i>Omessa dichiarazione (art. 5 d.lgs.74/00)</i>	80
<i>Indebita compensazione (art. 10 quater d.lgs. 74/2000)</i>	80
<i>Comunicazione tra le autorità giudiziarie (art. 10 bis della Legge 16 marzo 2006, n. 146)</i>	81
<i>Misure di prevenzione e di repressione (art. 10 ter della Legge 16 marzo 2006, n. 146)</i> .	81
<i>Cooperazione giudiziaria e assistenza internazionale (art. 10 quater della Legge 16 marzo 2006, n. 146)</i>	81
RISCHI DI REATO	82
IDENTIFICAZIONE DELLE POTENZIALI AREE DI RISCHIO	82
PROTOCOLLI OPERATIVI GENERALI	83
PROTOCOLLI DI CONTROLLO SPECIFICI	84