



**M.G.M.  
Motori Elettrici S.p.A.**

**Modello di organizzazione, gestione e controllo  
ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 s.m.i.**

## **PARTE SPECIALE VIII**

### **ALTRI REATI**

<b>VERSIONE</b>	<b>DATA</b>	<b>ELABORATO DA</b>	<b>APPROVATO DA</b>	<b>AUTORIZZATO DA</b>
0	14/05/2026	Consulente esterno	Presidente	C.d.A.

## Indice

1. Premessa.....	3
2. I delitti di falso nummario contro la fede pubblica di cui all'art. 25-bis del D.Lgs. 231/2001.....	3
3. I reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico di cui all'art. 25-quater del D.Lgs. 231/2001 .....	4
4. Il reato di mutilazione degli organi genitali femminili di cui all'art. 25-quater.1 del D.Lgs. 231/2001.....	4
5. I reati contro la personalità individuale di cui all'art. 25-quinquies del D.Lgs. 231/2001 .	5
6. I reati contro di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato di cui all'art. 25-sexies del D.Lgs. 231/2001 .....	5
7. I reati di indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti di cui all'art. 25-octies.1 del D.Lgs. 231/2001.....	6
8. I reati di criminalità organizzata di cui all'art. 24-ter del D.Lgs. 231/2001.....	6
9. I delitti contro l'industria e il commercio di cui all'art. 25-bis.1 del D.Lgs. 231/01.....	6
10. I reati di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare di cui all'art. 25-duodecies del D.Lgs. 231/2001 .....	7
11. I delitti di razzismo e xenofobia di cui all'art. 25-terdecies del D.Lgs. 231/2001.....	7
12. I reati di frodi in competizioni sportive di cui all'art. 25-quaterdecies del D.Lgs. 231/2001.....	7
13. I reati di contrabbando di cui all'art. 25-sexiesdecies del D.Lgs. 231/2001 .....	7
14. I delitti contro il patrimonio culturale di cui all'art. 25-septiesdecies e 25-duodevicies del D.Lgs. 231/2001 .....	8
15. I reati previsti dall'art. 12 della L. 9/13 per gli enti che operano nella filiera degli olii vergini di oliva.....	9
16. Reati transnazionali (L. n. 146/2006) [Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale].....	9
17. I controlli dell'OdV .....	10

## 1. Premessa

Come anticipato nella Parte Generale di questo Modello, tra i reati presupposto di responsabilità amministrativa ex D.Lgs. 231/01 ve ne sono alcuni, suddivisi per categoria, per i quali MGM ha accertato la non rilevabilità nel contesto operativo e societario di riferimento.

Per non rilevabilità deve intendersi l'impossibilità o una possibilità più che remota di accadimento, valutata in base ai criteri e alle indicazioni contenute nelle Linee Guida di Confindustria avuto riguardo al potenziale interesse o vantaggio dell'ente (v. Parte Generale, par. 2), sia per ragioni obiettive legate all'attività imprenditoriale esercitata e al modus operandi aziendale sia per ragioni soggettive, quali la case history aziendale e l'imprinting dato dai soci fondatori, i cui esponenti rivestono oggi ruoli operativi e di primaria responsabilità.

Ciò nonostante, MGM ha tenuto conto di tali categorie di reato nella definizione dei principi generali – primo tra tutti il divieto di compiere atti e/od operazioni e/o di tenere comportamenti che possano concretare gli elementi delle fattispecie incriminatrici presupposto di responsabilità amministrativa ex D.Lgs. 231/01 – nelle Parti Speciali del MOG e dei principi deontologici aziendali. Il Codice Etico contiene, dunque, presidi che sono stati valutati – all'esito della risk analysis e del risk assessment – sufficienti allo scopo prevenzionale anche di tali categorie di reato.

Si riporta, di seguito, l'elenco delle singole fattispecie di reato non rilevabili, per categoria di reato presupposto, a fini di completezza e informativa generale, rinviando all'allegato A) del presente Modello per la descrizione degli elementi costitutivi dei Reati e alla valutazione del rischio sub par. 4.6. della Parte Generale del Modello.

## 2. I delitti di falso nummario contro la fede pubblica di cui all'art. 25-bis del D.Lgs. 231/2001

*Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)*

*Alterazione di monete (art. 454 c.p.)*

*Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.)*

*Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)*

*Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)*

*Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)*

*Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (461 c.p.)*

*Uso di valori di bollo alterati o contraffatti (art. 464 c.p.)*

*Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)*

MGM utilizza raramente valori bollati e limita l'utilizzo di contanti per piccole esigenze di cassa a poche centinaia di euro; i delitti sono configurabili solo in linea teorica ma si esclude che la Società possa trarne un vantaggio o possa averne l'interesse.

### **3. I reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico di cui all'art. 25-quater del D.Lgs. 231/2001**

*Associazioni sovversive (art. 270 c.p.)*

*Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270 bis c.p.)*

*Circostanze aggravanti e attenuanti (art. 270-bis.1 c.p.)*

*Assistenza agli associati (art. 270 ter c.p.)*

*Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quater c.p.)*

*Organizzazione di trasferimento per finalità di terrorismo (art. 270-quater.1)*

*Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quinquies c.p.)*

*Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (L. n. 153/2016, art. 270 quinquies.1 c.p.)*

*Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270 quinquies.2 c.p.)*

*Detenzione di materiale per finalità di terrorismo (art. 270 quinquies.3 c.p.)*

*Condotte con finalità di terrorismo (art. 270 sexies c.p.)*

*Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)*

*Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280 bis c.p.)*

*Atti di terrorismo nucleare (art. 280 ter c.p.)*

*Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289 bis c.p.)*

*Sequestro a scopo di coazione (art. 289-ter c.p.)*

*Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai Capi primo e secondo (art. 302 c.p.)*

*Cospirazione politica mediante accordo (art. 304 c.p.)*

*Cospirazione politica mediante associazione (art. 305 c.p.)*

*Banda armata: formazione e partecipazione (art. 306 c.p.)*

*Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata (art. 307 c.p.)*

*Fabbricazione o detenzione di materiali esplodenti (art. 435 c.p.)*

*Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo (L. n. 342/1976, art. 1)*

*Danneggiamento delle installazioni a terra (L. n. 342/1976, art. 2)*

*Sanzioni (L. n. 422/1989, art. 3)*

*Pentimento operoso (D.Lgs. n. 625/1979, art. 5)*

*Convenzione di New York del 9 dicembre 1999 (art. 2)*

MGM ha introdotto presidi utili ad evitare il rischio di tali reati nel proprio Codice Etico e nel Modello, disciplinando accuratamente il processo di vendita e quello di selezione e gestione dei fornitori.

### **4. Il reato di mutilazione degli organi genitali femminili di cui all'art. 25-quater.1 del D.Lgs. 231/2001**

*Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.)*

MGM non opera né presta attività in favore di soggetti che operano in contesti nei quali il reato può configurarsi.

## **5. I reati contro la personalità individuale di cui all'art. 25-quinquies del D.Lgs. 231/2001**

*Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)*

*Prostituzione minorile (art. 600-bis c.p.)*

*Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.)*

*Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater)*

*Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.)*

*Iniziativa turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.)*

*Tratta di persone (art. 601 c.p.)*

*Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)*

*Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)*

*Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)*

In relazione all'attività esercitata da MGM, che ha introdotto nel proprio Codice Etico presidi utili ad evitare il rischio di commissione dei reati di cui all'art. 600-ter e 600-quater nell'esclusivo interesse dell'agente, le fattispecie contemplate dalla categoria di reato in esame non sono configurabili. Il processo di selezione e gestione del personale è, infatti, regolamentato al fine della prevenzione di tali fattispecie di reato. Quanto alla fattispecie di cui all'art. 603-bis, configurabile in astratto ma difficilmente nell'interesse o a vantaggio dell'ente, sono stati introdotti validi presidi nel Codice Etico e nella procedura che regola il processo di selezione e gestione del personale.

## **6. I reati contro di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato di cui all'art. 25-sexies del D.Lgs. 231/2001**

*Manipolazione del mercato (art. 185 D.Lgs. n. 58/1998)*

*Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 D.Lgs. n. 58/1998)*

*Divieto di manipolazione del mercato (art. 15 Reg. UE n. 596/2014)*

*Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate (art. 14 Reg. UE n. 596/2014)*

*Divieto di abuso di informazioni privilegiate (art. 89 Re. UE n. 1114/23)*

*Divieto di abuso di divulgazione illecita di informazioni privilegiate (art. 90 Reg. UE n. 1114/23)*

*Divieto di abuso di manipolazione del mercato (art. 91 Reg. UE n. 1114/23)*

Pur non essendo configurabili in relazione alle caratteristiche e al contesto societario, MGM ha adottato presidi sufficienti alla prevenzione del rischio di tali reati introducendo l'obbligo di riservatezza delle informazioni nel Codice Etico.

## **7. I reati di indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti di cui all'art. 25-octies.1 del D.Lgs. 231/2001**

*Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter c.p.)*

*Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quater c.p.)*

*Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale (art. 640-ter c.p.)*

*Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis)*

*Altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti*

La Società non adotta strumenti di pagamento diversi dal bonifico bancario o apparecchiature e dispositivi strumentali a tale scopo.

## **8. I reati di criminalità organizzata di cui all'art. 24-ter del D.Lgs. 231/2001**

*Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)*

*Associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.)*

*Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)*

*Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.)*

*Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309)*

*Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo escluse quelle previste dall'articolo 2, comma terzo, della legge 18 aprile 1975, n. 110 (art. 407, co. 2, lett. a), numero 5), c.p.p.)*

*Art. 1,2,2-bis, 3,4, 6 L. 895/1967*

*Art. 23 L. 110/1975*

MGM ha disciplinato accuratamente il processo di selezione e gestione dei fornitori e introdotto presidi utili ad evitare il rischio di tali reati nel proprio Codice Etico.

## **9. I delitti contro l'industria e il commercio di cui all'art. 25-bis.1 del D.Lgs. 231/01**

*Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)*

*Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)*

*Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)*

*Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)*

*Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)*

*Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)*

*Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)*

*Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)*

Le fattispecie sono difficilmente configurabili nell'interesse o a vantaggio della Società posto che MGM produce e vende prodotti dotati di brevetti proprietari certificati nel mondo e il proprio SG prevede diverse fasi di controllo qualità prodotto per certificarne la conformità alla normativa di riferimento. NO tratta prodotti alimentari.

### **10.I reati di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare di cui all'art. 25-duodecies del D.Lgs. 231/2001**

*Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998)*

*Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12 bis, D.Lgs. n. 286/1998)*

Mentre la prima fattispecie non è configurabile, la seconda è presidiata dalla procedura che regola la selezione e gestione del personale.

### **11.I delitti di razzismo e xenofobia di cui all'art. 25-terdecies del D.Lgs. 231/2001**

*Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale, etnica e religiosa (art. 604-bis c.p.)*

I presidi introdotti nel Codice Etico sono sufficienti a prevenire il rischio di tale Reato.

### **12.I reati di frodi in competizioni sportive di cui all'art. 25-quaterdecies del D.Lgs. 231/2001**

*Frodi in competizioni sportive (art. 1, L. n. 401/1989)*

*Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (art. 4, L. n. 401/1989)*

MGM non opera nel settore sportivo e non effettua, ad oggi, sponsorizzazioni a società sportive.

### **13.I reati di contrabbando di cui all'art. 25-sexiesdecies del D.Lgs. 231/2001**

*D.Lgs 504 del 26/10/95*

*Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici (art. 40)*

*Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi lavorati (art. 40-bis)*

*Circostanze aggravanti del delitto di sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi (art. 40-ter)*

*Circostanze attenuanti (40-quater)*

*Vendita di tabacchi lavorati senza autorizzazione o acquisto da persone non autorizzate alla vendita (art. 40-quinquies)*

*Ulteriori disposizioni in materia di vendita di tabacchi lavorati). art. 40-sexies)*

*Fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche (art. 41)*

*Associazione a scopo di fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche (art. 42)*

*Sottrazione all'accertamento ed al pagamento dell'accisa sull'alcole e sulle bevande alcoliche (art. 43)*

*Confisca (art. 44)*

*Destinazione di beni confiscati o sequestrati (art. 44-bis)*

*Custodia, distruzione, vendita e campionatura delle cose sequestrate o confiscate (art. 44-ter)*

*Circostanze aggravanti (art. 45)*

*Alterazione di congegni, impronte e contrassegni (art. 46)*

*Deficienze ed eccedenze nel deposito e nella circolazione dei prodotti soggetti ad accisa (art. 47)*

*Irregolarità nell'esercizio degli impianti di lavorazione e di deposito di prodotti sottoposti ad accisa (art. 48)*

*Irregolarità nella circolazione (art. 49)*

*D.Lgs. 141/2024*

*Contrabbando per omessa dichiarazione (art. 78)*

*Contrabbando per dichiarazione infedele (art. 79)*

*Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine (art. 80)*

*Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti (art. 81)*

*Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 82)*

*Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento (art. 83)*

*Contrabbando di tabacchi lavorati (art. 84)*

*Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati (art. 85)*

*Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati (art. 86)*

*Equiparazione tra delitto tentato e consumato (art. 87)*

*Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 88)*

*Delle misure di sicurezza patrimoniali. Confisca (art. 94)*

MGM è un soggetto accreditato all'Agenzia delle Dogane e certificato AEO FULL. Utilizza sistemi per la gestione delle pratiche doganali certificati ed è soggetta al continuo controllo dell'Agenzia delle Dogane. L'esportazione dei prodotti avviene tramite trasportatori/spedizionieri nominati dai Clienti e per conto dei clienti stessi e vendor. E' altamente remoto che la Società possa compiere attività di contrabbando nel proprio interesse e vantaggio. I presidi contenuti nel SG sono comunque utili a prevenire detti illeciti.

#### **14.Delitti contro gli animali (art. 25-undevicies del D.Lgs. 231/01 introdotto dalla L. n. 82 del 6.6.2025)**

*Uccisione di animali (art. 554-bis c.p.)*  
*Maltrattamento di animali (art. 554-ter c.p.)*  
*Spettacoli o manifestazioni vietati (art. 544-quater c.p.)*  
*Divieto di combattimenti tra animali (art. 554-quinquies c.p.)*  
*Uccisione o danneggiamento di animali altrui (art. 638 c.p.)*

### **15.I delitti contro il patrimonio culturale di cui all'art. 25-septiesdecies e 25-duodevicies del D.Lgs. 231/2001**

*Furto di beni culturali (art. 518-bis c.p.)*  
*Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-ter c.p.)*  
*Ricettazione di beni culturali (art. 518-quater c.p.)*  
*Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518-octies c.p.)*  
*Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518-novies c.p.)*  
*Importazione illecita di beni culturali (art. 518-decies c.p.)*  
*Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518-undecies c.p.)*  
*Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-duodecies c.p.)*  
*Contraffazione di opere d'arte (art. 518-quaterdecies c.p.)*  
*Riciclaggio di beni culturali (art. 518-sexies c.p.)*  
*Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies c.p.)*

La Società non opera nel settore dei beni culturali.

### **16.I reati previsti dall'art. 12 della L. 9/13 per gli enti che operano nella filiera degli olii vergini di oliva**

*Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate (art. 442 c.p.)*  
*Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari (art. 440 c.p.)*  
*Commercio di sostanze alimentari nocive (art. 444 c.p.)*  
*Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.)*  
*Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)*  
*Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)*  
*Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)*  
*Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)*  
*Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)*  
*Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)*

La Società non opera nella filiera dell'olio d'oliva.

### **17. Reati transnazionali (L. n. 146/2006) [Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale]**

*Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)*

*Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del testo unico di cui al D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309)*

*Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater del testo unico di cui al D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43)*

*Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)*

*Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)*

*Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)*

*Associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.)*

### **18.1 controlli dell'OdV**

Fermo restando il potere discrezionale dell'OdV di attivarsi con specifici controlli a seguito delle segnalazioni ricevute, l'OdV effettua periodicamente controlli a campione sulle attività sociali potenzialmente a rischio rispetto ai reati sopra indicati, diretti a verificare la corretta osservanza delle procedure in essere.

A tal fine, si ribadisce che all'OdV viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

Con riferimento ai processi sensibili oggetto della presente Parte Speciale – 8, l'OdV dovrà:

- effettuare verifiche periodiche sul rispetto delle procedure atte a prevenire la commissione del reato;
- proporre che vengano emanate e aggiornate le istruzioni standardizzate relative ai comportamenti da seguire nell'ambito delle aree a rischio, come individuate nella presente Parte Speciale.