

CHARTING LEGAL LANDSCAPES

Navigating International Complexity, One Issue at a Time
by GC Law Firm

Analisi Tecnica del D.Lgs. 211/2025: Nuovi Dispositivi del Codice penale

Focus su elementi normativi, regimi sanzionatori e
misure ablativo



GIOVANNI CATANZARO
—
LAW FIRM

Navigating International Complexity, One Issue at a Time

by GC Law Firm



*Il **Decreto Legislativo n. 211 del 2025** introduce una profonda revisione del sistema penale per conformarsi ai nuovi standard dell'Unione Europea. Il provvedimento non si limita a inasprire le pene esistenti, ma introduce nuove fattispecie di reato nel Codice Penale (C.P.) e ridefinisce i confini della responsabilità colpevole attraverso un sistema articolato di aggravanti e meccanismi di confisca.*

Key words:

- D.Lgs. 211/2025,
- Misure restrittive UE,
- Codice Penale
- D.Lgs.231/2001
- Confisca
- DNAA
- Whistleblowing

Attuazione della Direttiva (UE) 2024/1226: Nuovi Reati e Sanzioni

By GC Law

1. Contesto Normativo e Finalità

Riferimento

Il D.Lgs. 211/2025

Dettagli e Implicazioni

Pubblicato in G.U. il 9 gennaio 2026, attua la Direttiva (UE) 2024/1226 (modificando la 2018/1673). L'obiettivo è definire reati e sanzioni per violazioni delle misure restrittive UE, garantendo sanzioni efficaci, proporzionate e dissuasive.

Definizione di "Misure Restrittive UE"	Includono: congelamento di fondi/risorse, divieti di ingresso/transito, misure economiche settoriali ed embarghi sulle armi. Sono adottate dall'UE (ex art. 29 TUE o 215 TFUE) per la Politica Estera e di Sicurezza Comune (PESC), a tutela della pace, democrazia e diritti umani.
Matrice Europea	Nasce dalla Decisione (UE) 2022/2332 (art. 83 TFUE), che qualifica la violazione di tali misure come "sfera di criminalità" europea. Richiede un approccio penale armonizzato data la natura transfrontaliera ed economica degli illeciti.
Il ruolo della Confisca	Assume un ruolo centrale (sia come deterrente che come strumento di restituzione alla collettività) per colpire i proventi di reato.

2. Le Nuove Fattispecie di Reato nel Codice Penale

Disposizione	Dettagli e Implicazioni
Inserimento nel Codice Penale	I reati sono inseriti nel Libro II, Titolo I, Capo I-bis (Artt. da 275-bis a 275-decies). La scelta (riserva di codice) garantisce stabilità, rileva l'interesse pubblico, evita l'uso di leggi speciali temporanee e favorisce la consapevolezza sociale.
Soglie di Rilevanza e Frazionamento	Il reato scatta al superamento di specifiche soglie (es. > 10.000 euro). Sotto tale soglia l'illecito resta amministrativo. Per evitare elusioni, operazioni inferiori alla soglia ma riconducibili a un <i>medesimo disegno economico</i> vengono sommate.
Art. 275-bis (Violazione delle misure)	Punisce la messa a disposizione di fondi a soggetti designati, mancate misure di congelamento, operazioni commerciali/finanziarie vietate ed

	elusioni (es. documenti falsi). Sotto i 10.000€ è illecito amministrativo, <i>salvo</i> per prodotti militari o a duplice uso.
Art. 275-ter (Obblighi informativi)	Punisce l'omessa comunicazione dell'esistenza di fondi/risorse da parte di soggetti designati, legali rappresentanti o professionisti. Soglia penale: > 10.000€. Previsto esonero specifico per i professionisti legali.
Art. 275-quater (Violazione autorizzazioni)	Punisce chi opera violando gli obblighi di un'autorizzazione richiesta da una misura UE. Anche qui rileva la soglia dei 10.000€ per far scattare il penale.
Art. 275-quinquies (Violazione colposa)	Estende la punibilità ai casi di colpa grave per operazioni riguardanti l'elenco comune delle attrezzature militari UE o prodotti a duplice uso.

3. Aggravanti, Attenuanti e Sanzioni Accessorie

Disposizione	Dettagli e Implicazioni
Art. 275-sexies (Aggravanti)	Aggravanti previste per: uso di strutture associative, falsificazione documentale, connessione con attività bancarie/finanziarie, ingente profitto, distruzione di prove e dichiarazioni mendaci ai giudici.
Modifica al T.U. Immigrazione	Inserito il comma 1-bis all'art. 12 del D.Lgs. 286/1998. Costituisce aggravante del favoreggiamento dell'immigrazione clandestina l'agevolare l'ingresso di persone fisiche "designate" (sottoposte a misure UE), evitando così duplicazioni di reati.
Art. 275-septies (Attenuanti)	Premia il ravvedimento operoso: sconti di pena per chi si adopera per evitare conseguenze ulteriori, assicurare prove,

	individuare complici o permettere il sequestro dei beni.
	Octies: Confisca obbligatoria (diretta e per equivalente) in caso di condanna o patteggiamento.
Artt. 275-octies, novies, decies	Novies: Pubblicazione della sentenza per pene > 3 anni (con tutela privacy).
	Decies: Giurisdizione universale per cittadini italiani all'estero.

4. Responsabilità degli Enti (D.Lgs. 231/2001) e Ulteriori Novità

Ambito	Dettagli e Implicazioni
Nuovo art. 25-octies.2 (D.Lgs. 231/01)	Introduce sanzioni pecuniarie parametricate al fatturato globale annuo dell'ente o a quote fisse se non determinabile. Aumentate di un terzo in caso di reiterazione.
Entità delle Sanzioni (Enti)	- <i>Violazioni gravi</i> (es. 275-bis, quater, immigrazione): 1% - 5% del fatturato (o importo fisso tra 3 e 40 milioni €). - <i>Altre violazioni</i> (es. 275-ter): 0,5% - 1% del fatturato (o importo fisso tra 1 e 8 milioni €).
Sanzioni Interdittive	Divieti (es. contrattare con la PA) da 2 a 6 anni se il reato è commesso da vertici aziendali; da 1 a 3 anni se commesso da sottoposti.
Whistleblowing (D.Lgs. 24/2023)	Estesa la tutela del segnalante (whistleblower) anche a chi denuncia la violazione delle misure restrittive UE.

**Esonero
Professionisti
Legali**

(Art. 275-ter). Esenzione dall'obbligo informativo per gli avvocati su notizie apprese durante la difesa, rappresentanza in giudizio o negoziazione assistita.

5. Soggetti Competenti e Coordinamento Investigativo

**Autorità /
Meccanismo**

Dettagli e Implicazioni

**DNAA
(Procuratore
Nazionale)**

Il Procuratore Nazionale Antimafia e Antiterrorismo diventa l'Autorità per il coordinamento investigativo (tramite modifica dell'art. 371-bis c.p.p.). Scelto per la sua vocazione nazionale e il ruolo nel Comitato di Sicurezza Finanziaria (CSF).

- MEF (modifica D.Lgs. 109/2007): Applica sanzioni amministrative per 275-bis, 275-ter e autorizzazioni finanziarie (275-quater).

**Sanzioni
Amministrative
(MEF e UAMA)**

- UAMA: Competente per sanzioni amministrative legate a materiali d'armamento.

- *Autorità residuale*: L'autorità che ha emesso l'autorizzazione sanziona la violazione della stessa.

Flussi Informativi

Il CSF, il MEF e le altre autorità preposte *devono* trasferire tempestivamente ogni informazione e dato utile sui nuovi reati al Procuratore Nazionale (DNAA).

Dati Statistici

Il Ministero della Giustizia deve inviare annualmente alla Commissione UE le statistiche sui nuovi reati, curandone inoltre la pubblicazione in apposita sezione del proprio sito istituzionale ogni tre anni.