

## INDICE

<b>CAPITOLO I.....</b>	<b>5</b>
1. Evoluzione storica .....	5
1.1 Le origini della disciplina fallimentare nei Comuni Medioevali .....	5
1.2 L'evoluzione recente della disciplina. Il mutamento del contesto economico-sociale .....	6
1.3 L'introduzione del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza .....	8
1.3.1 Le modifiche al Codice della crisi; lo schema di decreto legislativo della c.d. 'Commissione Pagni' .....	10
1.3.2 Approfondimento sul presupposto della 'crisi' .....	14
2. I rapporti tra la disciplina civilistica e quella penalistica .....	15
2.1 Un quadro disarmonico .....	15
2.2 Le ricadute in ambito penale della riforma.....	19
2.3 La necessaria previsione di un adeguato assetto organizzativo e i riflessi penali delle nuove disposizioni .....	21
2.3.1 L'incidenza degli adeguati assetti organizzativi con riferimento alle diverse ipotesi di bancarotta .....	25
2.4 Le ricadute del fenomeno dei gruppi di imprese in ambito penalistico. ....	28
3. Novità penalistiche della riforma.....	29
3.1 L'introduzione dell'innovativa causa di non punibilità <i>ex art. 25 del CCI</i> .....	29
3.1.1 Gli innovativi profili di Giustizia riparativa, il tema della c.d. 'bancarotta riparata'; Cosa cambia con l'introduzione della causa di non punibilità <i>ex art. 25 del CCI</i> . ....	32
3.2 Le innovazioni in materia di rapporti fra le procedure concorsuali e le misure cautelari reali .....	34

<b>CAPITOLO II .....</b>	<b>44</b>
1. Un sistema penale obsoleto. Accenni all'intervento della Commissione 'Bricchetti' .....	44
2. I soggetti attivi del diritto penale concorsuale .....	45
2.1 Premessa.....	45
2.2 Gli amministratori.....	46
2.3 I componenti del Collegio sindacale .....	53
2.4 I direttori generali e i liquidatori .....	57
2.5 La responsabilità penale dei c.d. 'intranei' della società .....	58
2.6 La responsabilità penale dei soggetti esterni alla società.....	64
3. L'analisi dei reati contenuti nel Codice della crisi d'impresa .....	68
3.1 Premessa.....	68
3.2 I delitti di bancarotta, gli interessi tutelati dalle disposizioni incriminatrici .....	69
3.2.1 Dottrina e giurisprudenza sul ruolo della dichiarazione di liquidazione giudiziale .....	73
3.2.2 Il momento consumativo .....	81
3.2.3 L'elemento soggettivo.....	84
3.2.4 Le varie ipotesi di bancarotta.....	86
3.2.4.1 La bancarotta fraudolenta .....	87
3.2.4.1.1 Le condotte di bancarotta fraudolenta patrimoniale .....	88
3.2.4.1.2 Le condotte di bancarotta fraudolenta documentale.....	93
3.2.4.1.3 La bancarotta preferenziale .....	98
3.2.4.2 La bancarotta semplice .....	104
3.2.4.2.1 Le condotte c.d. 'patrimoniali' .....	106

3.2.4.2.2 Le condotte c.d. ‘documentali’ .....	111
3.2.4.3 La bancarotta fraudolenta c.d. ‘impropria’ .....	114
3.2.4.3.1 Approfondimento sulla bancarotta e le dinamiche infragrappo .....	121
3.2.4.4 La bancarotta semplice c.d. ‘impropria’ .....	123
3.3 Il reato di ricorso abusivo al credito.....	127
3.4 I reati commessi da persone diverse dall’imprenditore in liquidazione giudiziale.....	130
3.4.1 I reati commessi dall’instatore.....	131
3.4.2 I reati commessi dal curatore e dai suoi coadiutori.....	133
3.4.2.1 L’interesse privato negli atti della liquidazione giudiziale.....	133
3.4.2.2 L’accettazione di retribuzione non dovuta.....	135
3.4.2.3 L’omessa consegna o deposito di cose della liquidazione giudiziale .....	136
3.4.3 I reati dei creditori e dei terzi estranei alla liquidazione giudiziale	137
3.4.3.1 Le domande di ammissione di crediti simulati .....	137
3.4.3.2 Distrazioni senza concorso con l’imprenditore in liquidazione giudiziale .....	139
3.4.4 I reati contro l’amministrazione della giustizia.....	141
3.4.4.1 La denuncia di creditori inesistenti <i>ex artt.</i> 327 e 332 del Codice della crisi.....	141
3.4.4.2 Il mercato di voto e l’esercizio abusivo di un’attività commerciale .....	143
<b>CAPITOLO III.....</b>	<b>145</b>
1. Premessa .....	145
2. Cenni sul contenuto della proposta di riforma .....	146

3. Le modifiche relative ai reati di bancarotta .....	147
3.1 La nuova bancarotta delle società e dei consorzi <i>ex art. 322</i> .....	147
3.2 L'ipotesi di bancarotta fraudolenta dell'imprenditore individuale .....	150
3.3 La bancarotta preferenziale e la bancarotta colposa <i>ex art. 324</i> .....	150
3.4 La riformulazione dell'art. 341: le problematiche relative alla c.d. 'banca­rotta concordataria' .....	153
4. Gli innovativi profili di Giustizia riparativa.....	156
4.1 La c.d. 'Banca­rotta riparata' <i>ex art. 324-bis</i> .....	156
4.2 La non punibilità per esiguità penale del fatto: rapporti con l'attenuante del danno di speciale tenuità.....	157
4.3 Le circostanze aggravanti .....	158
5. Le proposte di modifica degli altri reati concorsuali.....	158
6. Considerazioni conclusive .....	160
<b>BIBLIOGRAFIA</b> .....	<b>164</b>
<b>GIURISPRUDENZA</b> .....	<b>171</b>