

# LE IPOTESI SPECIALI DI CONFISCA NEL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ECONOMICA

## INDICE

### CAPITOLO I

#### GENESI E EVOLUZIONE DELLA CONFISCA: QUADRO NORMATIVO TRA TEORIA E PRASSI

1. L'istituto della confisca nel diritto penale. Una premessa.
2. Le variabili della disciplina della confisca: le categorie descrittive che ne spiegano i meccanismi di funzionamento e le conseguenze.
3. La riflessione sulle tipologie di confisca: misure di sicurezza, misure di prevenzione, sanzioni. Natura e diritto intertemporale.
4. Natura della confisca e previa condanna, confisca di patrimoni.
5. Natura giuridica e solidarietà passiva rispetto alla confisca.
6. La nozione di profitto illecito.
7. Attività economica ed imputazione delle sue componenti.
8. La tutela dei terzi nella confisca: quadro normativo di riferimento.
9. (*Segue*). Le cose intrinsecamente illecite o pericolose.
10. (*Segue*). La nozione di appartenenza del bene e il concetto di estraneità al reato.
11. (*Segue*).L'interposizione del soggetto terzo.
12. (*Segue*).Il terzo fiduciario e i patrimoni separati.
13. (*Segue*).Il fallimento e la confisca.
14. (*Segue*).I beni sociali e la confisca.
15. Le confische patrimoniali. La confisca nella responsabilità degli enti.
16. La Direttiva 2014/42/UE e la sua (imperfetta) attuazione.

## CAPITOLO II

### LA CONFISCA IN MATERIA DI REATI SOCIETARI, FINANZIARI E NEL SETTORE PENALE TRIBUTARIO

1. I nuovi strumenti di contrasto alla criminalità d'impresa. Premessa.
2. I reati societari nel codice civile.
3. I reati previsti dal Testo Unico sulla Finanza.
4. L'evoluzione nel settore penale tributario.
5. La confisca e cd. reati transnazionali.
6. La confisca per equivalente: nozione, struttura e limiti.
7. La confisca del prezzo e del profitto dei delitti tributari.
8. Il sequestro di quote societarie, azioni e titoli di credito.
9. La confisca del profitto nelle Sezioni Unite della Corte di Cassazione (caso *Gubert*).
10. Confisca nei confronti dell'ente per i reati tributari commessi dagli amministratori: la dissociazione tra persona fisica e persona giuridica.
11. Confisca e concorso di persone nel reato.
12. Confisca e prescrizione del delitto tributario.
13. La non appartenenza del bene a persona estranea al reato e la disponibilità del bene in capo al condannato.
14. La confisca senza previo sequestro preventivo.
15. Confisca diretta nei confronti dell'ente e confisca per equivalente verso il legale rappresentante. In particolare, il problema dell'onere della prova.
16. Confisca e *reformatio in peius*.
17. Il *ne bis in idem* sostanziale in tema di confisca del profitto del reato.
18. La disciplina degli artt. 19, 20 e 21 D.Lgs. n. 74/2000 dinanzi al principio del *ne bis in idem*.
19. L'imperfetta realizzazione del *ne bis in idem* sostanziale.
20. L'operatività della preclusione processuale nei sistemi sanzionatori a doppio binario.

### CAPITOLO III

#### LA CONFISCA NEL SISTEMA DELLA RESPONSABILITÀ DEGLI ENTI

1. La logica economica come strumento di repressione del crimine societari.
2. Le confische previste e la loro natura.
3. (*Segue*) La confisca *ex artt.* 9 e 19 D.Lgs. 231/2001.
4. (*Segue*) La confisca *ex art.* 6, comma 5, D.Lgs. 231/2001.
5. Gli orientamenti della giurisprudenza in materia di profitto confiscabile *ex d.lgs.* 231/2001.
6. Gli effetti redistributivi della confisca: diritti dei terzi e del danneggiato.

#### *Bibliografia*