



# SOMMARIO

<b>Prefazione</b> .....	IX
<b>Indice delle Formule</b> .....	XXV

## PARTE I

### I presupposti giuridici delle misure patrimoniali

#### Capitolo 1 - Il sequestro e la confisca nel sistema penale

1. Le varie tipologie di sequestro .....	5
2. La confisca .....	7

#### Capitolo 2 - Il sequestro probatorio

1. Premessa .....	13
2. Oggetto del sequestro probatorio: corpo del reato e cose pertinenti al reato .....	14
<b>2.1.</b> Motivazione del provvedimento .....	16
<b>2.2.</b> Esecuzione del sequestro probatorio .....	17
3. Particolari fattispecie del sequestro probatorio .....	18
4. Custodia di cose sottoposte a sequestro, apposizione e rimozione dei sigilli .....	20

#### Capitolo 3 - Il sequestro conservativo

1. Premessa .....	27
2. Presupposti del sequestro conservativo .....	28
3. Oggetto del sequestro .....	32
4. Competenza e titolarità a disporre la misura .....	34
5. Forma del provvedimento di sequestro conservativo .....	36
6. Esecuzione ed effetti del sequestro conservativo penale .....	38
<b>6.1.</b> Introduzione .....	38
<b>6.2.</b> Custodia della cosa sequestrata .....	44
<b>6.3.</b> Custodia dell'azienda e delle quote sequestrate .....	46
<b>6.4.</b> Effetti del sequestro conservativo penale .....	49
<b>6.5.</b> Cessazione degli effetti del sequestro conservativo penale .....	50

#### Capitolo 4 - Il sequestro preventivo

1. Evoluzione storica .....	55
2. Il sequestro preventivo .....	56

3.	I presupposti nel sequestro preventivo impeditivo: <i>fumus boni iuris</i> .....	57
3.1.	(Segue): <i>periculum in mora</i> .....	63
3.2.	Principi di proporzionalità e adeguatezza .....	67
3.3.	L'oggetto del sequestro "impeditivo" ex art. 321, comma 1, c.p.p. ....	69
4.	Il sequestro preventivo strumentale alla confisca .....	71
5.	La confisca prevista dall'art. 240 c.p. ....	74
5.1.	L'oggetto del sequestro preventivo strumentale alla confisca .....	78
6.	Il sequestro e la confisca per equivalente .....	80
7.	Il sequestro, la confisca e il principio di solidarietà nei reati con pluralità di indagati .....	86
8.	Il procedimento: atti e provvedimenti .....	89
8.1.	L'iniziativa cautelare .....	89
8.2.	Il potere dispositivo .....	91
8.3.	Il sequestro operato dal pubblico ministero e dalla polizia giudiziaria .....	93
8.4.	La revoca .....	96
8.5.	Perdita d'efficacia e restituzione di cose sequestrate .....	98

### Capitolo 5 - La confisca obbligatoria nel sistema penale

1.	Premessa .....	104
2.	La confisca per reati tributari .....	105
2.1.	Evoluzione storica dell'istituto .....	105
2.2.	Oggetto della confisca nei reati tributari: tra confisca diretta e per equivalente .....	108
2.3.	La non operabilità della confisca per la parte che il contribuente si impegna a versare all'Erario .....	113
2.4.	L'appartenenza a persona estranea al reato come causa di preclusione alla confisca .....	117
2.5.	La confisca per reati tributari nei confronti dell'ente giuridico .....	119
3.	La confisca in materia di responsabilità degli enti .....	123
3.1.	Il profitto confiscabile .....	126
3.2.	Il sequestro preventivo e conservativo previsto dal d.lgs. n. 231/2001 .....	129
3.3.	Il ruolo del custode amministratore giudiziario previsto all'art. 53 del d.lgs. n. 231/2001 .....	132
3.4.	La funzione del commissario giudiziale .....	133

4.	La confisca per il reato di riciclaggio, autoriciclaggio e trasferimento fraudolento di valori .....	136
4.1.	La confisca per il reato di trasferimento fraudolento di valori .....	139
5.	La confisca prevista per i reati transnazionali .....	139
6.	La confisca per i reati societari e reati finanziari .....	141
6.1.	Confisca e reati societari .....	141
6.2.	La confisca prevista dal testo unico sulla finanza (TUF) .....	143
7.	La confisca obbligatoria nei delitti contro la pubblica amministrazione (artt. 322-ter e 335-bis c.p.) .....	145
8.	La confisca per il reato di associazione mafiosa .....	146
9.	La confisca per il reato di usura .....	149
10.	La confisca per i reati di truffa e frode informatica ai danni dello stato .....	151
11.	La confisca per indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento .....	152
12.	La confisca per i reati in materia di contraffazione e falsificazione di marchi, prodotti, brevetti, modelli e disegni .....	153
13.	La confisca per i reati in materia di riduzione in schiavitù, prostituzione, tratta di persone, acquisto e alienazione di schiavi .....	154
14.	La confisca per l'intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro .....	155
14.1.	Il controllo giudiziale, alternativo al sequestro preventivo impeditivo .....	155
15.	La confisca prevista per i delitti in materia di contrabbando .....	158
16.	La confisca in materia di sostanze stupefacenti .....	159
17.	La confisca prevista in materia di immigrazione clandestina .....	160
18.	Ipotesi di confisca obbligatoria per omesse comunicazioni .....	161
19.	Ipotesi residue di confisca obbligatoria .....	165

## Capitolo 6 - Il sequestro e la confisca allargata nel codice penale

1.	Premessa .....	169
2.	La confisca prevista dall'art. 240-bis c.p. ....	172
2.1.	Irrilevanza del rapporto tra <i>res</i> e reato e principio della ragionevolezza temporale .....	175
2.2.	Titolarità e disponibilità dei beni confiscati .....	179
2.3.	Inversione dell'onere della prova .....	182
2.4.	Natura giuridica e ir(retro)attività della confisca? .....	184
2.5.	Sproporzione della ricchezza rispetto al reddito o all'attività economica .....	187

<b>2.6.</b> Confisca "allargata" e redditi da evasione fiscale .....	192
<b>3.</b> Il sequestro preventivo ex art. 321 c.p.p. prima della confisca allargata .....	197
<b>4.</b> Il sequestro e la confisca allargata in sede di esecuzione .....	200

**Capitolo 7 - Le misure di prevenzione patrimoniali ablativo e non ablativo**

<b>1.</b> Introduzione .....	210
<b>2.</b> Evoluzione storica delle misure di prevenzione patrimoniali .....	211
<b>2.1.</b> La legge n. 161/2017 .....	216
<b>2.2.</b> Le novità del decreto sicurezza .....	222
<b>3.</b> Sull'obbligatorietà dell'azione di prevenzione .....	223
<b>4.</b> Le misure patrimoniali nel procedimento di prevenzione .....	225
<b>5.</b> L'intervento della Corte Costituzionale sulle misure di prevenzione patrimoniali ablativo .....	228
<b>6.</b> Natura giuridica E retroattività della misura di prevenzione patrimoniale ablativa .....	231
<b>7.</b> Presupposti del sequestro di prevenzione .....	235
<b>7.1.</b> Presupposti oggettivi: disponibilità diretta e indiretta e provenienza illecita .....	235
<b>7.2.</b> Presupposti soggettivi: principio di applicazione disgiunta (pericolosità) .....	243
<b>7.3.</b> Oggetto della confisca e del sequestro: sproporzione, frutti e reimpiego dei beni .....	250
<b>7.4.</b> Provenienza illecita dei beni da sottoporre a misura di prevenzione patrimoniale; evasione fiscale .....	252
<b>8.</b> Soggetti legittimati e competenza territoriale .....	254
<b>9.</b> Sequestro e confisca per equivalente .....	257
<b>9.1.</b> Il giudicato nelle misure di prevenzione patrimoniali ablativo .....	258
<b>9.2.</b> Rapporto tra il giudicato nelle misure di prevenzione patrimoniali e il giudicato nella confisca allargata .....	259
<b>10.</b> L'amministrazione giudiziaria dei beni personali .....	261
<b>11.</b> L'amministrazione giudiziaria dei beni connessi ad attività economiche e delle aziende .....	262
<b>11.1.</b> Problematiche applicative dell'art. 34 D.Lgs. n. 159/2011 .....	267
<b>12.</b> Il controllo giudiziario delle aziende .....	270
<b>13.</b> Le misure di straordinaria e temporanea gestione dell'impresa per fatti corruttivi (art. 32 D.L. 90/2014) .....	279
<b>14.</b> Tipologie di sequestro .....	281
<b>15.</b> Revocazione della confisca e impugnazioni .....	285

**Capitolo 8 - Ipotesi particolari e questioni controverse**

1. Rapporti fra i vari tipi di sequestro .....	291
2. Sequestro preventivo e sequestro probatorio .....	292
3. Conversione tra diverse tipologie di sequestro .....	293
4. Sequestro penale e sequestro di prevenzione .....	295
5. La confisca penale nel caso di estinzione del reato .....	297
<b>5.1.</b> Il nuovo art. 578- <i>bis</i> c.p. ....	297
<b>5.2.</b> Il sistema previgente secondo i principi espressi dalla Sentenza a Sezioni Unite n. 31617/2015 .....	298
<b>5.3.</b> Gli effetti della legge "spazzacorrotti" su prescrizione e confisca .....	305
<b>5.4.</b> Le aperture verso la confisca nel caso di prescrizione e la necessità di tutela dei terzi .....	307

**Capitolo 9 - La dimensione transnazionale delle misure patrimoniali**

1. Premessa .....	318
2. L'aggressione ai patrimoni illeciti: fonti normative e convenzionali a livello transnazionale .....	319
3. La direttiva 2014/42/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 3 aprile 2014 relativa al congelamento e alla confisca dei beni strumentali e dei proventi da reato nell'unione europea .....	324

**PARTE II**

**L'attività dell'amministratore giudiziario**

**Capitolo 1 - La fase giudiziaria: dal sequestro alla confisca di II grado**

1. Premessa .....	335
2. Il tribunale .....	336
3. Il giudice delegato .....	340
4. L'amministratore giudiziario .....	346
<b>4.1.</b> La nomina: divieti di cumulo di incarichi, incompatibilità e trasparenza .....	348
<b>4.2.</b> Il coadiutore e l'ufficio di coadiuzione .....	353
5. L'albo degli amministratori giudiziari .....	353
6. Il ruolo dell'ANBSC fino alla confisca di secondo grado .....	357
7. La finalità dell'amministrazione giudiziaria .....	358
8. Responsabilità dell'amministratore giudiziario .....	366
<b>8.1.</b> Opposizione avverso gli atti dell'amministrazione giudiziaria ...	369
9. L'amministratore giudiziario nel sequestro previsto dal d.Lgs. n. 159/2011 .....	371

**Capitolo 2 - Modalità di esecuzione del sequestro**

1. Introduzione .....	379
2. L'esecuzione del sequestro .....	381
<b>2.1.</b> Beni mobili e crediti .....	387
3. Immobili o mobili registrati .....	390
4. Beni aziendali .....	395
5. Azioni, quote sociali e strumenti finanziari .....	399
6. Organizzazione del sequestro e prassi degli uffici giudiziari .....	401
<b>6.1.</b> Gestione informatizzata della procedura e strumenti di lavoro ...	404
7. Documentazione da acquisire .....	407
<b>7.1.</b> Beni immobili .....	407
<b>7.2.</b> Autoveicoli ed automezzi .....	409
<b>7.3.</b> Aziende, azioni o quote sociali .....	411
8. I controlli delle pubbliche amministrazioni .....	415
9. Obblighi di segnalazione .....	420
10. Conclusioni .....	421

**Capitolo 3 - Adempimenti gestionali nel sequestro di prevenzione**

1. Premessa .....	425
2. Registro delle operazioni effettuate ed il sistema dei verbali .....	430
3. Comunicazioni alle pubbliche amministrazioni .....	435
4. Apertura di un conto di deposito e modalità di gestione .....	438
5. Il Fondo Unico di Giustizia (FUG) .....	442
6. regime fiscale dei beni sequestrati o confiscati .....	451
<b>6.1.</b> La sospensione delle procedure di riscossione .....	451
<b>6.2.</b> La confusione dei crediti erariali .....	454
<b>6.3.</b> Regime fiscale .....	461
<b>6.4.</b> La sanatoria delle opere realizzate sugli immobili .....	468
7. Atti di ordinaria e straordinaria amministrazione .....	469
8. La gestione del contenzioso relativo ai beni sequestrati .....	473
9. Le spese necessarie per la gestione .....	477
10. La relazione ex art. 36 del codice antimafia .....	480
<b>10.1.</b> L'ostensione degli atti di gestione alle parti .....	485
11. La relazione ex art. 41 del codice antimafia (rinvio) .....	486

**Capitolo 4 - Gestione di beni diversi dall'azienda nel sequestro di prevenzione**

1. Spossessamento del proposto .....	489
2. Autorizzazione all'uso della casa e sussidio .....	493
3. Gestione per tipologia di beni sequestrati diversi dall'azienda .....	497
<b>3.1.</b> Risorse finanziarie e valori mobiliari .....	497

3.2. Beni immobili .....	499
3.3. Locazione e comodato degli immobili .....	501
3.4. Affidamento delle autovetture alla polizia giudiziaria e altri soggetti .....	508

**Capitolo 5 - Aspetti operativi nel sequestro di prevenzione delle aziende: dall'esecuzione della misura all'approvazione del programma di gestione**

1. Le tipologie di sequestri di beni aziendali: sequestro minoritario e sequestro tombale .....	514
2. Adempimenti propedeutici all'esecuzione del provvedimento di sequestro avente ad oggetto BENI aziendali .....	517
3. Mappatura degli stakeholders interni .....	520
3.1. Proposto e soggetti ad esso riconducibili .....	520
3.2. Risorse umane .....	521
3.3. Consulenti interni .....	529
3.4. Organi di controllo .....	529
3.5. Organismo di vigilanza .....	530
3.6. Responsabile sicurezza protezione e prevenzione (RSPP) .....	532
3.7. Responsabile controllo qualità, data protection officer e altre figure .....	533
3.8. Nomina del preposto alla gestione .....	534
3.9. La <i>governance</i> dell'azienda sequestrata .....	535
4. Mappatura degli stakeholders esterni .....	539
4.1. Clienti e fornitori .....	539
4.2. Banche .....	539
4.3. Strumenti finanziari per la gestione e la valorizzazione delle aziende sequestrate e confiscate .....	542
4.4. Consulenti esterni .....	547
4.5. Organizzazioni sindacali .....	547
4.6. Pubbliche amministrazioni .....	548
4.7. ANBSC, Nuclei di Supporto e Tavoli provinciali .....	549
4.8. La "verifica di ottemperanza" del compendio aziendale alla normativa: la <i>due diligence</i> .....	550
4.9. Le altre amministrazioni giudiziarie e la sinergia tra imprese sequestrate e confiscate .....	551
4.10. Le reti di impresa .....	552
4.11. I rapporti con altri professionisti nel caso di interferenze tra procedure .....	554
4.12. La sospensione dei rapporti pendenti e l'esercizio provvisorio .....	557



5.	La relazione ex art. 41 del codice antimafia .....	561
5.1.	Ostensione della relazione ex art. 41 del codice antimafia ....	563
5.2.	La proposta di prosecuzione o di ripresa dell'attività .....	564
5.3.	La relazione di attestazione ed il programma attestato ex art. 41 del codice antimafia .....	566
5.4.	Ipotesi diverse dalla prosecuzione/ripresa dell'attività di impresa .....	572
5.5.	Monitoraggio sulla permanenza delle condizioni di perseguibilità e relative determinazioni .....	573

### **Capitolo 6 - La tutela dei diritti dei terzi nel codice antimafia**

1.	Premessa .....	578
1.1.	L'evoluzione normativa in materia di tutela dei terzi .....	580
1.2.	La tutela dei terzi nell'ordinamento sovranazionale .....	591
1.3.	La tutela dei beni in pegno quale diritto reale di garanzia ....	594
1.4.	Sequestro di prevenzione e tutela dei terzi .....	597
1.5.	La tutela dei terzi nei procedimenti ante d.lgs. n. 159/2011 ....	605
1.5.1.	Provvedimento di confisca prima del 1° gennaio 2013 .....	605
1.5.2.	Provvedimento di confisca dopo il 1° gennaio 2013 .....	606
1.6.	I diritti dei terzi nei procedimenti penali .....	607
1.7.	Azioni esecutive su beni immobili sequestrati e confiscati ....	609
2.	Le categorie di terzi .....	615
3.	La formazione dell'elenco dei crediti .....	616
4.	L'avvio del procedimento .....	616
5.	Le domande di ammissione tempestive e tardive .....	617
6.	I presupposti per l'ammissione .....	619
7.	L'udienza di verifica dei crediti .....	622
8.	La liquidazione .....	623
9.	Progetto e piano di pagamento dei crediti .....	624

### **Capitolo 7 - Codice antimafia e procedure concorsuali**

1.	Premessa .....	629
1.1.	Fallimento successivo al sequestro .....	632
1.2.	Sequestro successivo alla dichiarazione di fallimento .....	637
1.3.	Le misure di prevenzione patrimoniali non ablative .....	639
1.3.1.	Rapporti del controllo giudiziario e dell'amministrazione giudiziaria con il fallimento ex art. 65 del d.lgs. n. 159/2011 .....	640
1.3.2.	Sequestri penali e codice della crisi di impresa e dell'insolvenza .....	642

**Capitolo 8 - Conclusione della prima fase giudiziaria**

1. Premessa .....	649
2. Restituzione dei beni per revoca del sequestro o della confisca .....	651
3. Rendiconto di gestione .....	652

**Capitolo 9 - Amministrazione dei beni nella confisca ex art. 240-bis c.p.**

1. Premessa .....	659
2. Disciplina transitoria su competenza dell'amministratore giudiziario e ANBSC .....	662
3. Sequestro penale e giudice delegato .....	663
4. Nomina e scelta dell'amministratore giudiziario .....	667
5. Il rinvio operato dall'art. 240-bis c.p. al d.Lgs. n. 159/2011 .....	670
6. Compiti dell'amministratore giudiziario .....	674

**Capitolo 10 - Norme residuali per altre tipologie di sequestro**

1. Premessa .....	683
2. L'autorità giudiziaria che gestisce i beni sequestrati .....	684
3. Scelta dell'amministratore giudiziario .....	685
4. Sequestro e facoltà d'uso .....	686
5. Compiti e finalità dell'amministrazione giudiziaria in generale .....	689
6. La "difficile" destinazione dei beni confiscati nel processo penale .....	691

**PARTE III**

**L'attività del coadiutore dell'ANBSC**

**Capitolo 1 - L'agenzia nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati**

1. Premessa .....	697
2. Dal vecchio al nuovo regime .....	701
3. La gestione dei beni confiscati da parte dell'Agenzia del demanio .....	705
4. L'istituzione dell'ANBSC .....	709
<b>4.1.</b> Il ruolo dell'ANBSC nel c.d. terzo binario .....	715
<b>4.2.</b> Il codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza: l'attuazione della legge delega .....	718
<b>4.3.</b> L'intervento dell'Agenzia del demanio quale ente di chiusura del sistema ablativo italiano .....	724
5. La natura, gli organi e l'organizzazione interna dell'ANBSC .....	725
6. L'organizzazione esterna dell'ANBSC: la "rete" .....	733
7. I Nuclei di supporto presso le Prefetture .....	734

8. I tavoli provinciali permanenti sulle aziende sequestrate e confiscate .....	736
9. L'informatizzazione della "rete" .....	740

**Capitolo 2 - Le competenze dell'ANBSC**

1. Le competenze dell'Agenzia .....	747
<b>1.1.</b> Le competenze liquidatorie dell'Agenzia previste dalla legge n. 161/2017 .....	759
<b>1.2.</b> Le competenze liquidatorie dell'Agenzia previste dalla legge n. 228/2012 .....	761
2. Le procedure di competenza dell'agenzia .....	764
3. Problematiche di diritto intertemporale .....	771
4. Le linee guida .....	773
5. Le lacune legislative nella disciplina dell'Agenzia .....	777

**Capitolo 3 - Il rapporto tra l'Agenzia e il coadiutore**

1. Premessa .....	783
2. Il coadiutore dell'ANBSC ai sensi della legge n. 575/1965 .....	787
3. Il coadiutore dell'ANBSC nel d.Lgs. n. 159/2011 .....	795
4. Il coadiutore dell'ANBSC nel 2° binario .....	798

**Capitolo 4 - La confisca definitiva e la destinazione dei beni**

1. La destinazione dei beni confiscati in via definitiva: premessa .....	804
2. Le attività propedeutiche alla destinazione dei beni .....	810
3. L'anticipazione della destinazione: l'assegnazione in via provvisoria .....	821
4. La destinazione delle somme di denaro .....	823
5. La destinazione dei beni mobili anche registrati, dei titoli e delle partecipazioni societarie .....	824
6. La destinazione dei beni immobili .....	828
7. L'alienazione dei beni immobili definitivamente confiscati .....	832
8. L'estromissione di beni immobili da compendi aziendali confiscati ....	835
9. La destinazione dei beni aziendali .....	838
10. La destinazione dei beni indivisi .....	842
11. Riflessioni <i>de iure condendo</i> .....	843

**PARTE IV**

**Il compenso dell'amministratore giudiziario  
e del coadiutore dell'ANBSC**

**Capitolo 1 - Il compenso dell'amministratore giudiziario**

<b>1.</b> Premessa .....	854
<b>2.</b> Il Codice antimafia .....	858
<b>3.</b> Il d.P.R. n. 177/2015 .....	859
<b>3.1.</b> Ambito di applicazione .....	865
<b>3.2.</b> Criteri generali .....	867
<b>3.3.</b> Criteri per la determinazione del compenso per i beni costi- tuiti in azienda .....	869
<b>3.4.</b> Criteri per la determinazione del compenso per i beni immo- bili .....	871
<b>3.5.</b> Criteri per la determinazione del compenso per i frutti e per altre tipologie di beni .....	871
<b>3.6.</b> Criteri per la determinazione del compenso per la verifica dei crediti .....	872
<b>3.7.</b> Criteri per la determinazione del compenso per le attività non disciplinate .....	872
<b>3.8.</b> Il criterio della prevalenza della gestione più onerosa .....	873
<b>3.9.</b> Il rimborso delle spese generali e dei costi dei coadiutori .....	876
<b>3.10.</b> Compenso per l'attività su incarico della società .....	877
<b>3.11.</b> La disciplina degli acconti .....	879
<b>3.12.</b> Conclusioni .....	881

**Capitolo 2 - Il compenso del coadiutore ANBSC**

<b>1.</b> Il compenso del coadiutore ANBSC .....	885
<b>2.</b> Irretroattività dei nuovi compensi previsti dall'ANBSC .....	886
<b>3.</b> Giudice competente .....	887
<b>4.</b> Rilievi del CNDCEC alla bozza di linea guida per la determinazione dei compensi del coadiutore elaborata dall'ANBSC .....	888

