

INDICE

<i>Introduzione</i>	XI
-------------------------------	----

CAPITOLO I

LA RESPONSABILITÀ DA REATO DELL'ENTE

di *Andrea De Lia*

1. Rilievi introduttivi	1
2. Primi cenni alla struttura del d.lgs. n. 231/2001. Il ruolo dei c.d. “reati presupposto” ed il principio di legalità. Notazioni sulla natura giuridica della responsabilità dell'ente	8
3. I presupposti fondanti la responsabilità dell'ente	13
4. Le sanzioni	26
5. <i>Segue</i> . La confisca	30
6. Profili di criticità nel catalogo dei reati presupposto	32
7. Cenni alle vicende modificative/estintive dell'ente	34
8. Conclusioni	35

CAPITOLO II

LA RESPONSABILITÀ PER GLI INFORTUNI SUL LAVORO

di *Andrea De Lia*

1. Premesse teoriche	39
2. La causalità della colpa nel contesto degli infortuni sul lavoro e l'auto-esposizione al rischio del lavoratore: analisi dell'approccio giurisprudenziale al problema	57
3. Conclusioni	69

CAPITOLO III

GLI ILLECITI PENAL-TRIBUTARI

di *Andrea De Lia*

1. Premesse ed <i>excursus</i> normativo. Le recenti riforme apportate dal legislatore al sistema penale-sanzionatorio	83
2. La dimensione multilivello della disciplina penalistica dei tributi	86

3.	Analisi dell'impianto normativo del decreto legislativo n. 74/2000. Le fattispecie delittuose, con particolare riferimento agli orientamenti giurisprudenziali in materia	94
4.	Le pene accessorie	109
5.	Soglie di punibilità, e loro natura giuridica. Pagamento del debito tributario e peculiarità residue	110
6.	Altre fattispecie delittuose in materia tributaria	119
7.	Profili processuali. Il "nodo gordiano"	120

CAPITOLO IV

I REATI AMBIENTALI

di *Adelmo Manna* (con la collaborazione di Margherita Piccardi)

1.	Cenni introduttivi	125
2.	La disciplina della responsabilità penale in tema di amianto. Premesse	125
2.1.	I profili di carattere sanitario	127
2.2.	I molteplici e concorrenti profili di criticità	128
2.3.	Il contenzioso	132
3.	I "nuovi" delitti ambientali	138

CAPITOLO V

I REATI SOCIETARI

di *Adelmo Manna* (con la collaborazione di Margherita Piccardi)

1.	Rilievi introduttivi	147
2.	La disciplina dei falsi comunicativi	149
3.	Il problema del falso "valutativo"	154
4.	La sentenza delle Sezioni unite della Cassazione	159
5.	Ulteriori profili di interesse della disciplina delle false comunicazioni sociali	161
6.	Conclusioni	170

CAPITOLO VI

I REATI FALLIMENTARI

di *Adelmo Manna* (con la collaborazione di Margherita Piccardi)

1.	Rilievi introduttivi	171
2.	Il tema del sindacato del giudice penale sulla sentenza dichiarativa di fallimento	176
3.	Le condotte di bancarotta	178
3.1.	La bancarotta fraudolenta documentale propria	183
3.2.	La bancarotta preferenziale	184
3.3.	La pena accessoria	186
3.4.	La bancarotta fraudolenta nei reati commessi da persone diverse dal fallito: la bancarotta impropria societaria	187
3.5.	La bancarotta semplice, propria e impropria	190

4. La crisi da sovraindebitamento e gli interventi sul diritto penale fallimentare . . .	192
5. Conclusioni	192

CAPITOLO VII

RIFLESSI PENALI DELLE OPERAZIONI INFRAGRUPPO

di *Andrea De Lia*

1. Premesse. Il tema d'indagine	195
2. Operazioni "infra-gruppo" e "infra-aggregato" e bancarotta prefallimentare . . .	196
3. Accenni alle prospettive emergenti dal Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza. Un piccolo passo in avanti...	207
4. Ulteriori profili di rilevanza penale: il " <i>fair value</i> " nelle operazioni e il <i>transfer pricing</i>	208
5. Conclusioni. Una proposta per l'individuazione di "indici di contesto".	218

CAPITOLO VIII

USURA BANCARIA

di *Adelmo Manna* (con la collaborazione di Margherita Piccardi)

1. Introduzione	227
2. La disciplina del mutuo fondiario, dell'anatocismo e dell'usura sotto il profilo civilistico	228
3. Gli interessi corrispettivi, gli interessi di mora e il sistema di ammortamento "alla francese"	230
4. La disciplina penalistica dell'usura	232
5. I problemi della fattispecie di usura sotto il profilo teorico e pratico-applicativo. . .	236

CAPITOLO IX

**ULTERIORI FATTISPECIE DI REATO
NELL'AMBITO DEL DIRITTO PENALE DELL'ECONOMIA**

di *Andrea De Lia*

1. I problemi della tutela penale dei mercati finanziari con particolare riferimento al tema del <i>ne bis in idem</i>	241
2. Cenni alla truffa aggravata di cui all'art. 640- <i>bis</i> c.p.	246
3. L'autoriciclaggio	258
4. La controversa figura del c.d. "caporalato" in bilico tra più fattispecie criminose . .	274
5. Conclusioni	285

CAPITOLO X

RILIEVI CONCLUSIVI

di *Adelmo Manna*

1. I beni giuridici tutelati	289
--	-----

1.1. Le tecniche di tutela	291
1.2. Il reato omissivo e le connesse posizioni di garanzia	292
2. Il problema dei soggetti attivi del reato	293
2.1. La delega di funzioni	295
2.2. Il “nodo gordiano” attinente alla responsabilità da reato dell’ente	296
3. La colpevolezza	298
4. Osservazioni di sintesi	299
 <i>Bibliografia</i>	 301