

INDICE

Capitolo Primo

INQUADRAMENTO SISTEMATICO E NOTE DI POLITICA PUNITIVA

1. Il sistema delle procedure concorsuali	1
2. Le disposizioni penali	4
3. L'oggettività giuridica	10
4. Responsabilità da reato degli enti e procedure concorsuali	21

Capitolo Secondo

I SOGGETTI

1. Premessa. Art. 1 legge fall. <i>Imprese soggette al fallimento e al concordato preventivo</i> : i requisiti.	25
2. L'imprenditore commerciale	33
3. I soci illimitatamente responsabili di società in nome collettivo ed in accomandita semplice	35
4. Il concorso <i>dell'extraneus</i> nel reato del fallito. Il concorso del creditore favorito nella bancarotta preferenziale	38
5. I soggetti 'societari'. Le estensioni soggettive. La responsabilità in concorso . . .	45
6. L'istitutore	68
7. Creditori e comitato dei creditori.	69
8. Gli organi delle diverse procedure. Il liquidatore del concordato nominato ai sensi dell'art. 182 legge fall.	72
9. Il professionista attestatore	86

Capitolo Terzo

LE FATTISPECIE DI BANCAROTTA

Sezione I

PROFILI GENERALI

1. Le diverse ipotesi. La struttura dei reati di bancarotta	91
2. La posizione della sentenza dichiarativa di fallimento. Il momento consumativo.	100
3. I fatti di bancarotta fraudolenta previsti nell'art. 216 legge fall.	115
4. I fatti di bancarotta semplice propria previsti nell'art. 217 legge fall.	117
5. I fatti di bancarotta propria previsti nell'art. 222 legge fall.	119

6. La bancarotta impropria societaria. La bancarotta impropria dei soci illimitatamente responsabili. La bancarotta dell'institore	120
--	-----

Sezione II

LA BANCAROTTA PROPRIA ED IMPROPRIA FRAUDOLENTA

1. La bancarotta fraudolenta patrimoniale: diminuzione effettiva e diminuzione fittizia del patrimonio ed oggetto materiale del reato. La prova delle sottrazioni.	122
1.1. (<i>Continua</i>) L'elemento oggettivo. Il tentativo	129
1.2. (<i>Continua</i>) L'elemento soggettivo.	135
1.3. (<i>Continua</i>) I fatti previsti nella prospettiva della bancarotta impropria	139
2. Frodi nelle scritture contabili: generalità ed elemento oggettivo	146
2.1. (<i>Continua</i>) L'elemento soggettivo.	151
2.2. (<i>Continua</i>) I fatti previsti nella prospettiva della bancarotta impropria societaria.	154
3. Indebite preferenze usate ai creditori: l'elemento oggettivo. Azione revocatoria fallimentare e bancarotta preferenziale.	154
3.1. (<i>Continua</i>) L'elemento soggettivo.	163
3.2. (<i>Continua</i>) I fatti previsti nella prospettiva della bancarotta impropria societaria.	164

Sezione III

LA BANCAROTTA PROPRIA ED IMPROPRIA SEMPLICE

1. La bancarotta semplice patrimoniale.	167
2. La bancarotta semplice documentale.	178
3. I fatti previsti nella prospettiva della bancarotta impropria patrimoniale e documentale.	183

Sezione IV

ULTERIORI IPOTESI DI BANCAROTTA IMPROPRIA SOCIETARIA

1. La bancarotta fraudolenta societaria: la precommissione di alcuni reati societari.	185
1.1. (<i>Continua</i>) La causazione del fallimento della società con dolo o per effetto di operazioni dolose	194
2. La bancarotta semplice societaria: la causazione colposa del dissesto della società.	198

Sezione V

CIRCOSTANZE E CONCORSO DI REATI

1. Le circostanze specifiche delle bancherotte	201
1.1. (<i>Continua</i>) L'aggravante della pluralità di fatti	206

Capitolo Quarto

ALTRI REATI FALLIMENTARI

1. Denuncia di creditori inesistenti	213
--	-----

2.	Inosservanza delle prescrizioni di cui all'art. 16, n. 3 legge fall.	216
3.	Inosservanza degli obblighi del fallito (art. 49, comma 1 legge fall.)	219
4.	Mercato di voto	220
5.	Esercizio abusivo di un'impresa commerciale	222

Capitolo Quinto

IL RICORSO ABUSIVO AL CREDITO

1.	Considerazioni generali	225
2.	L'esclusione della declaratoria fallimentare e l'autonomia rispetto alle bancherotte	227
3.	I soggetti attivi: da una interessante individuazione ad un <i>gap</i> interpretativo. . .	231
4.	La struttura della fattispecie. Rapporti tra dissesto e stato di insolvenza: un'ipotesi esegetica del duplice richiamo	233
5.	Le circostanze specifiche. L'aggravante della pluralità dei fatti	237

Capitolo Sesto

I REATI DEI TERZI ESTRANEI AL FALLIMENTO

1.	Domande di ammissione di crediti simulati	241
2.	Distrazioni senza concorso col fallito (la cosiddetta ricettazione fallimentare) . .	244

Capitolo Settimo

I REATI DEGLI ORGANI DELLE PROCEDURE CONCORSUALI E DEI COADIUTORI

1.	Interesse privato negli atti del fallimento	253
2.	Accettazione di retribuzione non dovuta	257
3.	Omessa consegna o deposito di cose del fallimento	259

Capitolo Ottavo

GLI ILLECITI PENALI NELLE PROCEDURE CONCORSUALI DIVERSE DAL FALLIMENTO

1.	Generalità	263
2.	Il concordato preventivo: le disposizioni penali di cui all'art. 236 legge fall. . . .	264
3.	La liquidazione coatta amministrativa: l'art. 237 legge fall. L'amministrazione straordinaria: le disposizioni penali.	270
4.	Esenzioni dai reati di bancarotta	272
5.	Falso in attestazioni e relazioni	281

<i>Bibliografia</i>	287
-------------------------------	-----

<i>Indice analitico</i>	297
-----------------------------------	-----