

Indice Sommario

	<i>pag.</i>
Introduzione	XXIII

D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231

Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'art. 11 della Legge 29 settembre 2000, n. 300

CAPO I

Responsabilità amministrativa dell'ente

SEZIONE I

Principi generali e criteri di attribuzione della responsabilità amministrativa

Art. 1. <i>Soggetti</i>	3
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	5
1. La responsabilità da reato degli enti: natura giuridica	5
2. Ambito di applicazione	7
3. Le altre “società e associazioni anche prive di personalità giuridica”	9
4. Le esclusioni	14
5. Responsabilità della società Capogruppo	19
5.1. Forme alternative di Gruppi d'impresa	21
5.2. I Gruppi “transnazionali”	23
6. Applicabilità della disciplina agli enti di diritto straniero	24
7. Gli enti ecclesiastici	26
8. Gli enti assoggettati a procedure concorsuali	27
<i>Giurisprudenza</i>	30
Art. 2. <i>Principio di legalità</i>	38
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	38
1. Generalità	38
<i>Giurisprudenza</i>	40

	<i>pag.</i>
<i>Art. 3. Successione di leggi</i>	45
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	46
1. Generalità	46
<i>Giurisprudenza</i>	47
<i>Art. 4. Reati commessi all'estero</i>	49
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	50
1. La <i>ratio</i> della previsione	50
2. I presupposti della responsabilità per i reati commessi all'estero	50
3. Responsabilità dell'ente e reati transnazionali	51
4. Le ipotesi previste dagli artt. 7, 8, 9 e 10 c.p.	52
<i>Giurisprudenza</i>	53
<i>Art. 5. Responsabilità dell'ente</i>	55
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	58
1. Responsabilità dell'ente: cenni introduttivi	58
2. I concetti di interesse e vantaggio	58
3. Persona fisica autrice del reato: qualifica soggettiva e imputazione della responsabilità all'ente. <i>Rinvio ai successivi artt. 6 e 7</i>	60
3.1. I soggetti in posizione apicale	61
3.2. I soggetti sottoposti all'altrui direzione	62
4. Causa oggettiva di esclusione della responsabilità	63
5. L'interesse o il vantaggio nei reati colposi	64
6. Individuazione delle categorie di soggetti in posizione apicale e di quelli sottoposti all'altrui direzione	66
<i>Giurisprudenza</i>	70
<i>Art. 6. Soggetti in posizione apicale e Modelli di organizzazione dell'ente</i>	76
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	78
1. Rilievi preliminari	78
2. Il contenuto dei Modelli di gestione e di organizzazione	82
3. La metodologia per la realizzazione dei Modelli organizzativi	84
4. L'Organismo di Vigilanza	86
4.1. La collocazione dell'Organismo di Vigilanza all'interno dell'ente e rapporti con le altre strutture	91
4.2. Rapporti tra Organismo di Vigilanza e collegio sindacale, alla luce della Legge 12 novembre 2011, n. 183 (c.d. Legge di stabilità 2012)	93
4.3. L'OdV nel sistema della sicurezza sul lavoro	97
4.4. Responsabilità dei componenti dell'OdV	98

pag.

5. I Modelli di organizzazione negli enti di piccole dimensioni	100
6. Il sistema disciplinare	102
7. Il Sistema di Controllo Interno (SCI)	104
8. L'onere della prova nella responsabilità <i>ex</i> D.Lgs. n. 231/2001: innovativo orientamento giurisprudenziale	105
9. La confisca: cenni	106
10. <i>Whistleblowing</i> nel D.Lgs. n. 231: proposta di legge n. 3365/2015. Tutela dei dipendenti che segnalano illeciti	107
<i>Giurisprudenza</i>	112
 Art. 7. <i>Soggetti sottoposti all'altrui direzione e modelli di organizzazione dell'ente</i>	116
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	117
1. Reato commesso dai sottoposti all'altrui direzione ed esonero della responsabilità per l'ente	117
2. Le (incerte) caratteristiche del Modello organizzativo	118
<i>Giurisprudenza</i>	119
 Art. 8. <i>Autonomia delle responsabilità dell'ente</i>	121
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	122
1. Cenni introduttivi: autonomia della responsabilità dell'ente	122
2. Mancata identificazione o non imputabilità dell'autore del reato	123
3. Cause di estinzione del reato diverse dall'amnistia	124
4. Estinzione del reato per amnistia	126
5. Difetto di colpevolezza della persona fisica	126
6. Reato sottoposto a condizione obiettiva di punibilità	127
<i>Giurisprudenza</i>	128

SEZIONE II

Sanzioni in generale

Art. 9. <i>Sanzioni amministrative</i>	131
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	132
1. Cenni introduttivi	132
2. Natura delle sanzioni	134
3. Tipologia delle sanzioni	136
4. Sanzioni interdittive	137
5. Il fenomeno del Gruppo societario: sanzioni interdittive ed estensione alle società del Gruppo	141
<i>Giurisprudenza</i>	143

	<i>pag.</i>
Art. 10. Sanzione amministrativa pecuniaria	147
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	148
1. Fase commisurativa	148
2. Divieto di pagamento in misura ridotta	149
3. Deviazione dalla regola generale	150
<i>Giurisprudenza</i>	151
Art. 11. Criteri di commisurazione della sanzione pecuniaria	152
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	153
1. I criteri commisurativi: gravità dell'illecito, condizioni economiche e patrimoniali dell'ente	153
2. L'importo di ogni singola quota	156
3. I criteri commisurativi della sanzione pecuniaria e la discrezionalità del giudice	157
<i>Giurisprudenza</i>	159
Art. 12. Casi di riduzione della sanzione pecuniaria	161
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	162
1. Le circostanze attenuanti: premessa	162
2. Primo livello sanzionatorio: particolare tenuità	162
3. Secondo livello sanzionatorio: condotte riparatorie	164
4. Terzo livello sanzionatorio: concorrenza delle condizioni precedenti	166
5. Le finalità del sistema sanzionatorio	166
<i>Giurisprudenza</i>	168
Art. 13. Sanzioni interdittive	170
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	171
1. Le sanzioni interdittive: generalità	171
2. I presupposti applicativi	171
3. Condizioni ostative all'applicazione delle sanzioni interdittive. Rinvio	173
4. L'assenza per l'Ente "corrotto" di un profitto di rilevante entità e sanzioni interdittive	174
<i>Giurisprudenza</i>	176
Art. 14. Criteri di scelta delle sanzioni interdittive	179
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	180
1. Osservazioni preliminari	180
2. I criteri di commisurazione: idoneità, necessità e proporzionalità	181
3. Divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione	183
4. Interdizione dall'esercizio di un'attività	183
5. Applicazione congiunta delle sanzioni interdittive	184

	<i>pag.</i>
6. Criteri di scelta delle sanzioni interdittive e Relazione ministeriale al Decreto	184
<i>Giurisprudenza</i>	185
Art. 15. Commissario giudiziale	188
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	189
1. <i>Ratio</i> e presupposti per la nomina del commissario giudiziale	189
2. Compiti e poteri del commissario	190
3. La confisca del profitto	192
4. Nomina del commissario. <i>Rinvio</i> art. 79	192
5. Nomina del commissario in sede cautelare. <i>Rinvio</i> artt. 45 ss.	193
<i>Giurisprudenza</i>	195
Art. 16. Sanzioni interdittive applicate in via definitiva	200
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	201
1. Applicazione delle sanzioni interdittive in via definitiva: generalità	201
2. I casi in cui la sanzione viene applicata in via definitiva	202
3. Sanzioni interdittive applicate in via definitiva e rapporto con sistema sanzionatorio	203
<i>Giurisprudenza</i>	204
Art. 17. Riparazione delle conseguenze del reato	205
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	205
1. Cause ostative all'applicazione delle sanzioni interdittive: generalità	205
2. Eliminazione di tutte le conseguenze del reato: risarcimento del danno ed eliminazione delle conseguenze dannose o pericolose	207
3. Il Modello organizzativo <i>post factum</i>	209
4. La messa a disposizione del profitto ai fini della confisca	210
5. Le condotte riparatorie e i procedimenti speciali	210
6. Brevi annotazioni processuali	211
7. Risarcimento del danno: casi pratici e soluzioni giurisprudenziali	212
<i>Giurisprudenza</i>	213
Art. 18. Pubblicazione della sentenza di condanna	216
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	216
1. Lineamenti generali dell'istituto	216
2. Pubblicazione della sentenza e discrezionalità del giudice	217
<i>Giurisprudenza</i>	219
Art. 19. Confisca	220
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	221
1. La confisca	221

	<i>pag.</i>
2. Soggetti tutelati: danneggiato e terzo in buona fede	222
3. Tutela della vittima del reato nel processo penale	223
4. Estinzione del reato o dell'illecito amministrativo per prescrizione	225
5. Reati tributari e confisca: evoluzione giurisprudenziale	225
6. D.Lgs. 29 ottobre 2016, n. 202: adeguamento alla normativa comunitaria e possibili riflessi in tema di responsabilità degli enti	228
<i>Giurisprudenza</i>	229
 Art. 20. Reiterazione	 239
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	239
1. Profili generali. <i>Rinvio</i>	239
2. L'anagrafe delle sanzioni amministrative dipendenti da reato	240
<i>Giurisprudenza</i>	241
 Art. 21. Pluralità di illeciti	 242
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	243
1. L'irrogazione della sanzione in caso di una pluralità di illeciti	243
2. Responsabilità degli enti e art. 81 c.p.: <i>ratio</i> e finalità	244
<i>Giurisprudenza</i>	245
 Art. 22. Prescrizione	 246
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	247
1. Disciplina della prescrizione	247
2. Prescrizione del reato e prescrizione della sanzione amministrativa da esso dipendente	248
<i>Giurisprudenza</i>	249
 Art. 23. Inosservanza delle sanzioni interdittive	 251
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	252
1. <i>Ratio</i> e collocazione sistematica	252
2. La fattispecie delittuosa	252
3. La responsabilità amministrativa dell'ente	253
4. Conseguenze e peculiarità	253
<i>Giurisprudenza</i>	254

pag.

SEZIONE III

Responsabilità amministrativa da reato

Art. 24. <i>Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico</i>	255
Commento di <i>Velia Loria</i>	256
1. Considerazioni introduttive	256
2. I reati-presupposto previsti dall'art. 24	256
3. Momento consumativo del reato	257
<i>Giurisprudenza</i>	259
Art. 24-bis. <i>Delitti informatici e trattamento illecito di dati</i>	262
Commento di <i>Velia Loria</i>	262
1. Responsabilità degli enti e reati informatici	262
2. L'addebito di responsabilità agli enti e ruolo dei Modelli organizzativi	264
3. Nuove normative europee sulla <i>privacy</i>	266
<i>Giurisprudenza</i>	267
Art. 24-ter. <i>Delitti di criminalità organizzata</i>	268
Commento di <i>Velia Loria</i>	268
1. Trattati generali	268
2. Reati associativi e principio di tassatività	270
<i>Giurisprudenza</i>	270
Art. 25. <i>Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione</i>	272
Commento di <i>Velia Loria</i>	273
1. Normativa di riferimento	273
2. Legge anticorruzione: principali profili di intervento	276
3. Aggiornamento per il 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione 2013-2016	277
4. Prevenzione della corruzione e Modello 231	278
5. Antiriciclaggio e anticorruzione: nuovo obbligo di autovalutazione per le banche	281
<i>Giurisprudenza</i>	282
Art. 25-bis. <i>Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento</i>	286
Commento di <i>Velia Loria</i>	286
1. Responsabilità degli enti e tutela della fede pubblica	286

	<i>pag.</i>
2. Regime sanzionatorio	287
<i>Giurisprudenza</i>	288
Art. 25-bis 1. <i>Delitti contro l'industria e il commercio</i>	290
Commento di <i>Velia Loria</i>	290
1. I delitti contro l'industria e il commercio	290
2. Le sanzioni pecuniarie e interdittive previste per l'ente	292
<i>Giurisprudenza</i>	293
Art. 25-ter. <i>Reati societari</i>	295
Commento di <i>Velia Loria</i>	296
1. Responsabilità degli enti e reati societari	296
2. Schema novità introdotte dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190, <i>Legge anti-corruzione</i>	302
3. <i>Standard ISO 37001 "Anti-Bribery Management Systems"</i>	302
4. Corruzione tra privati e Gruppi societari	303
<i>Giurisprudenza</i>	305
Art. 25-quater. <i>Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</i>	307
Commento di <i>Velia Loria</i>	307
1. <i>Ratio</i> e peculiarità	307
2. Criterio di imputazione della responsabilità: l'interesse o il vantaggio	309
<i>Giurisprudenza</i>	311
Art. 25-quater 1. <i>Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</i>	312
Commento di <i>Velia Loria</i>	312
1. Quadro normativo	312
2. I criteri di collegamento tra reato ed ente	313
<i>Giurisprudenza</i>	314
Art. 25-quinquies. <i>Delitti contro la personalità individuale</i>	315
Commento di <i>Velia Loria</i>	315
1. Quadro normativo	315
2. Criteri di imputazione della responsabilità all'ente e Modelli organizzativi nell'ambito dei delitti contro la personalità individuale	317
<i>Giurisprudenza</i>	319

pag.

Art. 25-sexies. Abusi di mercato	320
Commento di <i>Velia Loria</i>	320
1. Normativa di riferimento	320
2. Il sistema sanzionatorio relativo all'ente delineato dall'art. 25-sexies	321
3. Spunti pratici per poter individuare le procedure idonee a prevenire i reati di <i>market abuse</i>	322
<i>Giurisprudenza</i>	325
Art. 25-septies. Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	327
Commento di <i>Velia Loria</i>	328
1. L'inserimento dell'art. 25-septies nel D.Lgs. n. 231	328
2. Il criterio dell'interesse o del vantaggio nei reati colposi	329
3. Gli enti collettivi destinatari dell'art. 25-septies	332
4. L'art. 30 Testo Unico Sicurezza sul Lavoro	333
4.1. Facoltatività del Modello	334
4.2. Il Sistema disciplinare	335
4.3. Le normative tecniche richiamate: presunta efficacia esimente delle Linee guida UNI-INAIL e OHSAS 18001:2007	336
4.4. Delega di funzioni e subdelega: poteri e limiti	338
4.5. Le procedure semplificate per la creazione del Modello Organizzativo da parte delle piccole e medie imprese (PMI) (art. 30 TUS)	341
4.6. OdV e Modello integrato: compiti e ruoli	341
5. La valutazione dei rischi. Profili di similitudine tra TUS e D.Lgs. n. 231 (artt. 28 e 29 TUS)	342
<i>Giurisprudenza</i>	344
Art. 25-octies. Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	350
Commento di <i>Velia Loria</i>	350
1. Quadro normativo	350
2. Autoriciclaggio e responsabilità degli enti	352
3. Autoriciclaggio e reati tributari	355
3.1. Circolare di Confindustria n. 19867 del 12 giugno 2015	358
3.2. Autoriciclaggio e <i>tempus commissi delicti</i> del reato base	360
4. Pubblica Amministrazione e antiriciclaggio: gli indicatori di anomalia. Risvolti in ambito 231	361
<i>Giurisprudenza</i>	363

	<i>pag.</i>
<i>Art. 25-novies. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</i>	365
Commento di <i>Velia Loria</i>	365
1. Riferimenti normativi e <i>ratio legis</i>	365
2. Le sanzioni: rapporto tra art. 25-novies e art. 83, D.Lgs. n. 231/2001	368
<i>Giurisprudenza</i>	369
 <i>Art. 25-decies. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</i>	 371
Commento di <i>Velia Loria</i>	371
1. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	371
2. Le sanzioni	372
<i>Giurisprudenza</i>	372
 <i>Art. 25-undecies. Reati ambientali</i>	 373
Commento di <i>Velia Loria</i>	375
1. Reati ambientali e responsabilità amministrativa degli enti	375
2. Art. 25-undecies: tutela dell'ambiente. Analogie e differenze con l'art. 25-septies	380
3. Introduzione di una Politica Ambientale	381
3.1. Suggerimenti per la predisposizione di un idoneo Sistema di Gestione Ambientale	382
4. Definizione di una Politica Integrata dell'ambiente e della salute e sicurezza del lavoro	386
5. Attività e strumenti di vigilanza: peculiarità connesse alle fattispecie ambientali	387
6. Vigilanza dell'OdV e deleghe di funzioni in materia ambientale. Parallelismo con l'art. 16, D.Lgs. n. 81/2008	391
7. Sistemi di gestione ambientale: UNI EN ISO 14001 e EMAS	391
<i>Giurisprudenza</i>	393
 <i>Art. 25-duodecies. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</i>	 396
Commento di <i>Velia Loria</i>	396
1. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare e responsabilità degli enti	396
2. Osservazioni e consigli pratici	397
<i>Giurisprudenza</i>	399

pag.

Art. 26. <i>Delitti tentati</i>	400
Commento di <i>Velia Loria</i>	401
1. Riferimenti normativi	401
2. Impedimento volontario del reato	402
<i>Giurisprudenza</i>	402

CAPO II

Responsabilità patrimoniale e vicende modificative dell'ente

SEZIONE I

Responsabilità patrimoniale dell'ente

Art. 27. <i>Responsabilità patrimoniale dell'ente</i>	405
Commento di <i>Velia Loria</i>	406
1. La <i>ratio</i> della previsione	406
2. Il privilegio	407
<i>Giurisprudenza</i>	407

SEZIONE II

Vicende modificative dell'ente

Art. 28. <i>Trasformazione dell'ente</i>	409
Commento di <i>Velia Loria</i>	409
1. Profili generali: trasformazione dell'ente	409
2. Ambito di applicazione della norma	410
<i>Giurisprudenza</i>	411
Art. 29. <i>Fusione dell'ente</i>	412
Commento di <i>Velia Loria</i>	413
1. Fusione delle società e responsabilità amministrativa	413
2. Ambito di applicazione della norma	414
<i>Giurisprudenza</i>	415
Art. 30. <i>Scissione dell'ente</i>	417
Commento di <i>Velia Loria</i>	418
1. Scissione e responsabilità dell'ente	418
2. La confisca	419
<i>Giurisprudenza</i>	420

	<i>pag.</i>
<i>Art. 31. Determinazione delle sanzioni nel caso di fusione o scissione</i>	421
Commento di <i>Velia Loria</i>	422
1. I criteri di commisurazione della sanzione pecuniaria	422
2. La conversione della sanzione interdittiva <i>in executivis</i> e rapporto con art. 78	423
<i>Giurisprudenza</i>	424
<i>Art. 32. Rilevanza della fusione o della scissione ai fini della reiterazione</i>	425
Commento di <i>Velia Loria</i>	426
1. Reiterazione e vicende modificative dell'ente: disciplina e osservazioni introduttive	426
2. Reiterazione ed enti beneficiari della scissione	427
3. Reiterazione e valutazione del giudice	428
<i>Giurisprudenza</i>	429
<i>Art. 33. Cessione di azienda</i>	430
Commento di <i>Velia Loria</i>	431
1. Cessione d'azienda e responsabilità amministrativa dell'ente	431
2. Sanzioni interdittive: profili di criticità	432
3. Profili processuali	434
<i>Giurisprudenza</i>	434

CAPO III

Procedimento di accertamento e di applicazione
delle sanzioni amministrative

SEZIONE I

Disposizioni generali

<i>Art. 34. Disposizioni processuali applicabili</i>	437
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	438
1. Il procedimento ibrido	438
2. Costituzione di parte civile nel processo a carico degli enti	439
<i>Giurisprudenza</i>	441
<i>Art. 35. Estensione della disciplina relativa all'imputato</i>	442
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	443
1. Disposizioni processuali e responsabilità dell'ente: disamina della normativa	443
2. Le applicazioni indirette dell'art. 35	444
<i>Giurisprudenza</i>	445

pag.

SEZIONE II

Soggetti, giurisdizione e competenza

<i>Art. 36. Attribuzioni del giudice penale</i>	447
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	447
1. La competenza del giudice penale	447
2. Ipotesi di incompatibilità, astensione e ricusazione	448
<i>Giurisprudenza</i>	450
<i>Art. 37. Casi di improcedibilità</i>	452
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	452
1. La necessaria pregiudizialità giuridica tra l'illecito dell'ente ed il reato presupposto del soggetto agente	452
2. L'accertamento dell'improcedibilità	454
<i>Giurisprudenza</i>	455
<i>Art. 38. Riunione e separazione dei procedimenti</i>	457
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	457
1. Il <i>simultaneus processus</i> : disamina della normativa	457
2. I casi di separazione	459
<i>Giurisprudenza</i>	461
<i>Art. 39. Rappresentanza dell'ente</i>	463
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	464
1. La partecipazione dell'ente al processo: il rappresentante legale	464
2. La costituzione dell'ente	466
3. L'ente e il patrocinio a spese dello Stato	467
<i>Giurisprudenza</i>	468
<i>Art. 40. Difensore di ufficio</i>	473
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	473
1. Il difensore d'ufficio	473
2. Difensore di fiducia ed incompatibilità	475
<i>Giurisprudenza</i>	476
<i>Art. 41. Contumacia dell'ente</i>	478
Commento di <i>Giuseppe Lasco</i>	478
1. Legge 28 aprile 2014, n. 67: abrogazione dell'istituto della contumacia e sospensione del procedimento nei confronti degli irreperibili	478

	<i>pag.</i>
1.1. Novella legislativa: riflessioni su possibili ripercussioni sulla contumacia dell'ente	479
2. La dichiarazione di contumacia dell'ente	481
3. Gli effetti della mancata costituzione	484
<i>Giurisprudenza</i>	486
 <i>Art. 42. Vicende modificative dell'ente nel corso del processo</i>	 487
<i>Commento di Giuseppe Lasco</i>	487
1. Dinamiche modificative dell'ente e approccio legislativo	487
2. Vicende modificative e processo penale	490
<i>Giurisprudenza</i>	492
 <i>Art. 43. Notificazioni all'ente</i>	 493
<i>Commento di Giuseppe Lasco</i>	494
1. Le notifiche all'ente	494
2. Irreperibilità dell'ente e sospensione del processo	496
3. Legge n. 67/2014: irreperibilità dell'ente e nuovo art. 420- <i>quater</i> c.p.p.	499
<i>Giurisprudenza</i>	500

SEZIONE III

Prove

<i>Art. 44. Incompatibilità con l'ufficio del testimone</i>	501
<i>Commento di Giuseppe Lasco</i>	502
1. L'incompatibilità con l'ufficio del testimone	502
2. L'incompatibilità della persona imputata del reato da cui dipende l'illecito amministrativo	503
3. L'incompatibilità del rappresentante legale "originario"	504
4. Il nuovo rappresentante legale	505
<i>Giurisprudenza</i>	508

SEZIONE IV

Misure cautelari

<i>Art. 45. Applicazione delle misure cautelari</i>	509
<i>Commento di Mariavittoria Morgante</i>	510
1. Profili generali	510
2. Condizioni di applicabilità delle misure cautelari: gravi indizi e pericolo di reiterazione dell'illecito	511

	<i>pag.</i>
3. Nomina del commissario giudiziale in sede cautelare	514
4. Gruppi di imprese e misure cautelari	516
<i>Giurisprudenza</i>	517
 <i>Art. 46. Criteri di scelta delle misure</i>	 522
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	523
1. Profili generali	523
2. Idoneità e proporzionalità delle misure cautelari	524
3. Principio di frazionabilità della cautela	526
<i>Giurisprudenza</i>	527
 <i>Art. 47. Giudice competente e procedimento di applicazione</i>	 529
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	530
1. Giudice competente e procedimento di applicazione della misura cautelare	530
2. Il ruolo del contraddittorio anticipato e il legittimo impedimento del difensore	533
<i>Giurisprudenza</i>	535
 <i>Art. 48. Adempimenti esecutivi</i>	 537
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	537
1. Adempimenti esecutivi del provvedimento cautelare	537
<i>Giurisprudenza</i>	539
 <i>Art. 49. Sospensione delle misure cautelari</i>	 540
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	541
1. Profili generali	541
2. Questioni applicative	543
<i>Giurisprudenza</i>	545
 <i>Art. 50. Revoca e sostituzione delle misure cautelari</i>	 547
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	548
1. Revoca e sostituzione delle misure cautelari	548
2. Profili applicativi	549
<i>Giurisprudenza</i>	552
 <i>Art. 51. Durata massima delle misure cautelari</i>	 554
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	555
1. Durata massima delle misure cautelari	555
<i>Giurisprudenza</i>	556

	<i>pag.</i>
<i>Art. 52. Impugnazione dei provvedimenti che applicano le misure cautelari</i>	557
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	558
1. Regime di impugnazione delle misure cautelari	558
2. Profili applicativi	560
<i>Giurisprudenza</i>	562
<i>Art. 53. Sequestro preventivo</i>	564
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	565
1. Il sequestro preventivo: caratteri generali e presupposti di applicabilità	565
2. Norme applicabili al sequestro preventivo	567
3. Sequestro preventivo in mancanza dei gravi indizi a carico dell'ente	569
<i>Giurisprudenza</i>	571
<i>Art. 54. Sequestro conservativo</i>	578
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	579
1. Il sequestro conservativo	579
<i>Giurisprudenza</i>	580

SEZIONE V

Indagini preliminari e udienza preliminare

<i>Art. 55. Annotazione dell'illecito amministrativo</i>	582
Commento di <i>Velia Loria</i>	583
1. Profili generali	583
2. Acquisizione della notizia di un illecito amministrativo dipendente da reato	584
3. L'avviso all'ente della conclusione delle indagini preliminari	586
4. Annotazione a carico di banche o altri enti creditizi	587
<i>Giurisprudenza</i>	588
<i>Art. 56. Termine per l'accertamento dell'illecito amministrativo nelle indagini preliminari</i>	591
Commento di <i>Velia Loria</i>	592
1. I limiti cronologici delle indagini preliminari	592
2. L'inutilizzabilità degli atti compiuti fuori termine	594
<i>Giurisprudenza</i>	595
<i>Art. 57. Informazione di garanzia</i>	596
Commento di <i>Velia Loria</i>	596
1. L'informazione di garanzia: disciplina e contenuto	596

pag.

2. L'informazione all'ente sul diritto di difesa <i>ex art. 369-bis c.p.p.</i>	598
<i>Giurisprudenza</i>	600
Art. 58. Archiviazione	602
Commento di <i>Velia Loria</i>	602
1. L'archiviazione: considerazioni generali	602
2. Casi di archiviazione della notizia dell'illecito	605
3. La comunicazione al Procuratore Generale presso la Corte d'Appello	607
4. Le implicazioni dell'assenza di un filtro giurisdizionale	608
<i>Giurisprudenza</i>	609
Art. 59. Contestazione dell'illecito amministrativo	611
Commento di <i>Velia Loria</i>	612
1. La contestazione dell'illecito: contenuto e funzione	612
2. Peculiarità della disciplina e modalità della contestazione	613
<i>Giurisprudenza</i>	615
Art. 60. Decadenza dalla contestazione	618
Commento di <i>Velia Loria</i>	619
1. Decadenza dalla contestazione: disciplina e <i>ratio legis</i>	619
2. Profili applicativi	621
<i>Giurisprudenza</i>	621
Art. 61. Provvedimenti emessi nell'udienza preliminare	623
Commento di <i>Velia Loria</i>	624
1. Atti preliminari	624
2. Costituzione delle parti	627
3. Discussione	629
4. Sentenza di non luogo a procedere	629
5. Decreto che dispone il giudizio e formazione del fascicolo per il dibattimento	630
6. Integrazioni probatorie e modifiche della contestazione	631
<i>Giurisprudenza</i>	633

SEZIONE VI

Procedimenti speciali

Art. 62. Giudizio abbreviato	636
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	637
1. Profili generali	637

	<i>pag.</i>
2. Procedimento	639
<i>Giurisprudenza</i>	640
Art. 63. <i>Applicazione della sanzione su richiesta</i>	641
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	642
1. Profili generali	642
2. Procedimento	645
3. Applicabilità della confisca con la sentenza di patteggiamento	646
<i>Giurisprudenza</i>	648
Art. 64. <i>Procedimento per decreto</i>	650
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	651
1. Procedimento per decreto	651
2. Altri procedimenti speciali: giudizio immediato e giudizio direttissimo	654
<i>Giurisprudenza</i>	656
SEZIONE VII	
<i>Giudizio</i>	
Art. 65. <i>Termine per provvedere alla riparazione delle conseguenze del reato</i>	657
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	658
1. Termine per provvedere alla riparazione delle conseguenze del reato	658
2. Attività previste dall'art. 17 (<i>rinvio</i>)	660
<i>Giurisprudenza</i>	660
Art. 66. <i>Sentenza di esclusione della responsabilità dell'ente</i>	661
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	661
1. Brevi annotazioni processuali sul giudizio a carico dell'ente	661
2. Sentenza di esclusione della responsabilità dell'ente	663
<i>Giurisprudenza</i>	665
Art. 67. <i>Sentenza di non doversi procedere</i>	666
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	666
1. Generalità	666
<i>Giurisprudenza</i>	668
Art. 68. <i>Provvedimenti sulle misure cautelari</i>	669
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	669
1. Generalità	669
<i>Giurisprudenza</i>	670

	<i>pag.</i>
Art. 69. <i>Sentenza di condanna</i>	671
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	671
1. Generalità	671
<i>Giurisprudenza</i>	673
Art. 70. <i>Sentenza in caso di vicende modificative dell'ente</i>	674
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	675
1. Generalità	675
<i>Giurisprudenza</i>	676

SEZIONE VIII
Impugnazioni

Art. 71. <i>Impugnazioni delle sentenze relative alla responsabilità amministrativa dell'ente</i>	677
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	678
1. Impugnazioni delle sentenze relative alla responsabilità amministrativa dell'ente	678
<i>Giurisprudenza</i>	681
Art. 72. <i>Estensione delle impugnazioni</i>	682
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	683
1. Estensione delle impugnazioni	683
<i>Giurisprudenza</i>	684
Art. 73. <i>Revisione delle sentenze</i>	685
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	685
1. Generalità	685
<i>Giurisprudenza</i>	687

SEZIONE IX
Esecuzione

Art. 74. <i>Giudice dell'esecuzione</i>	688
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	689
1. Generalità	689
<i>Giurisprudenza</i>	692

	<i>pag.</i>
Art. 75. <i>Esecuzione delle sanzioni pecuniarie</i>	692
Art. 76. <i>Pubblicazione della sentenza applicativa della condanna</i>	693
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	693
1. Generalità	693
<i>Giurisprudenza</i>	694
Art. 77. <i>Esecuzione delle sanzioni interdittive</i>	695
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	695
1. Generalità	695
<i>Giurisprudenza</i>	696
Art. 78. <i>Conversione delle sanzioni interdittive</i>	697
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	698
1. Generalità	698
<i>Giurisprudenza</i>	700
Art. 79. <i>Nomina del commissario giudiziale e confisca del profitto</i>	701
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	702
1. Nomina del commissario giudiziale nella fase esecutiva	702
<i>Giurisprudenza</i>	704
Art. 80. <i>Anagrafe nazionale delle sanzioni amministrative</i>	705
Art. 81. <i>Certificati dell'anagrafe</i>	705
Art. 82. <i>Questioni concernenti le iscrizioni e i certificati</i>	705

CAPO IV

Disposizioni di attuazione e di coordinamento

Art. 83. <i>Concorso di sanzioni</i>	707
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	707
1. Generalità	707
Art. 84. <i>Comunicazioni alle autorità di controllo o di vigilanza</i>	710
Commento di <i>Mariavittoria Morgante</i>	710
1. Generalità	710

pag.

<i>Art. 85. Disposizioni regolamentari</i>	712
<i>Commento di Mariavittoria Morgante</i>	712
1. Generalità	712
 <i>I reati presupposto e le sanzioni previste dal Decreto n. 231</i>	 715
 <i>Appendice normativa</i>	 737
 <i>Indice bibliografico</i>	 773
 <i>Indice analitico</i>	 783