

INDICE

PREFAZIONE	p.	XI
1. LA RESPONSABILITÀ “PENALE” DELLE PERSONE GIURIDICHE	»	1
SEZIONE I. IL DIRITTO SOSTANZIALE		
1.1. La responsabilità amministrativa delle persone giuridiche.....	»	1
1.2. I destinatari del Decreto	»	3
1.2.1. (Segue): i gruppi di società	»	5
1.3. I criteri di imputazione della responsabilità amministrativa: i reati presupposto.....	»	6
1.3.1. (Segue): presupposti oggettivi e “colpa di organizzazione”	»	19
1.3.2. (Segue): i delitti tentati	»	24
1.4. Responsabilità amministrativa dell’ente e vicende modificative.....	»	25
1.5. Il sistema sanzionatorio	»	27
1.6. Il modello organizzativo quale esimente della responsabilità amministrativa	»	31
1.7. La disciplina del <i>whistleblowing</i>	»	34
SEZIONE II. IL PROCESSO ALLE SOCIETÀ		
1.8. Generalità	»	41
1.9. Soggetti, giurisdizione e competenza.....	»	41
1.10. Indagini preliminari	»	43
1.11. Misure cautelari	»	44
1.12. Procedimenti speciali	»	46
1.13. Dibattimento e prove.....	»	47
1.14. Impugnazioni.....	»	48
1.15. Esecuzione.....	»	49
2. IL RICICLAGGIO DEL DENARO SPORCO.....	»	53
2.1. Premessa: perimetro e obiettivi dell’indagine.....	»	53
2.2. Il delitto di ricettazione (art. 648 c.p.).....	»	58
2.3. L’elemento soggettivo	»	61
2.4. I rapporti con il riciclaggio	»	62
2.5. La sostituzione della targa dell’autovettura	»	65
2.6. Il trattamento sanzionatorio.....	»	66
2.7. Il delitto di riciclaggio (art. 648-bis c.p.).....	»	67
2.8. Il bene giuridico tutelato.....	»	69
2.9. Il soggetto attivo del reato.....	»	72
2.10. La condotta tipica.....	»	77

2.11. L'ostacolo alla identificazione della provenienza delittuosa	80
2.12. L'oggetto materiale della condotta	83
2.13. L'equivalente della sostituzione	86
2.14. La rilevanza del prezzo del reato presupposto	87
2.15. L'elemento soggettivo	91
2.16. L'acquisto di <i>bitcoin</i> con denaro di provenienza illecita.....	94
2.17. Il trattamento sanzionatorio.....	102
2.18. Il delitto di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)	102
2.19. La condotta tipica.....	105
2.20. L'ostacolo alla identificazione della provenienza illecita dei proventi illeciti.....	107
2.21. I rapporti tra reimpiego, riciclaggio e ricettazione.....	111
2.22. Il trattamento sanzionatorio.....	114
2.23. Il delitto di autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.).....	114
2.24. Il bene giuridico tutelato.....	117
2.25. La condotta tipica.....	118
2.26. L'ostacolo "concreto" alla identificazione della provenienza delittuosa dei proventi di reati.....	121
2.27. Soggetti attivi e elemento soggettivo	123
2.28. La clausola del «mero utilizzo o godimento personale»	124
2.29. Il concorso dell' <i>extraneus</i> nel delitto di autoriciclaggio	128
2.30. La moltiplicazione reale del delitto: autoriciclaggio da autoriciclaggio?	130
2.31. L'acquisto di <i>bitcoin</i> ad opera dell'autore del reato presupposto	131
2.32. Il trattamento sanzionatorio.....	133
3. LA NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO	139
3.1. Introduzione	139
3.2. La normativa antiriciclaggio.....	141
3.3. La nozione "preventiva" di riciclaggio	166
3.4. I soggetti obbligati.....	169
3.5. Gli obblighi antiriciclaggio.....	170
3.6. Gli illeciti amministrativi	186
3.7. Gli illeciti amministrativi a carico delle persone giuridiche	189
3.8. I reati previsti dalla legge antiriciclaggio.....	191
3.9. La nozione di valuta virtuale	195
3.10. Gli operatori in moneta valuta virtuale	198
3.11. Gli obblighi antiriciclaggio degli operatori in moneta virtuale	204
3.12. La violazione degli obblighi antiriciclaggio: le responsabilità da illecito amministrativo.....	205
3.13. La violazione degli obblighi antiriciclaggio: le responsabilità penali.....	207
3.14. La responsabilità per riciclaggio "omissivo" degli operatori in moneta virtuale....	209
3.15. Verso l'autocertificazione per gli utenti della <i>blockchain</i> ?.....	211

4. LA RESPONSABILITÀ DA REATO DELL'ENTE NEL RICICLAGGIO MEDIANTE CRIPTOVALUTE	»	217
4.1. Introduzione	»	217
4.2. La responsabilità degli enti in materia di riciclaggio	»	218
4.3. La nozione di riciclaggio ex art 2 d.lgs. 231/2007	»	224
4.4. La responsabilità degli enti per il delitto di ricettazione	»	226
4.5. La responsabilità degli enti per il delitto di riciclaggio.....	»	226
4.6. La responsabilità degli enti per il delitto di reimpiego	»	228
4.7. La responsabilità degli enti per il delitto di autoriciclaggio.....	»	229
4.8. L'autore del reato presupposto e quello che pone in essere la condotta di autoriciclaggio devono essere la medesima persona fisica?	»	231
4.9. Il delitto presupposto dell'autoriciclaggio deve essere un reato previsto dal d.lgs. 231/2001?	»	234
4.10. Si applica agli enti la clausola di cui al comma 4 dell'art. 648-ter.1 c.p.?	»	238
4.11. La (non) responsabilità degli enti per i reati di cui all'art. 55, d.lgs. 231/2007	»	240
4.12. L'interesse o il vantaggio nelle condotte criminali di riciclaggio.....	»	241
4.13. L'interesse o il vantaggio nell'autoriciclaggio dell'ente.....	»	243
4.14. L'interesse o il vantaggio nel riciclaggio mediante criptovalute.....	»	244
4.15. (segue) ... il problema dell'interesse nel riciclaggio mediante criptovalute.....	»	250
4.16. (segue) ... il problema del vantaggio nel riciclaggio mediante criptovalute.....	»	254
4.17. I modelli organizzativi e di gestione per neutralizzare il rischio del riciclaggio ...	»	255
4.18. I modelli organizzativi e di gestione idonei a neutralizzare il rischio di riciclaggio devono prendere in considerazione anche i vari <i>predicate crime</i> ?	»	260
4.19. Il rapporto tra le misure organizzative introdotte dalla legge antiriciclaggio e i modelli di comportamento previsti dagli articoli 6 e 7 del d.lgs. 231/2001	»	262
4.20. L'adeguamento dei Modelli organizzativi in ipotesi di autoriciclaggio.....	»	267
4.21. Le linee guida redatte da Confindustria sul rischio di riciclaggio	»	270
4.22. I modelli organizzativi e di gestione per neutralizzare il rischio del riciclaggio nel riciclaggio mediante criptovalute	»	273
4.23. Le linee guida del Gruppo d'Azione finanziaria internazionale (GAFI) e dell'Unità di Informazione Finanziaria della Banca d'Italia (UIF) sul rischio di riciclaggio mediante criptovalute	»	279
4.24. Modelli organizzativi e <i>blockchain</i>	»	281
4.25. L'organismo di vigilanza (OdV)	»	286
4.26. La responsabilità per riciclaggio da parte dei componenti dell'organismo di vigilanza (OdV).....	»	290
4.27. La responsabilità degli operatori in moneta virtuale	»	293
4.28. I rapporti tra la normativa antiriciclaggio e il d.lgs. 231/2001, in ordine agli operatori in moneta virtuale	»	299
4.29. I modelli organizzativi e di gestione per neutralizzare il rischio del riciclaggio degli operatori in moneta virtuale	»	300
4.30. Il trattamento sanzionatorio.....	»	300