

SOMMARIO

Capitolo 1 Evoluzione storica del fallimento e dei reati fallimentari

- 1 1. Dalle origini al periodo comunale
- 4 2. Dall'*Ordonnance sur le commerce* al codice di commercio del 1882
- 5 3. La legge fallimentare del 1942
- 6 4. Le riforme successive
- 9 5. Struttura dei reati fallimentari

Capitolo 2 La bancarotta. Principi

- 11 1. Il bene giuridico tutelato
- 15 2. La natura giuridica della sentenza dichiarativa di fallimento
- 28 3. L'efficacia della sentenza dichiarativa di fallimento
- 33 4. L'oggetto della tutela
- 40 5. I soggetti attivi
- 63 6. Il concorso di persone
- 65 7. La delega di funzioni
- 67 8. L'esclusione della punibilità per la particolare tenuità
- 72 9. Prescrizione, amnistia e indulto
- 73 10. Reati fallimentari e d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231
- 78 11. La dichiarazione di fallimento e l'azione penale
- 80 12. La competenza per territorio
- 82 13. La revoca della sentenza dichiarativa di fallimento
- 83 14. La costituzione di parte civile
- 87 15. L'abrogazione della riabilitazione e il nuovo istituto dell'esdebitazione
- 88 16. La relazione del curatore. Le dichiarazioni rese al curatore

Capitolo 3 La bancarotta fraudolenta patrimoniale

- 89 1. Natura del reato
- 94 2. L'individuazione della «zona di rischio penale»
- 96 3. La condotta
- 96 3.1. La distrazione

103	3.2. L'occultamento
105	3.3. La dissimulazione
105	3.4. La distruzione
106	3.5. La dissipazione
108	3.6. L'esposizione o il riconoscimento di passività fittizie
110	4. Il dolo
113	5. Il tentativo
114	6. La bancarotta post-fallimentare
114	6.1. L'elemento temporale
115	6.2. Le condotte sanzionate
117	6.3. Il dolo
118	6.4. Consumazione e tentativo
118	7. Le pene accessorie
121	8. Le circostanze
121	8.1. La circostanza della pluralità dei fatti di bancarotta
126	8.2. Le circostanze relative all'entità del danno conseguente ai fatti di bancarotta
129	8.3. L'esercizio abusivo di un'impresa commerciale

Capitolo 4 La bancarotta fraudolenta documentale

131	1. Natura del reato
133	2. I libri e le scritture contabili
138	3. La condotta
138	3.1. La bancarotta fraudolenta documentale specifica
143	3.2. La bancarotta documentale generica
148	4. Il dolo
150	5. Il rapporto fra bancarotta documentale e frode fiscale
151	6. Il tentativo
152	7. La bancarotta fraudolenta documentale post-fallimentare
153	8. Le pene accessorie
153	9. Le circostanze

Capitolo 5 La bancarotta fraudolenta preferenziale

155	1. Natura del reato
159	2. La condotta
160	2.1. I pagamenti preferenziali
166	2.2. La simulazione di titoli di prelazione
170	3. I rapporti con l'azione revocatoria
174	4. Il dolo
176	5. La bancarotta preferenziale post-fallimentare
177	6. Il concorso del creditore privilegiato

- 180 7. Le pene accessorie
 180 8. Le circostanze

Capitolo 6 La bancarotta semplice patrimoniale

- 181 1. Natura del reato
 184 2. La fattispecie del n. 1, primo comma, dell'art. 217 l. fall.: spese personali o per la famiglia eccessive rispetto alla condizione economica
 187 3. La fattispecie di cui al n. 2, primo comma, dell'art. 217 l. fall.: le operazioni di pura sorte o manifestamente imprudenti
 192 4. La fattispecie di cui al n. 3, primo comma, dell'art. 217 l. fall.: le operazioni di grave imprudenza per ritardare il fallimento
 195 5. La fattispecie di cui al n. 4, primo comma, dell'art. 217 l. fall.: l'aggravamento del dissesto
 197 6. La fattispecie di cui al n. 5, primo comma, dell'art. 217 l. fall.: l'inadempimento alle obbligazioni concordatarie
 199 7. L'elemento soggettivo
 205 8. Le pene accessorie
 206 9. Le circostanze

Capitolo 7 La bancarotta semplice documentale

- 207 1. Natura del reato
 209 2. L'oggetto materiale
 211 3. La condotta
 214 4. Lo sbarramento cronologico
 215 5. L'elemento soggettivo
 216 6. La delega
 217 7. Le pene accessorie
 217 8. Le circostanze

Capitolo 8 La bancarotta fraudolenta impropria

- 219 1. L'evoluzione normativa
 223 2. La bancarotta di cui al primo comma dell'art. 223 l. fall.
 225 3. La bancarotta impropria collegata alla commissione dei reati societari (art. 223, secondo comma n. 1, l. fall.)
 225 3.1. La natura del reato
 226 3.2. I singoli reati societari
 228 3.3. Rapporti tra le false comunicazioni sociali che causano il dissesto e la bancarotta fraudolenta documentale
 230 3.4. L'evento

232	3.5. Il nesso di causalità tra reato societario e dissesto della società
236	3.6. L'elemento soggettivo
237	3.7. La sentenza dichiarativa di fallimento. La consumazione del reato
237	4. La causazione del fallimento con dolo o per effetto di operazioni dolose (art. 223, secondo comma, n. 2, l. fall.)
237	4.1. Premessa
238	4.2. L'evento
240	4.3. La causazione dolosa del fallimento
242	4.4. La causazione del fallimento per effetto di operazioni dolose
248	5. La bancarotta fraudolenta nei gruppi societari
252	6. Le pene accessorie
252	7. Circostanze relative al danno patrimoniale e bancarotta impropria

Capitolo 9 La bancarotta semplice impropria

255	1. Il richiamo all'art. 217 l. fall.
259	2. La bancarotta semplice per aver concorso a cagionare o aggravare il dissesto
260	2.1. La condotta
261	2.2. L'evento
262	2.3. L'elemento soggettivo
263	3. Le pene accessorie
263	4. Le circostanze

Capitolo 10 Ricorso abusivo al credito

265	1. Natura del reato
267	2. La sentenza dichiarativa di fallimento
269	3. La condotta
272	4. L'elemento soggettivo
272	5. Consumazione. Tentativo. Aggravante
273	6. I rapporti con gli altri reati
276	7. Le pene accessorie
276	8. Le circostanze

Capitolo 11 La denuncia di creditori inesistenti e le altre inosservanze

277	1. Natura del reato
278	2. La denuncia di creditori inesistenti
279	3. L'omessa dichiarazione di beni nell'inventario

- 281 4. L'omesso deposito dei bilanci e delle altre scritture
283 5. La mancata comunicazione del cambio di residenza e la mancata presentazione

Capitolo 12 I reati fallimentari del curatore e dei suoi ausiliari

- 285 1. Natura dei reati
287 2. L'interesse privato negli atti del fallimento (art. 228 l. fall.)
291 3. L'accettazione di retribuzione non dovuta (art. 229 l. fall.)
294 4. L'omessa consegna o deposito di cose del fallimento (art. 230 l. fall.)

Capitolo 13 I reati dei creditori e dei terzi

- 298 1. Ricorsi per l'ammissione al passivo di crediti simulati e distrazioni
298 1.1. L'oggetto della tutela
299 1.2. Domanda di ammissione di crediti simulati
301 1.3. La ricettazione pre-fallimentare
305 1.4. La ricettazione post-fallimentare
306 1.5. La circostanza aggravante
306 2. Il mercato del voto
308 3. L'esercizio abusivo di un'attività commerciale
309 4. Omessa trasmissione dell'elenco dei protesti cambiari

Capitolo 14 Illeciti penali nelle altre procedure concorsuali

- 311 1. Evoluzione normativa
313 2. Concordato preventivo e liquidazione coatta amministrativa
314 2.1. Il delitto di cui al primo comma dell'art. 236 l. fall.
318 2.2. Il delitto di cui al secondo comma dell'art. 236 l. fall.
320 2.3. Gli accordi di ristrutturazione
321 2.4. La liquidazione coatta amministrativa
322 3. L'art. 217-bis l. fall.
330 4. Il reato di falso in attestazioni e relazioni
336 5. I reati nella procedura di composizione della crisi da sovra-
indebitamento
343 6. L'amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato
d'insolvenza

345 *Bibliografia*

353 *Indice analitico*