

L'estratto che stai consultando  
fa parte del volume in vendita  
su **ShopWKI**,  
il negozio online di **Wolters Kluwer**

[Torna al libro](#)



CEDAM

IPSOA

**UTET**<sup>®</sup>  
GIURIDICA

il fisco

 ALTALEX

# INDICE GENERALE

Presentazione.....	V
Indice per autori .....	IX
Indice per articoli .....	XV
Indice delle abbreviazioni .....	XXIII

## PARTE I: IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231 E LE DISPOSIZIONI ACCESSORIE

Note introduttive .....	3
D.lgs. n. 231/2001 (artt. 1-85).....	21
D.m. n. 201/2003 (artt. 1-8) .....	1291
Codice di procedura penale (art. 696-septies) .....	1329

## PARTE II: L'AMMINISTRAZIONE GIUDIZIARIA DEI BENI SEQUESTRATI E CONFISCATI

Disp. att. c.p.p. (artt. 86, 104 - 104-bis) .....	1343
D.lgs. n. 231/2001 (art. 53, c. 1-bis).....	1367
Reg. es. c.p.p. (art. 13); d.P.R. n. 115/2002 (art. 152); d.lgs. n. 300/1999 (art. 65)....	1373
D.lgs. n. 159/2011 (artt. 35 - 51-bis).....	1379

## PARTE III: BANCHE, INTERMEDIARI FINANZIARI E ASSICURAZIONI

La responsabilità derivante da reato <i>ex d.lgs. n. 231/2001</i> per banche, intermediari finanziari e assicurazioni; il ruolo di CONSOB, Banca d'Italia e IVASS nel procedimento penale/amministrativo.....	1515
D.lgs. n. 58/1998 (artt. 187-quinquies, 187-octies, 187-duodecies, 187-terdecies) ....	1525
<i>Ne bis in idem</i> .....	1551

## PARTE IV: REATI TRANSNAZIONALI

Legge n. 146/2006 (artt. 3, 10).....	1567
--------------------------------------	------

## PARTE V: AMBIENTE

D.lgs. n. 152/2006 (artt. 192, 318-bis - 318-octies) .....	1581
--	------

## PARTE VI: SICUREZZA DEL LAVORO

D.lgs. n. 81/2008 (artt. 16-17, 30).....	1593
--	------

**PARTE VII: ANTICORRUZIONE**

Legge n. 190/2012.....	1647
Legge n. 190/2012 (art. 1).....	1663
D.l. n. 90/2014 (art. 32).....	1707

**PARTE VIII: WHISTLEBLOWING**

Legge n. 179/2017 (artt. 1, 2, 3).....	1731
--	------

**PARTE IX: MISURE DI PREVENZIONE**

D.lgs. n. 159/2011 (artt. 29, 30, 34, 34-bis) .....	1753
---	------

**PARTE X: PROCEDURE INVESTIGATIVE**

Le procedure investigative.....	1889
---------------------------------	------

**PARTE XI: INVESTIGAZIONI INTERNE**

Le investigazioni interne nel procedimento a carico dell'ente .....	1933
<i>Legal privilege</i> e tutela difensiva dell'ente.....	1949

## INDICE PER AUTORI

PROF. GIUSEPPE AMARELLI

Associato di Diritto penale - Università  
"Federico II" di Napoli  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 1-3*)

PROF. ENRICO AMATI

Associato di Diritto penale - Università di  
Udine  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 13  
profili penalistici; 14; 15 profili penali-  
stici; 16 profili penalistici; 23*)

AVV. MARIA FRANCESCA ARTUSI

Avvocato in Torino  
(*d.lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 art. 187  
quinquies con Paolo Vernero*)

UFF. ANDREA BALDASSARRO

Capitano addetto presso il Nucleo di Poli-  
zia Economico-Finanziaria - Guardia di  
Finanza di Milano  
(*Le procedure investigative, con Lucia  
Lotti*)

PROF. PIERDANILO BELTRAMI

Associato di Diritto commerciale - Uni-  
versità di Parma  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 29  
profili societari; 42 profili societari*)

DOTT. NICOLA BERTI

Dottorando di ricerca in Diritto pubblico -  
Università "Bicocca" di Milano  
(*d.lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 artt. 187  
octies; 187-duodecies; 187-terdecies §§  
I-II-VI*)

DOTT. LUDOVICO BIN

Assegnista di ricerca - Università di Mo-  
dena e Reggio Emilia  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 21;  
25 terdecies*)

DOTT. FRANCESCO BORDIGA

Ricercatore di Diritto commerciale - Uni-  
versità di Bergamo  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7  
profili societari §§ A, B, C; 15 profili  
societari*)

AVV. GINO BOTTIGLIONI

Avvocato in Bologna  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 17-18  
con Stefano Bruno*)

DOTT. FERDINANDO BRIZZI

Vice Procuratore Onorario presso la Pro-  
cura della Repubblica di Torino  
(*d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 artt. 34  
e 34bis con Giancarlo Capecchi e Giu-  
seppe Giura*)

AVV. STEFANO BRUNO

Avvocato in Bologna  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 17-18  
con Gino Bottiglioni; l. 16 marzo 2006,  
n. 146 artt. 3; 10*)

PROF. MARCELLO Busetto

Associato di Diritto processuale penale -  
Università di Trento  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 42  
profili penalistici; 70*)

DOTT. GIANCARLO CAPECCHI

Giudice presso il Tribunale di Torino  
(*d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 artt. 34  
e 34bis con Ferdinando Brizzi e Giu-  
seppe Giura*)

DOTT. GIOVANNI CAPOZIO

Dottore di ricerca in Diritto e Procedura  
penale - Università "La Sapienza" di Ro-  
ma  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt.  
28-33-profili penalistici §§ II.4, III.1-2  
e IV; artt. 31-32- profili societari*)

AVV. ANTONIO CARINO

Avvocato in Milano  
(*L. 6 novembre 2012, n. 190 art. 1*)

PROF. DONATO CASTRONUOVO

Ordinario di Diritto penale - Università di  
Ferrara  
(*Coordinatore Parte I Capo I Sezione I  
con Giulio De Simone, Enrico Ginevra  
e Andrea Lionzo; Sezione II e Sezione  
III con Giulio De Simone; Sezione IX*)

*Capo IV con Gianluca Varraso; Parte VI; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 25 septies)*

**DOTT. SANDRO CAVALIERE**

Dottore commercialista e Amministratore giudiziario

*(d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 artt. 35-51bis con Luca D'Amore)*

**PROF. PASQUALE CERBO**

Associato di Diritto amministrativo - Università Cattolica S. Cuore di Piacenza  
*(d.l. 24 giugno 2014, n. 90 art. 32)*

**PROF. ANTONIO CETRA**

Ordinario di Diritto commerciale - Università Cattolica S. Cuore di Milano  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 28)*

**DOTT. DONATELLO CIMADOMO**

Ricercatore confermato in Procedura penale - Università di Salerno  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 39-41)*

**AVV. SILVIA CODA**

Avvocato in Torino

*(La responsabilità derivante da reato ex d.lgs. n. 231/2001 per banche, intermediari finanziari e assicurazioni; il ruolo di CONSOB, Banca d'Italia e IVASS nel procedimento penale/amministrativo, con Andrea Milani)*

**AVV. PAOLA CONCOLINO**

Avvocato in Milano

*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 80; 81-82; 84-85)*

**PROF. SILVANO CORBELLA**

Ordinario di Economia aziendale - Università di Verona

*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7- profili aziendali § C; art. 12 profili aziendalistici)*

**PROF. MATTEO CORTI**

Associato di Diritto del lavoro - Università Cattolica S. Cuore di Milano

*(l. 30 novembre 2017, n. 179 artt. 1 con Gianluca Varraso; 2; 3 con Gianluca Varraso)*

**PROF.SSA PAOLA CORVI**

Associato di Diritto processuale penale - Università Cattolica S. Cuore di Piacenza  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 34 con Gianluca Varraso; 35; 43)*

**AVV. LUCA D'AMORE**

Avvocato e Amministratore giudiziario  
*(d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 artt. 35-51bis con Sandro Cavaliere)*

**CONS. FABRIZIO D'ARCANGELO**

Consigliere della Corte Suprema di Cassazione  
*(Coordinatore Parte I Capo III Sezione VIII e Sezione IX con Daniele Negri)*

**PROF. GIUSEPPE D'ONZA**

Ordinario di Economia aziendale - Università di Pisa  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7- profili aziendali § A)*

**PROF. MARCELLO DANIELE**

Ordinario di Diritto processuale penale - Università di Padova  
*(c.p.p. art. 696-septies)*

**AVV. MARIO DE GIORGIO**

Avvocato in Pisa

*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 49; 51)*

**AVV. GLORIA DE SANTIS**

Dottore di ricerca in Diritto pubblico - Università di Roma "Tor Vergata"  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 25 bis; 25 quater.1; 25 decies)*

**PROF. GIULIO DE SIMONE**

Ordinario di Diritto penale - Università del Salento

*(Coordinatore Parte I Capo I Sezione I con Donato Castronuovo, Enrico Ginevra e Andrea Lionzo; Sezione II e Sezione III con Donato Castronuovo; Parte IV; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 5- profili penalistici; 8- profili sostanziali)*

**PROF. AVV. VINCENZO DE STASIO**

Associato di Diritto commerciale - Università di Bergamo

*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 53 profili societari)*

PROF.SSA MARIA LUCIA DI BITONTO  
Associato di Diritto processuale penale -  
Università di Camerino  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 44)*

AVV. GIUSEPPE DI VETTA  
Assegnista di ricerca - Scuola Superiore  
Sant'Anna di Pisa  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 4; 19;  
25 octies-25 novies)*

DOTT.SSA FEDERICA FORLANI  
Dottore di ricerca in Diritto commerciale  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7-  
profili societari § G con Enrico Gine-  
vra; 30- profili societari)*

PROF. CLAUDIO FRIGENI  
Ordinario di Diritto commerciale - Uni-  
versità Cattolica S. Cuore di Piacenza  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7-  
profili societari § F [I-IV e XI])*

AVV. CONCETTO DANIELE GALATI  
Dottore di ricerca in Giustizia penale e  
internazionale - Università di Pavia  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 77;  
78; 83 con Enrico Maria Mancuso; d.m.  
26 giugno 2003, n. 201 artt. 1; 2; 3; 4)*

AVV. GIOVANNI GARBAGNATI  
Cultore di Diritto processuale penale -  
Università di Milano  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 75;  
76; d.m. 26 giugno 2003, n. 201 artt. 5;  
6; 7; 8)*

PROF. GIOVANNI MARIA GAREGNANI  
Ordinario di Economia aziendale - Uni-  
versità "LUM Jean Monnet" di Bari  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7-  
profili aziendali § E)*

PROF. ENRICO GINEVRA  
Ordinario di Diritto commerciale - Uni-  
versità di Bergamo  
*(Coordinatore Parte I Capo I Sezione I  
con Donato Castronuovo, Giulio De  
Simone e Andrea Lionzo; Capo II Se-  
zione I e II; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231*

*premessa; artt. 5-6-7-profili societari §  
G con Federica Forlani)*

DOTT. GIUSEPPE GIURA  
Research fellow presso l'IESE Business  
School University of Navarra e Visiting  
Scholar presso l'Università Federale di  
Juiz de Fora (Brasile)  
*(d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 artt. 34  
e 34bis con Ferdinando Brizzi e Gian-  
carlo Capecchi)*

DOTT. ANDREA GUERRERO  
Giudice presso il Tribunale di Novara  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 74;  
79)*

AVV. GLORIA INVERNICI  
Avvocato in Bergamo  
*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7-  
profili societari § E)*

PROF. ANDREA LIONZO  
Ordinario di Economia aziendale - Uni-  
versità Cattolica S. Cuore di Milano  
*(Coordinatore Parte I Capo I Sezione I  
con Donato Castronuovo, Giulio De  
Simone e Enrico Ginevra; d.lgs. 8 giu-  
gno 2001, n. 231 artt. 5-6-7- profili  
aziendali §§ B e D)*

DOTT.SSA LUCIA LOTTI  
Procuratore aggiunto presso la Procura  
della Repubblica di Roma  
*(Le procedure investigative, con Andrea  
Baldassarro)*

PROF. AVV. ENRICO MARIA MANCUSO  
Associato di Diritto processuale penale -  
Università Cattolica S. Cuore di Milano  
*(Coordinatore Parte I Capo III Sezione  
V; Coordinatore d.m. 26 giugno 2003,  
n. 201; Coordinatore c.p.p.; Coordina-  
tore Parte XI; d.lgs. 8 giugno 2001, n.  
231 artt. 37; 38; 58-61; 83 con Con-  
cetto Daniele Galati; Le investigazioni  
interne nel procedimento a carico  
dell'ente)*

DOTT. SSA SIMONA METRANGOLO  
Cultrice di Diritto penale e Dottoranda in  
Diritto dei beni privati, pubblici e comuni -  
Università del Salento

(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 25 quaterdecies*)

DOTT. CALOGERO MICCICHÉ

Assegnista di ricerca in Diritto amministrativo - Università Cattolica S. Cuore di Milano

(*d.lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 artt. 187 octies; 187-duodecies; 187-terdecies §§ III-IV-V*)

AVV. ANDREA MILANI

Avvocato in Torino

(*La responsabilità derivante da reato ex d.lgs. n. 231/2001 per banche, intermediari finanziari e assicurazioni; il ruolo di CONSOB, Banca d'Italia e IVASS nel procedimento penale/amministrativo, con Silvia Coda*)

PROF. VINCENZO MONGILLO

Associato di Diritto penale - Università "Unitelma Sapienza" di Roma  
(*d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81 artt. 16-17; 30*)

DOTT. MATTEO MONTORSI

Dottorando di ricerca in Diritto penale - Università "Bicocca" di Milano  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 25 undecies con Carlo Ruga Riva*)

PROF. DANIELE NEGRI

Ordinario di Procedura penale - Università di Ferrara

(*Coordinatore Parte I Capo III Sezione III; Sezione IV con Gianluca Varraso; Sezione VI; Sezione VII; Sezione VIII e Sezione IX con Fabrizio D'Arcangelo; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 45*)

DOTT.SSA MICAELA STEFANIA NEGRO

Dottoressa in Giurisprudenza  
(*Legal privilege e tutela difensiva dell'ente*)

DOTT. FABIO NICOLICCHIA

Assegnista di ricerca in Diritto processuale penale - Università di Ferrara  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 47-48; 52*)

PROF. AVV. PIER PAOLO PAULESU

Ordinario di Diritto processuale penale - Università di Padova, sede di Treviso  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 66-69*)

PROF. ANDREA PERINI

Associato di Diritto penale - Università di Torino  
(*Coordinatore Parte III; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 25 sexies*)

DOTT. MICHELE PISATI

Dottorando di ricerca in Diritto processuale penale - Università Cattolica S. Cuore di Milano  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 36; 57*)

DOTT. GIORGIO PIZIALI

Magistrato distrettuale presso la Corte di appello di Venezia  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 62-64*)

DOTT.SSA CHIARA PRESCIANI

Assegnista di ricerca - Università Cattolica S. Cuore di Milano  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 5-6-7-profilo societari § D; § F [V-X]; 33-profilo societari*)

DOTT.SSA SILVIA RENZETTI

Ricercatrice di Diritto processuale penale - Università di Bologna  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 46; 50; 65*)

DOTT. BARTOLOMEO ROMANELLI

Dottorando di ricerca in Diritto e Procedura penale presso l'Università degli Studi di Milano - Bicocca  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 53-profilo penalistici con Gianluca Varraso; 53 c. 1 bis con Gianluca Varraso; 54; d.lgs. 28 luglio 1989, n. 271 artt. 86 con Gianluca Varraso; 104 con Gianluca Varraso; d.m. 30 settembre 1989, n. 334 art. 13 con Gianluca Varraso; d.P.R. 30 maggio 2002, n. 115 art. 152 con Gianluca Varraso; d.lgs. 30 luglio 1999, n. 300, art. 65 con Gianluca Varraso;*)

*d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 artt. 29 e 30)*

DOTT. GIUSEPPE ROTOLO  
Ricercatore di Diritto penale - Università Cattolica S. Cuore di Milano  
(*l. 14 gennaio 2013, n. 9 art. 12*)

PROF. CARLO RUGA RIVA  
Associato di Diritto penale - Università "Bicocca" di Milano  
(*Coordinatore Parte V; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 25 undecies con Matteo Montorsi; d.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 artt. 192; 318bis-318octies*)

DOTT. GAETANO RUTA  
Sostituto Procuratore presso la Procura della Repubblica di Milano  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 55-56*)

DOTT. IVAN SALVADORI  
Ricercatore di Diritto penale - Università di Verona  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 24 bis*)

DOTT. CIRO SANTORIELLO  
Sostituto Procuratore presso la Procura della Repubblica di Torino  
(*Ne bis in idem*)

PROF. MARCO MARIA SCOLETTA  
Associato di Diritto penale - Università di Milano  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 6-7; 25 ter*)

PROF. GIAMMARCO SIGISMONDI  
Associato di Diritto amministrativo - Università Cattolica S. Cuore di Milano  
(*L. 6 novembre 2012, n. 190 Introduzione*)

DOTT. PIERGIUSEPPE SPOLAORE  
Ricercatore di Diritto commerciale - Università "Bicocca" di Milano  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 13 profili societari; 16 profili societari; 27 profili societari*)

AVV. GAETANO STEA  
Avvocato in Lecce  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 20;*

*22)*

AVV. SALVO TESORIERO  
Dottore di ricerca in Diritto e Processo penale - Università di Bologna  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 71-73*)

PROF.SSA VALERIA TORRE  
Associato di Diritto penale - Università di Foggia  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 9-11; 12 profili penalistici; 25 quinquies; 25 duodecies*)

PROF. VICO VALENTINI  
Associato di Diritto penale - Università di Perugia  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 25; 25 bis.1*)

AVV. NICCOLÒ VALIANI  
Professore a contratto di Diritto penale - Università di Siena  
(*d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 24; 25 quater; 26*)

PROF. AVV. GIANLUCA VARRASO  
Ordinario di Diritto processuale penale - Università Cattolica S. Cuore di Milano  
(*Coordinatore Parte I Capo III Sezione I e Sezione II; Sezione IV con Daniele Negri; Sez. IX Capo IV con Donato Castronuovo; Parte II, Parte VII, Parte VIII, Parte IX e Parte X; d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 artt. 34 con Paola Corvi; 53 profili penalistici con Bartolomeo Romanelli; 53 c. 1 bis con Bartolomeo Romanelli; d.lgs. 28 luglio 1989, n. 271 artt. 86 con Bartolomeo Romanelli; 104 con Bartolomeo Romanelli; 104 bis con Bartolomeo Romanelli; d.m. 30 settembre 1989, n. 334 art. 13 con Bartolomeo Romanelli; d.P.R. 30 maggio 2002, n. 115 art. 152 con Bartolomeo Romanelli; d.lgs. 30 luglio 1999, n. 300, art. 65 con Bartolomeo Romanelli; l. 30 novembre 2017, n. 179 artt. 1 e 3 con Matteo Corti*)

DOTT. PAOLO VERNERO  
Commercialista - Revisore Legale - Con-

sulente del Giudice

*(d.lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 art. 187  
quinquies con Maria Francesca Artusi)*

DOTT. DONATO VOZZA

Research Fellow, Centre for Financial and  
Corporate Integrity, Faculty of Business  
and Law, Coventry University

*(d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 art. 27-  
profili penalistici; artt. 28-33-profilo  
penalistici §§ I, II.1-3, III.3 e IV)*

L'estratto che stai consultando  
fa parte del volume in vendita  
su **ShopWKI**,  
il negozio online di **Wolters Kluwer**

[Torna al libro](#)



CEDAM

IPSOA

**UTET**<sup>®</sup>  
GIURIDICA

il fisco

 ALTALEX