

Indice

CAPITOLO PRIMO - La criminalità organizzata	p.	13
1.1. Le caratteristiche della criminalità organizzata	»	13
1.2. La criminalità organizzata nel mondo	»	16
1.2.1. Le principali organizzazioni criminali nel mondo	»	16
1.2.1.1. I cartelli colombiani	»	16
1.2.1.2. La criminalità nigeriana	»	17
1.2.1.3. La criminalità dell'Est europeo	»	18
1.2.1.4. Le organizzazioni criminali di origine asiatica	»	19
1.3. La criminalità organizzata in Italia	»	20
1.3.1. Cosa Nostra.	»	21
1.3.2. 'Ndrangheta.	»	23
1.3.3. Camorra.	»	27
1.3.4. Criminalità organizzata pugliese	»	30
1.3.5. Criminalità straniera	»	36
1.3.5.1. Organizzazioni criminali cinesi	»	39
1.3.5.2. Organizzazioni criminali balcaniche.	»	41
1.3.5.3. Criminalità dell'Est Europa	»	42
1.3.5.4. Criminalità africana	»	44
1.4. Cenni sulle attività illecite	»	48
1.4.1. Le infiltrazioni della criminalità organizzata negli appalti pubblici ...	»	48
1.4.2. Le infiltrazioni della criminalità organizzata nella grande distribuzione .	»	49
1.4.3. Le infiltrazioni della criminalità organizzata nel settore dell'agricoltura .	»	51
1.4.4. Le infiltrazioni della criminalità organizzata nel settore delle fonti energetiche rinnovabili	»	53
1.4.5. Le infiltrazioni della criminalità organizzata nel settore dei giochi e delle scommesse	»	57
1.4.6. La contraffazione dei marchi	»	59
1.4.7. Le infiltrazioni della criminalità organizzata nel settore dello smaltimento dei rifiuti	»	62
1.5. L'economia criminale-mafiosa e le modalità di infiltrazione	»	67
1.6. La criminalità organizzata transnazionale e l'impegno internazionale per il contrasto	»	75
1.6.1. La cooperazione legale-convenzionale di polizia	»	82
1.6.1.1. L'O.I.P.C. – Interpol	»	82
1.6.1.2. Agenzia Europol	»	83
1.6.1.3. S.I.Re.N.E. ("Supplementary Information Request at the National Entries")	»	84
1.6.1.4. La Direzione Centrale per i Servizi Antidroga (D.C.S.A.)	»	84
1.6.2. La cooperazione giudiziaria internazionale	»	85
1.6.3. La cooperazione internazionale ai fini della confisca. Gli "Asset Recovery Office" (A.R.O.)	»	86
Bibliografia e sitografia essenziale	»	89

CAPITOLO SECONDO - Legislazione antimafia	p. 91
2.1. Attori	» 91
2.2. Decreto legislativo 159/2011	» 112
2.2.1. Certificazioni	» 114
2.2.2. Interdittive	» 117
2.2.3. Giudiziale Amministrazione	» 119
2.2.4. Le misure di prevenzione personali	» 123
2.2.5. Le misure di prevenzione patrimoniali	» 126
2.3. Misure cautelari reali	» 134
2.3.1. Varie forme di confisca	» 134
a. La confisca prevista dall'art. 240 del codice penale	» 135
b. La confisca penale obbligatoria degli strumenti e dei proventi mafiosi	» 138
c. Altre ipotesi di confisca	» 139
d. La confisca per equivalente	» 143
e. La confisca "per sproporzione" prevista dall'art. 12-sexies del D.L. n. 306/199	» 144
2.4. I mezzi di ricerca della prova	» 146
2.4.1. L'omissione o il ritardo degli atti (c.d. "consegna controllata")	» 146
2.4.2. Operazioni "speciali": le operazioni sotto copertura	» 150
2.4.3. I Colloqui investigativi	» 162
2.4.4. Le intercettazioni di comunicazioni o conversazioni	» 168
2.4.5. Collaboratori di giustizia e testimoni di giustizia	» 171
2.4.6. Verifica fiscale (art.25 L. 646/82) – (cenni e rinvio al cap.7)	» 180
2.4.7. Attività di P.G. speciale	» 181
Bibliografia	» 185
CAPITOLO TERZO - Gli accertamenti patrimoniali	» 187
3.1. Gli accertamenti patrimoniali	» 187
3.1.1. Premessa	» 187
3.1.2. Fonti normative	» 188
3.1.3. Nesso di pertinenzialità	» 190
3.1.4. La selezione degli obbiettivi	» 193
3.1.5. La ricostruzione del patrimonio	» 196
3.1.5.1. L'individuazione delle proprietà immobiliari	» 200
3.1.5.2. L'individuazione delle proprietà dei beni mobili soggetti a registrazione	» 203
3.1.5.3. L'individuazione di ulteriori beni significativi	» 204
3.1.6. Lo svolgimento delle indagini sul tenore di vita	» 205
3.1.7. L'applicativo "Molecola"	» 205
3.1.8. Analisi del flusso fonti-impieghi e calcolo della sproporzione	» 207
3.1.9. Aspetti peculiari delle indagini nei confronti delle imprese	» 214
3.1.10. La fase esecutiva del sequestro finalizzato alla confisca	» 217
3.1.11. La rendicontazione delle attività	» 222
3.2. Le indagini bancarie	» 227
3.2.1. Le indagini bancarie e i proventi disposti ai sensi del codice di procedura penale e delle leggi antimafia	» 227
3.2.2. Le indagini bancarie in materia tributaria	» 233
3.2.3. Le indagini bancarie ai sensi della normativa antimafia	» 239

3.2.4. Tecnica delle indagini bancarie e modalità di accertamento	p. 243
3.2.5. La rendicontazione delle banche e le operazioni bancarie interne ed esterne	» 254
3.2.6. La relazione degli accertamenti svolti e gli atti da compilare	» 257
3.2.7. Cenni di collaborazione con collaterali esteri e accertamenti finanziaria a carattere transnazionale	» 258
Bibliografia, Sitografia e Normativa essenziale	» 265
 CAPITOLO QUARTO - Accertamenti tecnici e banche dati	» 267
4.1. Premessa	» 267
4.2. Le banche dati	» 267
4.2.1. Banche dati di interesse operativo “Interne”	» 268
1) Area “WebIntelligence”	» 268
2) Area “Intranet”	» 268
3) Area “Anagrafe Tributaria Web”	» 269
4) Banca dati S.D.I.	» 272
5) Portale unico della Georeferenziazione	» 274
4.2.2. Banche dati di interesse operativo “Esterne”	» 277
1) Banca dati Telemaco/infocamere	» 278
2) Banca dati del Sistema Informativo del Territorio (SISTER)	» 278
3) Banca Dati Automobile Club Italia (A.C.I.)	» 278
4) Banca dati “Anagrafe Comune di Roma”	» 279
5) Sistema Informativo Agricolo Nazionale (S.I.A.N.)	» 279
6) Banche dati Bureau Van Dijk (BvD)	» 279
7) CERVED	» 279
8) Banca dati TERNA	» 279
9) Portale Minerva	» 279
10) Osservatorio sui Lavori Pubblici	» 280
11) Dun’s & Bradstreet	» 280
12) Bloomberg Professional Service	» 280
13) Rete CNN-CSI	» 280
14) Sistema Informativo Demanio Marittimo	» 281
15) Altre banche dati locali	» 281
 CAPITOLO QUINTO - L’infiltrazione della criminalità organizzata nel settore degli appalti pubblici	» 283
5.1. La normativa di settore	» 283
5.2. Certificazioni delle Soa	» 293
5.3. Autorità Nazionale Anticorruzione	» 322
5.4. La documentazione e le altre misure antimafia	» 326
5.5. L’amministrazione giudiziaria delle società infiltrate e/o contigue	» 351
5.6. Le infiltrazioni dirette e indirette della criminalità	» 357
Bibliografia e sitografia essenziale	» 365
Giurisprudenza e prassi	» 366
CAPITOLO SESTO - La tutela della sicurezza economica e la lotta al riciclaggio dei proventi derivanti da attività illecite	» 367

6.1. La tutela della sicurezza economica nazionale nell'era della globalizzazione	p. 367
6.1.1. Sicurezza Economica e sicurezza Nazionale – definizioni	» 367
6.1.2. Le minacce alla sicurezza economica: la criminalità organizzata	» 368
6.1.3. Criminalità, globalizzazione e progresso tecnologico	» 369
6.1.4. Altri aspetti della globalizzazione: i “paradisi finanziari”	» 372
6.1.5. Conclusioni: globalizzazione, riciclaggio e possibili azioni di contrasto	» 373
6.2. Il riciclaggio e l'autoriciclaggio	» 375
6.2.1. Considerazioni generali	» 375
6.2.1.1. Definizione e concetto di riciclaggio	» 375
6.2.1.2. La stima del fenomeno	» 377
6.2.1.3. Tecniche di riciclaggio	» 379
6.2.2. Il quadro legislativo per la prevenzione del riciclaggio del denaro sporco	» 381
6.2.2.1. Le fonti internazionali e comunitarie	» 382
6.2.2.2. La Normativa nazionale	» 395
6.2.3. Cenni sugli organi impegnati nella prevenzione del sistema finanziario per finalità di riciclaggio	» 400
6.2.4. Definizione legislativa	» 405
6.2.4.1. La definizione ai fini amministrativi (Art. 2, comma 1, del D.Lgs. 231/2007)	» 406
6.2.4.2. Le fattispecie penali	» 407
6.2.4.2.1. Il reato di riciclaggio (art. 648-bis c.p.)	» 407
6.2.4.2.2. Il reato di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)	» 412
6.2.4.2.3. Il reato di autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.)	» 413
6.2.5. Le Segnalazioni di operazioni sospette: adeguata verifica e concetto di sospetto	» 421
6.2.5.1. L'adeguata verifica e concetto di “titolare effettivo”	» 422
6.2.5.1.1. L'approccio basato sul rischio	» 425
6.2.5.1.2. Obblighi semplificati	» 426
6.2.5.1.3. Obblighi rafforzati	» 427
6.2.5.2. Gli obblighi di registrazione e conservazione dei dati	» 429
6.2.5.3. La segnalazione di operazioni sospette e il concetto di “sospetto”	» 430
6.2.6. Le sanzioni previste dalla legislazione antiriciclaggio	» 439
6.2.6.1. Le fattispecie penali	» 439
6.2.6.2. Le fattispecie amministrative	» 440
6.2.7. Gli strumenti di cooperazione internazionale per la lotta al riciclaggio	» 442
6.2.7.1. La cooperazione di polizia	» 443
6.2.7.2. La cooperazione giudiziaria	» 447
6.3. La disciplina degli intermediari finanziari	» 449
6.3.1. Premessa	» 449
6.3.2. Intermediari finanziari ed esercenti attività finanziaria	» 451
6.3.3. Gli obblighi degli intermediari finanziari	» 455
6.3.4. Disposizioni sanzionatorie	» 457
6.4. L'abusivismo bancario e finanziario	» 457
6.4.1. Introduzione	» 457
6.4.2. L'abusivismo nel Testo Unico Bancario	» 459
6.4.2.1. L'abusiva attività di raccolta del risparmio	» 459
6.4.2.2. Esercizio non autorizzato di attività bancaria	» 461
6.4.2.3. Abusiva emissione di moneta elettronica	» 461

6.4.2.4. Esercizio abusivo di servizi di pagamento	p. 462
6.4.2.5. L'abusiva attività finanziaria	» 463
6.4.2.6. L'art. 132-bis nel testo unico bancario	» 463
6.4.3. L'abusivismo nel Testo Unico della Finanza	» 464
6.4.3.1. I servizi di investimento o dell'attività di gestione collettiva del risparmio	» 465
6.4.3.2. Offerta in Italia di quote o azioni di Organismi di investimento collettivo del risparmio	» 466
6.4.3.3. L'offerta fuori sede, la promozione o il collocamento mediante tecniche di comunicazione a distanza	» 466
6.4.3.4. Esercizio abusivo dell'attività di promotore finanziario	» 466
6.5. La circolazione transfrontaliera di valuta	» 467
6.5.1. L'evoluzione della normativa valutaria	» 467
6.5.2. La disciplina comunitaria: il Regolamento n. 1889/2005	» 470
6.5.3. La normativa italiana di attuazione	» 471
6.5.3.1. Autorità competenti al controllo ed all'irrogazione delle sanzioni ..	» 474
6.5.4. L'obbligo di dichiarazione	» 475
6.5.5. L'attività di accertamento e contestazione	» 476
6.5.6. Lo scambio d'informazioni tra le Autorità	» 479
6.5.7. Il sistema sanzionatorio	» 480
6.5.7.1. L'istituto dell'oblazione	» 481
6.5.7.2. La misura cautelativa del sequestro	» 481
6.5.8. Il procedimento istruttorio ed il provvedimento di irrogazione delle sanzioni	» 482
6.5.9. Il ruolo della Guardia di Finanza nell'ambito della circolazione transfrontaliera dei capitali e l'organizzazione del Servizio	» 483
6.5.10. Conclusioni	» 484
Bibliografia	» 486
CAPITOLO SETTIMO - La verifica della posizione fiscale e gli altri poteri di polizia economico-finanziaria	
7.1. Verifica della posizione fiscale	» 489
7.1.1. Finalità	» 495
7.1.2. Soggetti verificabili	» 498
7.1.3. Poteri	» 499
7.1.4. Applicazione dello "Statuto del contribuente"	» 502
7.1.5. Sviluppo dei controlli con finalità diverse da quelle tributarie	» 505
7.2. I controlli sugli obblighi di comunicazione ai Nuclei di Polizia Tributaria delle variazioni patrimoniali	» 507
7.3. Controlli preventivi sulle attività economiche	» 513
Bibliografia	» 516