

U A E



V

CONVEGNO DI STUDI
RESPONSABILITÀ DELLE PERSONE GIURIDICHE
PER I REATI DI FRODE AGLI INTERESSI FINANZIARI
DELL'UNIONE EUROPEA E PER CRIMINI INFORMATICI

MILANO 29-31 GENNAIO 2009

CSDPE - CENTRO STUDI DI DIRITTO PENALE EUROPEO
A CURA DI ANTONIO BANA E LUCIO CAMALDO



EUROPEAN LAWYERS' UNION
EUROPÄISCHER ANWALTSVEREIN
UNION DE ABOGADOS EUROPEOS



UNION DES AVOCATS EUROPÉENS
UNIONE DEGLI AVVOCATI EUROPEI
UNIÃO DOS ADVOGADOS EUROPEUS

V

CONVEGNO DI STUDI

RESPONSABILITÀ
DELLE PERSONE GIURIDICHE
PER REATI DI FRODE
AGLI INTERESSI FINANZIARI
DELL'UNIONE EUROPEA
E PER CRIMINI INFORMATICI

Milano, 29-31 gennaio 2009
CSDPE – Centro studi di diritto penale europeo

A cura di

LUCIO CAMALDO E ANTONIO BANA

BRUYLANT
BRUXELLES
2 0 0 9

ISBN 978-2-8027-2794-1

D / 2009 / 0023 / 97

© 2009 Etablissements Emile Bruylant, S.A.

Rue de la Régence 67, 1000 Bruxelles.

Tous droits, même de reproduction d'extraits, de reproduction photomécanique ou de traduction, réservés.

IMPRIMÉ EN BELGIQUE

TABLE DES MATIÈRES

	PAGES
Ouvrages parus dans la même collection	v
Premessa	ix
Presentazione CSDPE – Centro Studi di diritto penale europeo	xi
Relazione introduttiva di Giovanni BANA	1
La responsabilità delle persone giuridiche per i reati di frode agli interessi finanziari dell'Ue e per i crimini informatici di Roberto FORMIGONI	3
L'OLAF et la responsabilité des entreprises par Lothar KUHLE	7
Responsabilité des personnes morales pour les infractions de fraude aux intérêts financiers de l'union européenne et pour la cybercriminalité par Noel LERICKE	15

PARTE I

LA RESPONSABILITÀ DEGLI ENTI IN ITALIA : ASPETTI PROBLEMATICI

Profili di diritto sostanziale : il problema dei gruppi di imprese di Filippo SGUBBI	21
Il microsistema processuale di Giulio GARUTI	25
La responsabilità degli enti in Italia e in Europa i profili sanzionatori nell'ordinamento italiano di Luigi Domenico CERQUA	33
La costituzione di parte civile nel processo alle società : un tema particolarmente controverso in giurisprudenza di Lucio CAMALDO	67

La confisca dei profitti illeciti e il sequestro preventivo dei beni sociali	
di Tomaso EPIDENDIO	83

PARTE II

**LA RESPONSABILITÀ DEGLI ENTI :
UNO SGUARDO ALL'EUROPA**

Problemi applicativi e organizzativi nell'esperienza tedesca	
di Klaus VOLK	107
La responsabilità penale della e nella persona giuridica nei Paesi Bassi	
di John A.E. VERVAELE	119
La responsabilité pénale des personnes morales et l'expérience de la Belgique	
par Henri-D. BOSLY & Thierry BOSLY	159
Stratégie judiciaire de lutte contre les atteintes aux intérêts financiers de l'Union européenne et apports des moyens de lutte contre la cybercriminalité. L'expérience française	
par Thomas CASSUTO	173
Le modifiche del diritto svizzero in applicazione delle raccomandazioni antiriciclaggio del GAFI / FATF in vigore dal 1° febbraio 2009	
di Paolo BERNASCONI	201

PARTE III

**MODELLI ORGANIZZATIVI
E PREVENZIONE DEI REATI**

Disciplina e problematiche relative ai modelli organizzativi	
di Angelo GIARDA	215
La predisposizione del modello organizzativo ex D. Lgs 231/2001 : profili concreti	
di Maddalena PALLADINO	221
L'avvocato penalista nella preparazione del modello organizzativo	
di Antonio BANA	247

Costi e vantaggi del modello di organizzazione aziendale	
di Ciro PELLEGRINO	259
Regione Lombardia e comitato di coordinamento nazionale «antifrode»	
di Luca DAINOTTI e Francesco ZUCARO	273
Modello organizzativo e reati di frode agli interessi finanziari dell'Unione Europea	
di Eugenio FUSCO	281

PARTE IV

**L'ATTIVITÀ INVESTIGATIVA
E I CRIMINI INFORMATICI**

Il coordinamento investigativo nelle frodi attinenti gli interessi finanziari dello Stato e dell'Unione Europea : il modello organizzativo della Procura di Milano	
di Alfredo ROBLEDO	291
La responsabilità delle persone giuridiche e i crimini informatici	
di Massimiliano CARDUCCI	299
Il ruolo di OLAF per i reati di frode agli interessi finanziari dell'Unione europea e l'utilizzazione delle prove raccolte da OLAF nel procedimento penale e contabile	
di Mario VAUDANO e Andrea VENEGONI	319
Nuove forme di offesa agli interessi finanziari comunitari commessi attraverso le nuove tecnologie dell'informazione in prospettiva comparata	
di Lorenzo PICOTTI	331
La responsabilità da reato degli enti dopo la legge di ratifica della Convenzione Cybercrime. Profili di responsabilità penale dell'Internet Service Provider e rilievi critici sulle scelte politico criminali attuate dal legislatore italiano	
di Roberto FLOR	341

CONCLUSIONI

Relazione di sintesi	
di Francesca RUGGIERI	379