

**MASTER UNIVERSITARIO DI II LIVELLO
LA GESTIONE DEI BENI CONFISCATI PER AMMINISTRATORI GIUDIZIARI**

INTRODUZIONE

Criminalità organizzata e cultura della legalità (2 CFU SPS/04 – Scienza politica)

**PARTE PRIMA.
L'INQUADRAMENTO GIURIDICO**

La parte prima prevede l'attribuzione di 20 Crediti Formativi Universitari che includono i 5 CFU del project work secondo il seguente schema:

IUS/17 Diritto penale: 5 CFU

IUS/16 Diritto processuale penale: 5 CFU

IUS/01 Diritto privato: 2 CFU

IUS/10 Diritto amministrativo: 3 CFU

IUS/04 Diritto commerciale: 5 CFU

MODULO 1. I SEQUESTRI (15 LEZIONI)

1. I soggetti

A - *“Il P.M., la P.G. e gli organi dell'Amministrazione: coordinamento funzionale e strategico nei sequestri penali”*.

Prof. G. SPANGHER, Professore Ordinario di Procedura penale, Università degli Studi di Roma “Unitelma Sapienza”.

B - *“I destinatari delle cautele reali in ragione delle diverse tipologie di sequestro e le garanzie difensive”*.

Prof. G. SPANGHER, Professore Ordinario di Procedura penale, Università degli Studi di Roma “Unitelma Sapienza”.

2. I beni

A. - *“Il sequestro del patrimonio della criminalità da profitto”*.

Prof. ssa M. MONTANGNA, Professore Associato di Procedura penale, Università di Perugia

B. - *“Corpo di reato e cosa pertinente: i beni mobili e immobili sequestrabili”*.

Prof. ssa M. MONTANGNA Professore Associato di Procedura penale, Università di Perugia

C. - *“La gestione del denaro sequestrato. Il Fondo unico di giustizia”*.

Prof. ssa M. MONTANGNA Professore Associato di Procedura penale, Università di Perugia

D - *“Le nuove tecniche d'indagine informatica e il sequestro della prova digitale nel cyberspazio”*.

Avv. M. ANTINUCCI, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università “Sapienza” di Roma.

3. Il procedimento

A. - *“Presupposti e procedimento applicativo dei sequestri penali”*.

Prof. ssa A. MARANDOLA, Professore Ordinario di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari.

B. - *“Lo standard probatorio nei modelli di sequestro”*.

Prof.ssa A. MARANDOLA Professore Ordinario di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari.

C. - *"L'amministrazione giudiziaria dei beni connessi ad attività economiche, il ruolo dell'amministratore giudiziario"*

Cons. M. V. DE SIMONE, Sostituto Procuratore presso la Procura Nazionale Antimafia

D. - *"Rapporti tra prevenzione giudiziaria e prevenzione amministrativa, prospettive di riforma"*

Cons. M. V. DE SIMONE, Sostituto Procuratore presso la Procura Nazionale Antimafia

E. - *"La linea di confine tra la gestione giudiziaria e la gestione amministrativa: interferenza o collaborazione?"*

Cons. M. V. DE SIMONE, Sostituto Procuratore presso la Procura Nazionale Antimafia

4. I controlli

A. - *"I mezzi d'impugnazione e l'effettività dei controlli nel procedimento cautelare reale"*.

Prof. G. SPANGHER, Professore Ordinario di Procedura penale, Università degli Studi di Roma "Unitelma Sapienza".

B. - *"La sorte dei beni sequestrati e i controlli residuali"*.

Prof. G. SPANGHER, Professore Ordinario di Procedura penale, Università degli Studi di Roma "Unitelma Sapienza".

5. I profili sopranazionali

A. - *"La circolazione investigativa nello spazio giuridico europeo tra ricorso a Strasburgo e rinvio pregiudiziale alla Corte di Giustizia europea"*.

Cons. A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione.

B. - *"Le recenti direttive comunitarie in materia di blocco dei beni strumentali e dei proventi di reato"*.

Cons. A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione.

MODULO 2. LE CONFISCHE (10 LEZIONI)

1. I soggetti

A. - *"Le confische penali e di prevenzione: i protagonisti del procedimento ed i limiti del potere d'impulso"*.

Cons. A. CISTERNA, Magistrato del Tribunale di Tivoli.

B. - *"La pericolosità patrimoniale della persona colpita dalla confisca ed il problema della tutela dei terzi estranei al reato"*.

Cons. A. CISTERNA, Magistrato del Tribunale di Tivoli.

2. I beni

A. - *"La tendenza all'estensione della confisca obbligatoria: profili di criticità rispetto al modello unitario di base. Il caso della c.d. confisca allargata"*.

Cons. A. CISTERNA, Magistrato del Tribunale di Tivoli.

B. *"Il nesso di pertinenzialità tra res confiscanda e patrimonio del proposto nella confisca di prevenzione"*.

Cons. A. CISTERNA, Magistrato del Tribunale di Tivoli.

3. Il procedimento

A. - *"Processo al patrimonio e principi del giusto processo: la semplificazione probatoria nel procedimento di confisca penale"*.

Prof. L. FILIPPI, Professore Ordinario di Procedura penale, Università di Cagliari.

B. - *"I presupposti per l'applicazione della confisca di prevenzione: le nuove tecniche sanzionatorie della criminalità da profitto"*.

Prof. L. Filippi, Professore Ordinario di Procedura penale, Università di Cagliari.

4. I controlli

A. - *"L'oggetto di accertamento nel procedimento di prevenzione patrimoniale e gli standard probatori nel giudizio camerale"*.

Prof. L. FILIPPI, Professore Ordinario di Procedura penale, Università di Cagliari.

B. - *"Il procedimento funzionale alla confisca ed i sub-procedimenti di amministrazione giudiziaria e di verifica dei crediti"*.

Prof. L. FILIPPI, Professore Ordinario di Procedura penale, Università di Cagliari.

5. I profili sopranazionali

A.- *"I criteri di giurisdizione tra principio di territorialità e nazionalità del soggetto indagato/imputato"*.

Cons. A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione.

B. - *"La confisca nelle indagini per reati transnazionali. Il caso delle frodi internazionali"*.

Cons. A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione.

MODULO 3. LA TUTELA DEL TERZO (11 LEZIONI)

1. I soggetti

A. - *"Il contrasto alla criminalità da profitto: i terzi coinvolti dal sequestro e dalla confisca"*.

Avv. F. VERGINE, Professore Associato di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari.

B. - *"La tutela dei terzi eredi o aventi causa del proposto e/o del destinatario del sequestro"*.

Avv. F. VERGINE, Professore Associato di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari.

C. - *"I casi di tutela del terzo formale intestatario del bene, del terzo creditore e del terzo c.d. interessato dalla confisca"*.

Avv. F. VERGINE, Professore Associato di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari.

2. I beni

A. - *"La consistenza dei beni dei terzi titolari di diritti reali (di godimento o di garanzia), o di diritti di credito (o di pretese di natura obbligatoria)"*.

Avv. M. ANTINUCCI, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università "Sapienza" di Roma.

B. - *"Il controverso accertamento dei beni delle persone c.d. interessate in sede civile dalla confisca e dal sequestro in assenza della qualità di formali titolari dei diritti patrimoniali"*.

Avv. M. ANTINUCCI, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università "Sapienza" di Roma.

3. Il procedimento

A. - *“Il procedimento di accertamento dei diritti dei terzi: le fonti primarie e le norme di settore”*.

Prof.ssa M.F. CORTESI, Professore Associato di Procedura penale, Università di Cagliari

B. - *“La tutela del terzo nel procedimento incidentale di amministrazione dei beni sequestrati e/o confiscati”*.

Prof.ssa M.F. CORTESI, Professore Associato di Procedura penale, Università di Cagliari.

4. I controlli

A. - *“L’effettività dei controlli sulle garanzie del terzo. Il problema della commistione tra bene del terzo e denaro del proposto o destinatario del sequestro”*.

Prof.ssa M.F. CORTESI, Professore Associato di Procedura penale, Università di Cagliari.

B. - *“I rapporti tra azione penale ed azione civile nel procedimento di prevenzione ed in quello incidentale di amministrazione dei beni”*.

Prof.ssa M.F. CORTESI, Professore Associato di Procedura penale, Università di Cagliari.

5. I profili sopranazionali

A. - *“Le nuove sanzioni patrimoniali tra fonti internazionali e legislazione interna: la tutela del terzo”*.

Cons. A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione

B. - *“Il diritto d’impresa dei gruppi di società internazionali e la tutela del terzo coinvolto dal sequestro e dalla confisca”*.

Cons. A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione

ELENCO DEI DOCENTI

- M. ANTINUCCI, Avvocato in Roma, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università “Sapienza” di Roma, mario.antinucci@uniroma1.it
- A. BALSAMO, Magistrato della Corte di Cassazione, antonio.balsamo@giustizia.it
- M.F. CORTESI, Avvocato in Cagliari, Professore Associato di Procedura penale, Università di Cagliari, mfcortesi@unica.it
- M. V. DE SIMONE, Sostituto Procuratore presso la Procura Nazionale Antimafia mariavittoria.desimone@giustizia.it
- L. FILIPPI, Avvocato in Cagliari, Professore Ordinario di Procedura penale, Università di Cagliari, lfilippi@unica.it
- A.CISTERNA, Magistrato Tribunale di Tivoli, alberto.cisterna@giustizia.it,
- A. MARANDOLA, Professore Ordinario di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari, marandola@lum.it
- M. MONTANGNA, Professore Associato di Procedura penale, Università di Perugia, mariangela.montagna@unipg.it
- F. VERGINE, Avvocato in Lecce, Professore Associato di Procedura penale, Università LUM Jean Monnet di Bari, vergine@lum.it
- G. SPANGHER, Professore Ordinario di Procedura penale, Università degli Studi di Roma “Unitelma Sapienza”, giorgio.spangher@unitelma.it

PARTE SECONDA.
L'INQUADRAMENTO ECONOMICO-AZIENDALE

La parte seconda prevede l'attribuzione di 20 Crediti Formativi Universitari che includono i 5 CFU del project work secondo il seguente schema:

IUS/07: 2 CFU
IUS/12: 8 CFU
SECS-P/07: 5 CFU
SECS-P/08: 5 CFU

MODULO 4. L'AMMINISTRATORE GIUDIZIARIO

1. L'esecuzione del sequestro

- A. - *"La funzione sociale dell'amministratore giudiziario"*
Dott. A. DATTOLA, Commercialista - ODCEC Reggio Calabria.
B. - *"L'impresa criminale"*
Dott. A. DATTOLA, Commercialista - ODCEC Reggio Calabria.
C. - *"L'evoluzione moderna della criminalità organizzata"*
Dott. A. DATTOLA, Commercialista - ODCEC Reggio Calabria.
D. - *"Casi pratici di gestione e problematiche dell'impresa criminale"*
Dott. A. DATTOLA, Commercialista - ODCEC Reggio Calabria.

2. Le relazioni dell'amministratore giudiziario

- A. - *"Considerazioni introduttive in merito ai rapporti con l'Autorità Giudiziaria"*
Dott. D. FRANCO, Commercialista - ODCEC Roma.
B. - *"La relazione di cui all'art. 36 del D.Lgs. 159/11"*
Dott. D. FRANCO, Commercialista - ODCEC Roma.
C. - *"La relazione di cui all'art. 41 del D.Lgs. 159/11"*
Dott. D. FRANCO, Commercialista - ODCEC Roma.
D. - *"Le ulteriori relazioni per l'Autorità giudiziaria"*
Dott. D. FRANCO, Commercialista - ODCEC Roma.

3. La chiusura della gestione e la rendicontazione

- A. - *"Il registro della Procedura e la contabilizzazione aziendale"*
Dott. A. BONURA, Commercialista - ODCEC Roma.
B. - *"La redazione del rendiconto 1/2"*
Dott. A. BONURA, Commercialista - ODCEC Roma.
C. *"La redazione del rendiconto 2/2"*
Dott. A. BONURA, Commercialista - ODCEC Roma.
D. - *"Il Rendiconto e l'Udienza di discussione"*
Dott. A. BONURA, Commercialista - ODCEC Roma.

MODULO 5. LE GESTIONE DEI BENI

1. I beni sottoposti a misure di prevenzione patrimoniale

A. - *"Il sequestro e confisca dei beni Immobili (intestati a persone fisiche e/o giuridiche)"*

Dott.ssa C. CAPUANO. Commercialista - ODCEC Roma.

B. - *"Il sequestro e confisca dei beni Mobili (registrati e non registrati)"*

Dott.ssa C. CAPUANO. Commercialista - ODCEC Roma.

C. - *"Il sequestro e confisca dell'azienda e la sua gestione nel corso della procedura"*

Dott.ssa C. CAPUANO. Commercialista - ODCEC Roma.

D. - *"Il sequestro e confisca di altri beni (quote sociali, beni e prodotti finanziari, cassette di sicurezza ed altro)"*

Dott.ssa C. CAPUANO. Commercialista - ODCEC Roma.

2. L'azienda e il business plan

A. - *"La creazione di valore. Principi base della lean maintenance. Pianificazione strategica e programmazione"*.

Dott.ssa A. COPPOLA, Commercialista - ODCEC Roma.

B. - *"Business plan e budget: analisi e caratteristiche degli strumenti, loro confronto"*

Dott.ssa A. COPPOLA, Commercialista - ODCEC Roma.

C. *"Business plan: parte descrittiva e parte economico-finanziaria"*

Dott.ssa A. COPPOLA, Commercialista - ODCEC Roma.

D. *"Il processo di budgeting: creazione, monitoraggio, correzione del budget"*

Dott.ssa A. COPPOLA, Commercialista - ODCEC Roma.

3. La governance dell'impresa tra legalità ed efficienza

A. *"Immissione in possesso"*.

Dott. P. LUPI, Commercialista - ODCEC Roma.

B. - *"Prosecuzione temporanea dell'impresa"*.

Dott. P. LUPI, Commercialista - ODCEC Roma.

C. - *"Valutazione della continuità aziendale"*

Dott. P. LUPI, Commercialista - ODCEC Roma.

D. - *"Riorganizzazione aziendale"*.

Dott. P. LUPI, Commercialista - ODCEC Roma.

4. I profili tributari e fiscali connessi all'amministrazione giudiziaria dei beni

A. - *"Evoluzione della normativa speciale relativa al trattamento fiscale dei beni sequestrati e confiscati"*

Dott. G. BALSAMO, Commercialista - ODCEC Roma.

B. - *"La normativa tributaria applicabile alle aziende in costanza di sequestro e in caso di confisca"*

Dott. G. BALSAMO, Commercialista - ODCEC Roma.

C. - *"La normativa tributaria applicabile ai beni immobili in costanza di sequestro e in caso di confisca"*

Dott. G. BALSAMO, Commercialista - ODCEC Roma.

D. - *"I debiti tributari sorti ante sequestro e la loro influenza sulla gestione in costanza di sequestro e in caso di confisca"*

Dott. G. BALSAMO, Commercialista - ODCEC Roma.

5. I profili giuslavoristici connessi all'amministrazione giudiziaria dei beni

A. - *"Amministrazione giudiziaria e profili giuslavoristici: aspetti generali"*.

Avv. M. OCCHIUTO, Avvocato - Reggio Calabria.

B. - *"Amministrazione giudiziaria e profili giuslavoristici: questioni pratiche. Presenza nell'organigramma aziendale di soggetti legati al proposto da particolari vincoli fiduciali"*.

Avv. M. OCCHIUTO, Avvocato - Reggio Calabria.

C. - *"Interferenze fra sequestro penale e di prevenzioni. Questioni pratiche. Il caso delle obbligazioni direttamente contratte in costanza di sequestro penale"*.

Avv. M. OCCHIUTO, Avvocato - Reggio Calabria.

D. - *Conclusioni: punto di equilibrio fra l'interesse pubblicistico alla repressione del fenomeno criminale e l'esigenza di tutelare le situazioni giuridiche dei soggetti estranei al reato. Rilevanza del rapporto fra amministratore giudiziario e giudice delegato"*.

Avv. M. OCCHIUTO, Avvocato - Reggio Calabria.

MODULO 6. EFFETTI DELLE MISURE PATRIMONIALI NEI CONFRONTI DEI TERZI ED I RAPPORTI CON LE PROCEDURE CONCORSUALI

1. I diritti dei terzi

A. - *"Profili e principi generali. Le diverse categorie di terzi, i terzi creditori"*.

DOTT. FRANCESCO MENDITTO, PROCURATORE DELLA REPUBBLICA - TRIBUNALE DI TIVOLI

B. - *"La tutela nei procedimenti disciplinati del d.lgs. n. 159/2011"*.

DOTT. FRANCESCO MENDITTO, PROCURATORE DELLA REPUBBLICA - TRIBUNALE DI TIVOLI

C. - *"La tutela nei procedimenti non disciplinati dal d.lgs. n. 159/2011"*.

DOTT. FRANCESCO MENDITTO, PROCURATORE DELLA REPUBBLICA - TRIBUNALE DI TIVOLI

D. - *“Approfondimenti: la buona fede del creditore, la tutela dei creditori aziendali”*.

DOTT. FRANCESCO MENDITTO, PROCURATORE DELLA REPUBBLICA - TRIBUNALE DI TIVOLI

2. I rapporti con le procedure fallimentari

A. - *“Evoluzione della dottrina e della giurisprudenza prima e dopo il D.Lgs 159/2011- la soluzione adottata dal legislatore”*.

Dott. C. MIGLIO, Commercialista ODCEC Roma.

B. - *“Ipotesi della dichiarazione di fallimento successiva rispetto al sequestro di prevenzione”*.

Dott. C. MIGLIO, Commercialista ODCEC Roma

C. - *“Ipotesi della dichiarazione di fallimento precedente rispetto al sequestro di prevenzione”*.

Dott. C. MIGLIO, Commercialista ODCEC Roma

D. - *“La crisi dell'impresa soggetta alle misure di prevenzione patrimoniali”*.

Dott. C. MIGLIO, Commercialista ODCEC Roma

3. La gestione delle crisi di impresa; i processi di ristrutturazione dell'azienda.

A. - *“Definizione di crisi di impresa”*.

Dott. M. COSTANTINI, commercialista ODCEC Roma.

B. - *“Il piano di risanamento”*.

Dott. M. COSTANTINI, commercialista ODCEC Roma.

C. - *“Il concordato preventivo”*.

Dott. M. COSTANTINI, commercialista ODCEC Roma.

D. - *“Il Fallimento”*.

Dott. M. COSTANTINI, commercialista ODCEC Roma.

Al termine della seconda parte il partecipante è tenuto a presentare un project work al termine del quale saranno conseguiti i 20 CFU. Il project work sarà valutato in trentesimi. Il project work avrà ad oggetto temi suggeriti dalla Direzione del Master o proposti dai partecipanti ed approvati dalla Direzione del Master.

ELENCO DEI DOCENTI

Dott. G. BALSAMO, Commercialista - ODCEC Roma, gbalsamo@libero.it

- DOTT. A. BONURA, Commercialista - ODCEC Roma, abonura@studiobonura.it

- DOTT.SSA CAPUANO. Commercialista - ODCEC Roma, claudia.capuano@studiocapuano.eu

- Dott.ssa A. COPPOLA, Commercialista - ODCEC Roma, a.coppola@buzzaonardone.it

- DOTT. M. COSTANTINI, commercialista ODCEC Roma, m.costantini@costantiniepartners.it

- DOTT. A. DATTOLA, Commercialista - ODCEC Reggio Calabria, dattola@serconsrl.net

- DOTT. D. FRANCO, Commercialista - ODCEC Roma, d.franco@studiodavidefranco.it

- DOTT. P. LUPI, Commercialista - ODCEC Roma, paololupi1@gmail.com

- DOTT. F. MENDITTO, Procuratore della Repubblica - Tribunale di Tivoli, francesco.menditto@giustizia.it

- DOTT. C. MIGLIO, Commercialista ODCEC Roma, c.miglio@studiomiglio.com
- AVV. M. OCCHIUTO, Avvocato - Reggio Calabria, avv.occhiuto@gmail.com

PARTE TERZA.
IL RIUTILIZZO DEI BENI CONFISCATI

La parte terza prevede l'attribuzione di 8 Crediti Formativi Universitari secondo il seguente schema:

IUS/04: 2 CFU

IUS/09: 3 CFU

IUS/10: 3 CFU

MODULO 7. L' AGENZIA NAZIONALE PER L' AMMINISTRAZIONE E LA DESTINAZIONE DEI BENI SEQUESTRATI E CONFISCATI ALLA CRIMINALITÀ. (10 LEZIONI).

A. - *"La gestione del patrimonio confiscato alla criminalità organizzata: inquadramento giuridico"*.
L. D'AMORE, Avvocato in Roma, Amministratore giudiziario e ricercatore presso la Fondazione Nazionale Commercialisti

B. - *"La struttura e l'organizzazione dell' Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità"*.
L. D'AMORE, Avvocato in Roma, Amministratore giudiziario e ricercatore presso la Fondazione Nazionale Commercialisti.

C. - *"I rapporti degli organi dell' Amministrazione con l' Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità: prospettive di riforma"*.
Avv. M. ANTINUCCI, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università "Sapienza" di Roma.

MODULO 8. LA DESTINAZIONE DEI BENI.

A. - *"L'amministrazione giudiziaria dei beni sottratti alla criminalità organizzata nell'interesse dello Stato e degli enti pubblici"*.

Avv. M.I. ROMANO, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni legali dell'Università "Parthenope" di Napoli.

B. - *"I provvedimenti di destinazione dei beni confiscati per le finalità istituzionali e sociali previsti dalla legge"*.

Avv. M.I. ROMANO, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni legali dell'Università "Parthenope" di Napoli.

C. - *"I controlli amministrativi e contabili"*.

Avv. M.I. ROMANO, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni legali dell'Università "Parthenope" di Napoli.

MODULO 9. LE FORME GIURIDICHE COOPERATIVE ED ASSOCIATIVE

A. - *"Le società cooperative"*

Dott. L. PORTENTO, Commercialista - ODCEC Roma

B. - *"Il bilancio delle società cooperative"*

Dott. L. PORTENTO, Commercialista - ODCEC Roma

C. - *"Gli enti non lucrativi"*

Dott. L. PORTENTO, Commercialista - ODCEC Roma

D. - *"Il bilancio degli enti non lucrativi"*

Dott. L. PORTENTO, Commercialista - ODCEC Roma

ELENCO DEI DOCENTI

- M. ANTINUCCI, Avvocato in Roma, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali, Università "Sapienza" di Roma, mario.antinucci@uniroma1.it
- L. D'AMORE, Avvocato in Roma, Amministratore giudiziario e ricercatore presso la Fondazione Nazionale Commercialisti, avv.damore@tiscali.it
- M.I. ROMANO, Avvocato in Napoli, Docente di Procedura penale presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni legali dell'Università "Parthenope" di Napoli, mariaivana_romano@yahoo.it
- L. PORTENTO, Commercialista - ODCEC Roma, l.portento@gmail.com