L'AMMINISTRATORE GIUDIZIARIO

TRA SEQUESTRO E CONFISCA

PROCURA DELLA REPUBBLICA
presso il Tribunale di Firenze

Il SEQUESTRO E LA CONFISCA PER EQUIVALENTE: L'OGGETTO E LA INDIVIDUAZIONE DEI BENI

RELATORE

Dott. Lorenzo BOSCAGLI

Sost. Procuratore presso la Procura della Repubblica di Firenze

Pistoia, 3 maggio 2024

La confisca per equivalente

Confisca per equivalente: strumento di contrasto patrimoniale della «criminalità di profitto»

La confisca per equivalente: natura giuridica

Confisca diretta

Profitto/prezzo del reato

Confisca per equivalente

Beni/utilità di valore corrispondente al prezzo/prezzo del reato

Nesso di pertinenzialità

SI

Natura Giuridica

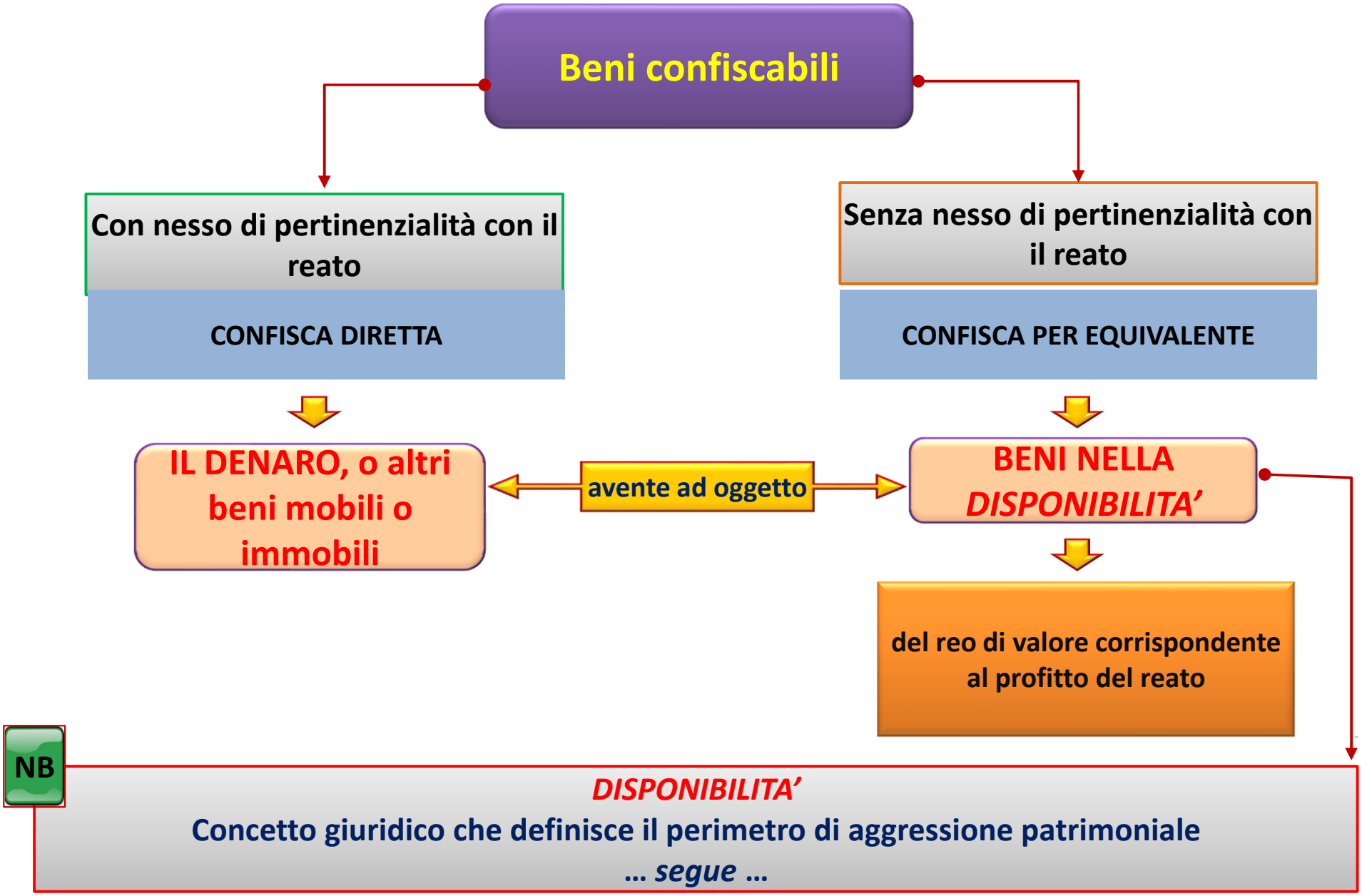
Misura di sicurezza patrimoniale che previene la commissione di ulteriori illeciti mediante l'espropriazione di cose collegate all'esecuzione del reato, sul presupposto della loro pericolosità sociale

NO

Natura Giuridica

Misura sanzionatoria che ripristina la situazione economica modificata in favore del reo dalla commissione dell'illecito mediante l'imposizione di un sacrificio patrimoniale di valore corrispondente a carico del responsabile

Differenze ai fini della individuazione dei beni confiscabili



***La confisca per equivalente ha carattere* SUSSIDIARIO**

Sent. Cass. n. 46500/2011

Solo se non è eseguibile il sequestro finalizzato alla confisca diretta perché non è stato rinvenuto il prezzo/profilo nella sfera giuridico patrimoniale del soggetto agente

3 PRESUPPOSTI

1)	**IMPOSSIBILITA' DI DISPORRE la confisca DIRETTA del PROFITTO;**	
2)	**DISPONIBILITA' del bene suscettibile di confisca nella sfera giuridico patrimoniale del soggetto agente;**	***Sentenza Cass. Sez. III n. 2039/2018***
3)	**CORRISPONDENZA DI VALORE del BENE al PROFITTO del reato.**	

Il DECRETO DI SEQUESTRO PREVENTIVO finalizzato alla confisca può avere una STRUTTURA MISTA
Sent. Cass. Sez. III n. 46973/2018
In VIA PRINCIPALE il sequestro finalizzato alla confisca DIRETTA del PROFITTO
In caso di impossibilità di esecuzione
Il sequestro finalizzato alla confisca per equivalenza
Verifica demandata al PM in fase di esecuzione
Sent. Cass. Sez. III n. 29862/2017

Sent. Cass. n. 37848/2014

L'INDIVIDUAZIONE SPECIFICA dei BENI DA APPRENDERE e la VERIFICA della CORRISPONDENZA DEL VALORE AL QUANTUM è RISERVATA alla fase esecutiva

Nella FASE ESECUTIVA viene declinato il principio di proporzionalità applicabile anche alle misure cautelari reali

La misura oblativa ricade su beni privi di nesso di pertinenzialità con il reato

Esatta corrispondenza tra il valore del profitto (anche residuo) e il valore dei beni sequestrati in fase di esecuzione

FASE ESECUTIVA demandata al PM	
1.	INDIVIDUAZIONE dei BENI DA SEQUESTRARE
2.	LA STIMA DEL VALORE DEI BENI

Concetto giuridico di DISPONIBILITA'
… segue …

Art. 12 Bis D.Lgs 74/2000

"BENI di cui il REO ha la DISPONIBILITA'"

↓

Non coincide con la nozione civilista di PROPRIETA' ma di POSSESSO (Art. 1140 c.c.)

↓

Sent. Cass. Sez. III n. 4887/2018

Relazione connotata dall'esercizio dei poteri di fatto corrispondenti al diritto di proprietà

↓

godimento ← **potere di** → **disposizione**

↓

anche tramite terzi soggetti

LA PROVA DEL POTERE DI GODIMENTO SUL BENE

Strumenti investigativi	
➢	**INTERCETTAZIONI (se consentite)**
➢	**PROVE DICHIARATIVE**
➢	**VIDEORIPRESE (nei limiti del consentito)**
➢	**PEDINAMENTI E APPOSTAMENTI**

CASISTICA

In caso di sequestro preventivo finalizzato alla confisca per equivalente avente ad oggetto un conto corrente bancario cointestato ad un soggetto estraneo al reato la misura oblativa si estende all'intera provvista di somme di denaro presenti nel conto corrente nella disponibilità dell'indagato, senza che a tal fine possono rilevare presunzioni o vincoli posti da codice civile (artt. n. 1289 e 1834 c.c.).

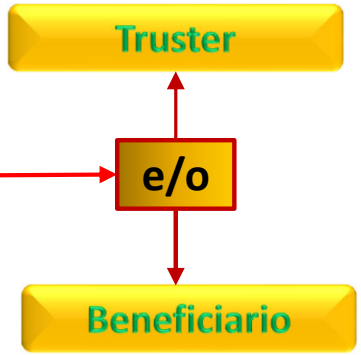
Sent. Cass. Sent. n. 36175/2017)

Nel caso di specie l'indagato godeva di una delega ad operare sul conto senza limitazioni.

TRUST

Legittimo il sequestro dei beni conferiti nel TRUST se l'indagato continua di fatto ad amministrare gli stessi, conservandone la disponibilità

Sent. Cass. Sez. V n. 46137/2014



FONDO PATRIMONIALE FAMILIARE

Legittimo il sequestro in quanto sui beni grava un vincolo di destinazione che non esclude la disponibilità da parte di chi li ha conferiti

Sent. Cass. n. 40362/2016
Sent. Cass. n. 23621/2020

COMUNIONE LEGALE TRA I CONIUGI

Sent. Cass. Sez. III n. 6595/2016

Legittimo il sequestro pro-quota dei beni che ne formano oggetto in quanto l'uso da parte del coniuge estraneo non ne esclude la disponibilità da parte dell'indagato

ACQUISTI IN REGIME DI SEPARAZIONE

Sent. Cass. Sez. III n. 6595/2016

La prova che la provvista del denaro per l'acquisto del bene intestato al coniuge estraneo provenga dall'indagato legittima una presunzione «iuris tantum» della disponibilità da parte di quest'ultimo

Beni futuri

2 TIPOLOGIE

A

Beni futuri non ancora percepiti ma individuabili

Canoni di locazione derivanti da un bene nella disponibilità dell'indagato/imputato

B

Beni futuri in quanto non individuati e non individuabili

DUE ORIENTAMENTI INTERPRETATIVI

1

BENI FUTURI non suscettibili di sequestro e confisca per equivalente.

(Sent. Cass. n. 4097/2016)

(Sent. Cass. n. 23649/2013)

La natura sanzionatoria del sequestro e della confisca per equivalente impedisce di proiettarsi nel futuro... a differenza del sequestro preventivo impeditivo che deve prevenire ulteriori offese al bene giuridico.

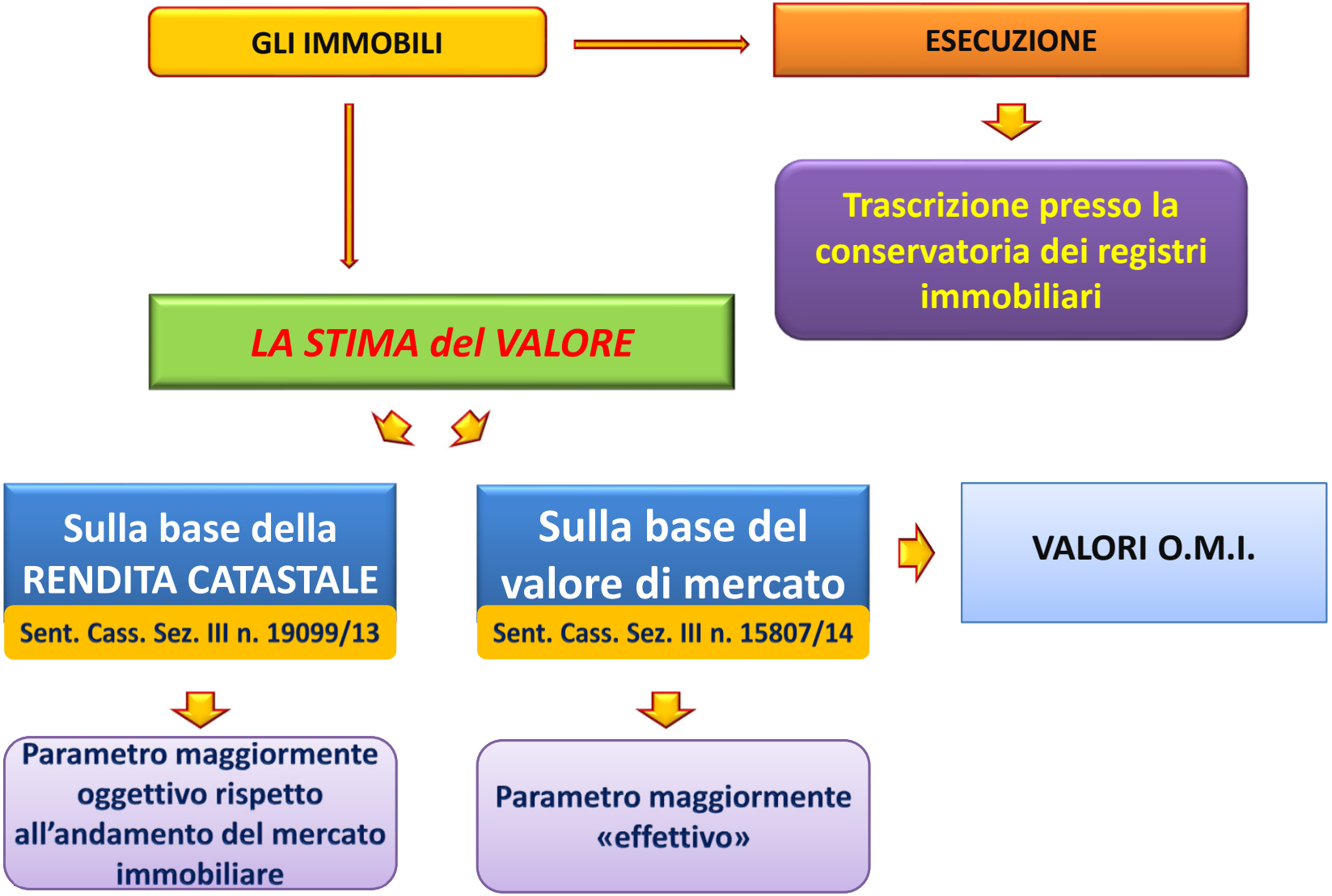
2

BENI FUTURI suscettibili di sequestro preventivo per equivalente e non di confisca per equivalente.

«Se è certamente necessario che la confisca riguardi solo beni esistenti al momento della sua adozione, non è così per il sequestro che è misura cautelare diretta a consentire alla confisca di poter operare e può riguardare beni che vengono ad esistenza successivamente al sequestro»

(Sent. Cass. n. 37454/2017)

(Sent. Cass. n. 36369/2021)


GLI IMMOBILI
ESECUZIONE
Trascrizione presso la conservatoria dei registri immobiliari
LA STIMA del VALORE
Sulla base della RENDITA CATASTALE
Sent. Cass. Sez. III n. 19099/13
Parametro maggiormente oggettivo rispetto all'andamento del mercato immobiliare
Sulla base del valore di mercato
Sent. Cass. Sez. III n. 15807/14
Parametro maggiormente «effettivo»
VALORI O.M.I.

Legittimo il sequestro pro-quota di un immobile indiviso di cui l'indagato sia comproprietario

Fino a concorrenza del profitto del reato

Si realizza una comunione ordinaria (artt. 1100-1116 c.c.) tra lo Stato e l'indagato o il terzo

Infondata la questione di legittimità costituzionale per violazione dell'art. 42 Cost.

Sent. Cass. Sez. I n. 23716/2016

LA «PRIMA CASA»

Art. 52 comma 1 lett. 9) del D.L. 69/2013, convertito nella Legge 98/2013, che preclude all'agente di riscossione di procedere all'espropriazione della «prima casa» non trova applicazione nel processo penale e non impedisce il sequestro finalizzato alla confisca per equivalente dell'abitazione dell'indagato.

(Sent. Cass. Sez. III n. 7359/2014; Sent. Cass. Sez. III n. 8995/2019)

SEQUESTRO DI QUOTE/AZIONI DI PARTECIPAZIONE AL CAPITALE DI UNA SOCIETA'

STIMA DEL VALORE

- PERIZIA
- VALORE NOMINALE
- FRAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

ESECUZIONE

- Annotazione nel libro soci
- Iscrizione nel registro delle imprese (sezione «soci, titolari di diritti su quote e azioni)

Art. 104 disp. att. c.p.p.

SEQUESTRO DEI BENI MOBILI REGISTRATI

STIMA DEL VALORE

- PERIZIA
- VALORE IN BASE ALLE RIVISTE SPECIALIZZATE

Esecuzione con trascrizione nei pubblici registri

L'ART. 18 bis del D. Lgs. 74/2000 consente l'attribuzione della custodia giudiziale agli organi dell'amministrazione finanziaria che ne facciano richiesta

ESECUZIONE ALL'ESTERO DEL SEQUESTRO FINALIZZATO ALLA CONFISCA

UNIONE EUROPEA

Tutti i paesi UE ad eccezione di Danimarca e Irlanda

Direttamente applicabile

Il 19.12.2020 è entrato in vigore il REGOLAMENTO UE 2018/1805 sul mutuo riconoscimento dei provvedimenti di congelamento e confisca

ART. 2 n.1 equiparabile al sequestro finalizzato alla confisca

ART. 3 (Figure di reato) paragrafo 1 elenca reati che, se puniti con pena non inferiore nel massimo a 3 anni di reclusione, obbligano lo Stato membro ad eseguire il provvedimento di congelamento o confisca, senza verifica della doppia incriminabilità

… n. 6 «reati di frode e altri reati che ledono gli interessi finanziari dell'U.E.»

Reati tributari aventi ad oggetto l'IVA

ART. 3 paragrafo 2 → per tutti gli altri reati l'esecuzione è subordinata alla verifica della doppia incriminabilità

Per la identificazione dei beni oggetto di congelamento e confisca in UE

A.R.O. (Asset Recovery Office) → **Decisione quadro 2007/845/GAI**

Istituite presso ciascun Stato Membro UE

In Italia presso il Servizio per la Cooperazione Internazionale di Polizia – Ministero degli Interni

Attivazione del network europeo di asset recovery

Dr. Lorenzo BOSCAGLI