

L'AMMINISTRAZIONE GIUDIZIARIA E LA
CUSTODIA DEI BENI SEQUESTRATI E
CONFISCATI ALLA CRIMINALITA'
ORGANIZZATA

Commissione di Studio sull'Amministrazione Giudiziaria e sulla Custodia
dei Beni Sequestrati e Confiscati alla Criminalità
istituita presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili
di Bologna

*Con il contributo del Dott. Roberto Alfonso Procuratore della Repubblica di Bologna
Direzione Distrettuale Antimafia*

*

Presidente Onorario: Dott. Enrico Cieri
Sostituto Procuratore della Repubblica
Direzione Distrettuale Antimafia di Bologna

Presidente: Rag. Monica Golferà

Vice Presidente: Dott. Stefano d'Orsi

Componenti: Dott. Isabella Boselli, Dott. Vincenzo Falivelli, Dott. Antonella Fratolocchi,
Dott. Marco Guadalupi, Dott. Monica Mezzini, Dott. Andrea Monti, Avv. Marco Zincani

Bologna, lì 24 ottobre 2013

Sommario

1. Presentazione (*Dott. Roberto Alfonso*) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
2. Introduzione (*Rag. Monica Golfèra*)..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
3. La criminalità mafiosa in Emilia Romagna (*Dott. Enrico Cieri*) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
4. Le misure di prevenzione: le procedure di sequestro e confisca (*Rag. Monica Golfèra*) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 4.1 Soggetti legittimati – titolarità della proposta **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 4.2 Diritti dei terzi – Il procedimento giudiziario – Il procedimento di liquidazione del credito **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 4.3 L'Amministratore Giudiziario – Albo – La figura dell'amministratore giudiziario – Responsabilità dell'amministratore giudiziario – Rendiconto della gestione **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 4.4 Decreto legislativo n. 218 del 15.11.2012 (decreto correttivo al c.d. codice antimafia) e Legge 24.12.2012 n. 228 (c.d. legge di stabilità) .. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
5. Custodia e amministrazione beni immobili, beni mobili e mobili registrati
(*Dott. Antonella Fratolocchi*) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 5.1 La riforma del Codice Antimafia..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 5.2 Alcune delle novità del D. Lgs. 15.11.2012 n. 218 e della Legge n. 228 del 24.12.2012 **Errore. Il segnalibro non è definito.**
6. L'amministrazione delle aziende (*Dott. Stefano d'Orsi*) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 6.1 I tratti distintivi delle aziende mafiose..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 6.2 Le attività relative alla prima fase del sequestro dell'azienda..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 6.3 La valutazione di continuità aziendale..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 6.4 La relazione dell'Amministratore Giudiziario all'esito della prima fase (art. 36 e 41 del codice antimafia)..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 6.5 La prosecuzione dell'attività d'impresa **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 6.6 Gli scenari dell'azienda dopo la confisca definitiva..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
7. I rapporti di lavoro nell'ambito dell'amministrazione giudiziaria di aziende colpite dai provvedimenti di cui al d. lgs. 159/2011
(*Dott. Andrea Monti, Dott. Monica Mezzini, Dott. Isabella Boselli*) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 7.1 Controllo di regolarità formale dell'azienda **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 7.2 La verifica della regolarità dei rapporti di lavoro in essere **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 7.2.1. La contrattazione collettiva di prossimità? **Errore. Il segnalibro non è definito.**
 - 7.2.2. Analisi del ruolo dell'imprenditore, dei soci e degli amministratori . **Errore. Il segnalibro non è definito.**

- 7.3 Verifiche, controlli e valutazioni in caso di attività cessata o prossima alla cessazione **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.4 Gli ammortizzatori sociali..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.4.1. Cassa Integrazione guadagni ordinaria (CIG) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.4.2. Cassa Integrazione guadagni straordinaria (CIGS)... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.4.3. Contratti di solidarietà..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.4.4. CIG in deroga..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.4.5. Mobilità e Aspi..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.5. La cessazione del rapporto di lavoro -le principali novità introdotte dalla riforma del mercato del lavoro- **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.5.1. Licenziamento individuale..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.5.2. Licenziamento collettivo **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.6. La conciliazione in sede protetta..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.7 Verifiche, controlli e valutazioni in caso di attività con “prospettiva di continuazione” **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.7.1. Verifica tipologia di contratti..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.7.2. La cessione dell’azienda..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 7.8 Adempimenti amministrativi, previdenziali e fiscali **Errore. Il segnalibro non è definito.**
8. L’analisi delle poste contabili delle aziende sequestrate (Dott. Marco Guadalupi) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
9. Gli adempimenti fiscali dell’Amministratore giudiziario (Dott. Vincenzo Falivelli) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 9.1. Il regime fiscale dei beni sequestrati o confiscati..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 9.1.1. L’assoggettamento a tassazione dei redditi derivanti da beni sequestrati **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 9.2. L’individuazione del soggetto passivo d’imposta. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 9.3. Liquidazione del reddito in via provvisoria e definitiva. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 9.4. Gli adempimenti dell’Amministratore giudiziario ai fini delle imposte dirette, indirette e dell’IVA. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 9.5. Gli adempimenti fiscali ai fini della tassazione degli immobili alla luce della nuova legge di stabilità 2013. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
10. Il rapporto tra misure di prevenzione e procedure concorsuali (Avv. Marco Zinani) **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 10.1 Premessa **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 10.2. Quando il sequestro penale incontra il fallimento. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 10.3 L’incontro-scontro tra sequestro di prevenzione e fallimento. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 10.4. La disciplina anteriore al Codice antimafia. **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 10.5. Il Codice antimafia..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**
- 10.6. Conclusioni **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Bibliografia essenziale.....**Errore. Il segnalibro non è definito.**