

Il tema dell'aggressione ai patrimoni di provenienza illecita costituisce da diversi anni non solo uno degli obiettivi fondamentali dell'azione di contrasto alla criminalità organizzata di stampo mafioso ma anche un argomento privilegiato di studio e di analisi da parte della dottrina specializzata.

Nel panorama della copiosa e approfondita produzione letteraria dedicata alle misure introdotte nel tempo dal legislatore antimafia, il presente testo si propone quale innovativo e, per certi versi, singolare strumento di conoscenza delle attività investigative finalizzate all'individuazione dei patrimoni mafiosi (specie nelle forme più moderne e sofisticate di intestazione fittizia e/o fiduciaria) nonché all'esatta definizione dei requisiti normativi che ne legittimano il sequestro e la confisca.

In tale ambito, le diverse forme di aggressione patrimoniale presenti nel nostro ordinamento vengono esaminate in un'ottica comparativa, allo scopo di evidenziarne potenzialità e limiti così da orientare la scelta degli operatori nella selezione dello strumento più idoneo in relazione al caso concreto e nella conseguente attività di pianificazione ed esecuzione dei relativi accertamenti.

Detta analisi è propedeutica all'elaborazione di appositi *modelli operativi*, funzionali e specifici per ogni ipotesi di confisca, nel cui ambito vengono fornite le linee guida essenziali per la selezione dello strumento più idoneo ed efficace rispetto alla fattispecie concreta nonché per la comprensione e risoluzione delle principali problematiche applicative.

In particolare, ampio spazio viene dedicato alla corretta impostazione dell'analisi reddituale e finanziaria del soggetto sottoposto ad accertamento (soprattutto con riferimento alle ipotesi più complesse riguardanti i redditi derivanti da attività imprenditoriali), all'esatta definizione e ricostruzione del requisito della "sproporzione" tra redditi e patrimonio e, infine, al tema ancora molto discusso in dottrina e giurisprudenza riguardante la rilevanza dell'evasione fiscale quale elemento giustificativo della sproporzione.

L'opera, frutto dell'esperienza operativa maturata sul campo dagli Autori, si prefigge quindi l'obiettivo di dotare gli operatori del settore (magistrati, forze di polizia, avvocati, consulenti, ecc.) di un manuale teorico-pratico che affronti in maniera esaustiva tutte le problematiche connesse allo svolgimento delle indagini economico-patrimoniali e alla composizione dei relativi esiti, offrendo le corrispondenti soluzioni applicative.

GIUSEPPE FURCINITI Tenente Colonnello della Guardia di Finanza, attualmente in servizio presso il Nucleo di Polizia Tributaria di Catanzaro quale Comandante del Gruppo Investigazione sulla Criminalità Organizzata. Abilitato all'esercizio della professione di Avvocato, è cultore di Diritto Penale presso l'Università Magna Graecia di Catanzaro e di Economia della Criminalità presso l'Università Mediterranea di Reggio Calabria. Autore di numerose pubblicazioni e di articoli su riviste specializzate in materia penale e tributaria.

DOMENICO FRUSTAGLI Maggiore della Guardia di Finanza, attualmente in servizio presso il Gruppo Investigazione sulla Criminalità Organizzata del Nucleo di Polizia Tributaria di Catanzaro. Abilitato all'esercizio della professione di Dottore Commercialista, è docente - relatore nei corsi di formazione obbligatoria per le professioni legali. Autore di numerose pubblicazioni e di articoli su riviste specializzate in materia penale e tributaria.

€ 00,00

2104-10

ISBN 88-14-18121-7



9 788814 181214

LE INDAGINI ECONOMICO PATRIMONIALI NEL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA

G. Furciniti - D. Frustagli



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI MAGNA GRÆCIA DI CATANZARO

Collana del Dipartimento di Scienze Giuridiche, Storiche, Economiche e Sociali

Giuseppe Furciniti - Domenico Frustagli

LE INDAGINI ECONOMICO PATRIMONIALI NEL CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA

prefazione di

Alfonso Quaranta

Presidente della Corte Costituzionale



GIUFFRÈ EDITORE

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI MAGNA GRÆCIA DI CATANZARO

Collana del Dipartimento di Scienze Giuridiche, Storiche, Economiche e Sociali

1. *Seminari sulla responsabilità*, a cura di L. VENTURA e P. FALZEA.
2. P. CARNUCCIO, *Il concorso di persone nel reato*.
3. *Affari, finanza e diritto nei primi due secoli dell'impero*. Atti del Convegno internazionale di diritto romano, Copanello, 5-8 giugno 2004, a cura di F. MILAZZO.
4. *Il contenzioso sui contratti pubblici un anno dopo il recepimento della direttiva ricorsi*. Atti del Convegno di Catanzaro, 29-30 aprile 2011, a cura di F. SAITTA.