



CONSORZIO DI BONIFICA
VENETO ORIENTALE
San Donà di Piave - Portogruaro

Parte speciale “H”

Reati in materia

di ricettazione, riciclaggio e antiriciclaggio

Approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 005 del 24/01/2020

H.1 La tipologia dei reati in materia di riciclaggio e ricettazione (art. 25 octies del Decreto)

Art. 648 c.p. Ricettazione

Reato che prende in considerazione la condotta di colui che, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto acquista, riceve o occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto oppure si intromette nel farli acquistare, ricevere o occultare.

Presupposto del reato in esame è che, anteriormente ad esso, sia stato commesso altro delitto, al quale però il ricettatore non abbia partecipato in nessuna delle forme in cui può configurarsi il concorso di persone nel reato.

La società deve essere molto scrupolosa nell'acquistare o, comunque, trattare merci di dubbia provenienza che potrebbero essere ai confini dell'integrazione della condotta prevista dalla norma incriminatrice (ad esempio beni di provenienza fallimentare).

Le "cose" di cui parla l'art. 648 c.p. sono beni mobili. È un reato comune a dolo specifico.

Non è richiesto che il profitto sia ingiusto, è necessario che non si concreti in un vantaggio per l'autore del reato presupposto (si incorrerebbe, in tal caso, nel reato di favoreggiamento).

Art. 648 bis c.p. Riciclaggio

Fattispecie che punisce la condotta di chiunque sostituisca o trasferisca denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero compia in relazione ad essi altre operazioni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

La norma, oltre a tutelare interessi di natura patrimoniale tutela, altresì, l'ordine economico in relazione ai turbamenti che l'attività di riciclaggio può generare quanto alla libertà e correttezza del mercato.

Elemento soggettivo del reato è il dolo generico consistente nella coscienza e volontà di compiere attività di sostituzione o trasferimento di denaro, beni o altre utilità di provenienza illecita.

L'ignoranza circa la provenienza esclude il reato ma sussiste la punibilità – a titolo di dolo eventuale – in caso di dubbio circa la fonte dei beni e delle altre utilità.

Il reato si consuma nel momento in cui è compiuta la sostituzione o il trasferimento o l'operazione atta ad ostacolare l'identificazione della provenienza delittuosa del denaro o dei beni o di altre utilità.

Art. 648 ter c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita

Norma che punisce chiunque impieghi (fuori dei casi precedenti) in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto.

Si differenzia dal riciclaggio perché punisce l'impiego in attività economiche o finanziarie le provenienze delittuose, mentre il riciclaggio prevede il trasferimento o comunque le operazioni di ostacolo alla identificazione delle provenienze illecite.

Vengono punite anche quelle attività mediate che consentono l'occultamento di capitali illeciti colpendo una serie di attività di investimento solo apparentemente legali (ad es. appalti, concessioni, attività di scommesse, etc.)

Art. 648 ter 1 c.p. Autoriciclaggio

La norma punisce chi, avendo commesso o concorso a commettere un delitto non colposo, impiega, sostituisce o trasferisce in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative il denaro, i beni o le altre utilità provenienti dalla commissione di tale delitto in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

H.2 Applicabilità delle fattispecie di reato al Consorzio

La probabilità di accadimento dei suddetti reati è considerata remota in relazione alle attività consortili.

Di conseguenza, si esclude la possibilità di commissione dei reati sopra analizzati.

A tale riguardo, comunque, il Consiglio di Amministrazione provvederà ad effettuare le opportune valutazioni circa l'eventuale estensione del sopra descritto *risk assessment* e la conseguente necessità di aggiornamento del Modello.

