



Quali sono i Rischi Penali per l'Imprenditore?

Per quanto i rischi sembrano e, probabilmente sono infiniti, valutare e gestire i rischi derivanti dalla violazione (in)consapevole di norme giuridiche è fondamentale per prevenire problematiche finanziarie ben più complesse.

1. Rischi dell'imprenditori in sede fallimentare

Il reato più conosciuto è la **bancarotta** nelle sue forme semplice, fraudolenta, documentale, patrimoniale, documentale e preferenziale. Si realizza la bancarotta ad esempio nel caso in cui l'imprenditore utilizza il patrimonio sociale per spese personali o in operazioni manifestamente imprudenti.

Un'altra ipotesi di reato è il **ricorso abusivo al credito** che si verifica quando l'imprenditore ricorre al credito dissimulando il proprio dissesto. L'imprenditore risponde del reato di omessa dichiarazione dei beni se redige un inventario non fedele alla realtà.

2. I reati societari

a. False comunicazioni sociali

Si realizza ad esempio quando gli amministratori espongono nei bilanci fatti non corrispondenti al vero o, viceversa, omettono informazioni obbligatorie per conseguire un ingiusto profitto.

b. Formazione fittizia del capitale

formare o aumentare fittiziamente il capitale sociale.

c. Corruzione tra privati

Chi sollecita o riceve, per sé o per altri, denaro o altra utilità non dovuti, o ne accetta la promessa, per compiere o per omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà.

d. Istigazione alla corruzione tra privati

è punito chiunque offra o prometta denaro o altre utilità non dovuti ad un soggetto intraneo al fine del compimento od omissione di atti in violazione degli obblighi inerenti il proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.

e. Reati propri degli Amministratori

Vi sono inoltre reati che possono essere commessi unicamente dagli amministratori tra cui: l'impedito controllo, l'indebita restituzione dei conferimenti, operazioni in pregiudizio dei creditori...

Scopri di più sui reati societari: <https://www.liviapassalacqua.com/aree-attivita/diritto-tributario-dimpresa/reati-societari/>

3. I rischi penali dell'imprenditore in sede tributaria

Violazioni in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto. Si fa riferimento ai c.d. reati tributari di cui al D.lgs n. 74/2000. **Elemento comune a questi reati è lo scopo di evadere l'IVA e le imposte sui redditi.**

4. I reati contro la pubblica amministrazione

Si pensi a **colui che dà o promette denaro ad un pubblico ufficiale** per l'esercizio delle sue funzioni o per compiere un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 318, 319 c.p.).

5. Tutela del diritto d'autore

La legge n. 633/1941 disciplina il **diritto d'autore tutelando il diritto di chiunque voglia trarre profitto dalla propria opera**. L'art. 171 reprime, dunque, la condotta di colui che pubblica o riproduce un'opera d'ingegno altrui. Tra i beni tutelati dalla norma rientrano anche i software, banche dati, file musicali, immagini, opere musicali, cinematografiche o letterarie.

6. Privacy e GDPR

Le fattispecie di reato previste dalla normativa europea e italiana in materia di protezione dati personali sono le seguenti:

- Trattamento illecito di dati;
- Comunicazione e diffusione illecita di dati personali;
- Acquisizione fraudolenta di dati personali;
- etc.

7. Sicurezza sul lavoro

L'imprenditore è altresì tenuto a garantire la salute e la sicurezza su lavoro (D.lgs n. 81/2008). **È pertanto necessario che le imprese siano dotate di un adeguato sistema di prevenzione degli infortuni.**

Le fattispecie di reato imputabili all'imprenditore sono l'omicidio colposo e le lesioni personali colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e [sicurezza sul lavoro](#).

8. Rischi penali dell'imprenditore per la tutela dell'ambiente

A garanzia del bene ambiente, il codice penale prevede alcune fattispecie di reato (dolose e colpose), quali **l'inquinamento ambientale** (che si verifica in caso di deterioramento delle acque, dell'aria, di un ecosistema, della flora o della fauna), **la morte o lesioni come conseguenza del delitto di inquinamento ambientale, il disastro ambientale, il traffico o l'abbandono di materiale ad alta radioattività.**

Continua a leggere: <https://www.liviapassalacqua.com/aree-attivita/diritto-tributario-dimpresa/reati-societari/i-reati-ambientali/>

9. Riciclaggio e autoriciclaggio

Risponde del delitto di **riciclaggio** l'imprenditore che **trasferisce denaro proveniente da altro delitto** o che compie altre operazioni in modo da ostacolare l'identificazione della provenienza delittuosa di denaro o altri beni. Si configura, invece, il delitto di **autoriciclaggio** nel caso in cui l'imprenditore, che abbia commesso o concorso a commettere un delitto, **impiega/trasferisce/sostituisce denaro o altri beni in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative.**

Come possiamo aiutarti?

Una consulenza legale può permetterti di mettere a fuoco la strada più veloce e sgombrare il campo dai possibili ostacoli, ancora prima di partire.

Lo Studio Legale Poretti- Passalacqua fornisce un servizio di **assistenza alle imprese al fine di tutelare l'attività aziendale.** Siamo in grado di garantire una **consulenza mirata in base alle esigenze** dei nostri assistiti e delle loro imprese.

Contattatoci subito!

Scrivi all'Avv. penalista Livia Passalacqua: lp@liviapassalacqua.com, oppure compila la formi contatto che trovi **qui >>>** <https://www.liviapassalacqua.com/studio-milano/>
Garantiamo una risposta entro 24 ore!