

Quali rischi costellano il procedimento penale, indipendentemente dal suo esito, in cui le imprese, le banche, assicurazioni, gestori patrimoniali, fiduciari ed altri intermediari finanziari sono coinvolti? Quali diritti e doveri per chi arrischia di confrontarsi con l'autorità penale, svizzera e straniera, raramente come imputato, più spesso come danneggiato testimone, destinatario di ordini di sequestro di documenti o di averi patrimoniali? Il nuovo Codice di procedura penale, unificato per tutta la Svizzera, viene commentato (Prima Sezione) riguardo a quelle situazioni e a quegli istituti che riguardano specialmente le imprese, gli intermediari finanziari e la loro clientela. Siccome specialmente i processi finanziari e societari vengono condotti all'estero e, per rogatoria o parallelamente, in Svizzera, vengono spiegate (Seconda Sezione) le intense relazioni fra autorità svizzere e straniere, non solo penali ma anche civili, amministrative e fiscali. Ancora più frequenti sono le connessioni fra le autorità svizzere, giudiziarie e amministrative, che si scambiano informazioni e documenti, procedono contemporaneamente e bloccano gli stessi beni. Quali criteri per districarsi nella costellazione di questi meccanismi interattivi? (Terza Sezione). In conclusione (Quarta Sezione) compare il panorama delle misure di prevenzione di questi specifici rischi legali e reputazionali e delle misure di gestione della crisi generata da un procedimento penale. I temi vengono trattati sulla base di casi concreti della giurisprudenza, anche con l'aiuto di 30 schede didascaliche, di 50 schede riassuntive di situazioni a rischio e di 50 tabelle sinottiche; così i problemi sono più facilmente accessibili anche a banchieri, assicuratori, gestori patrimoniali, fiduciari e revisori.

Banche e imprese nel procedimento penale

## Banche e imprese nel procedimento penale

Strategie di diritto penale, civile,  
bancario, fiscale e rogatorio

Paolo Bernasconi

