

AUTORI

Luca Luchetti. Avvocato abilitato al patrocinio dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione – Dottore di ricerca.

È principalmente specializzato in diritto civile, commerciale, societario e fallimentare.

Da anni svolge anche attività di curatore.

È autore e co-autore di diverse pubblicazioni giuridiche.

Taki Eddine El Hanini. Dottore in economia.

Da anni è specializzato nell'assistenza a procedure concorsuali e, in particolare, di fallimenti.

Si occupa, inoltre, dello sviluppo di progetti legati alla internazionalizzazione delle imprese.

È autore e co-autore di pubblicazioni.

INDICE SISTEMATICO

CODICE DELLA CRISI D'IMPRESA E DELL'INSOLVENZA

- | | |
|---|-----|
| 1. D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155. | 1 |
| 2. L. 8 marzo 2019, n. 20. Delega al Governo per l'adozione di disposizioni integrative e correttive dei decreti legislativi adottati in attuazione della delega per la riforma delle discipline della crisi di impresa e dell'insolvenza, di cui alla legge 19 ottobre 2017, n. 155. | 92 |
| 3. D.Lgs. 26 ottobre 2020, n. 147. Disposizioni integrative e correttive a norma dell'articolo 1, comma 1, della legge 8 marzo 2019, n. 20, al decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155. | 92 |
| 4. D.L. 24 agosto 2021, n. 118. Misure urgenti in materia di crisi d'impresa e di risanamento aziendale, nonché ulteriori misure urgenti in materia di giustizia. | 106 |

LEGGE FALLIMENTARE

- | | |
|---|-----|
| 5. R.D. 16 marzo 1942, n. 267. Disciplina del fallimento, del concordato preventivo, <i>[dell'amministrazione controllata]</i> e della liquidazione coatta amministrativa. | 119 |
| 6. D.M. 25 gennaio 2012, n. 30. Regolamento concernente l'adeguamento dei compensi spettanti ai curatori fallimentari e la determinazione dei compensi nelle procedure di concordato preventivo. | 143 |

PROCEDURE DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

- | | |
|---|-----|
| 7. D.Lgs. 8 luglio 1999, n. 270. Nuova disciplina dell'amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza, a norma dell'articolo 1 della legge 30 luglio 1998, n. 274. | 145 |
| 8. D.L. 14 febbraio 2003, n. 23. Disposizioni urgenti in materia di occupazione, convertito, con modificazioni, nella L. 17 aprile 2003, n. 81. | 159 |
| 9. D.L. 23 dicembre 2003, n. 347. Misure urgenti per la ristrutturazione industriale di grandi imprese in stato di insolvenza, convertito, con modificazioni, nella L. 18 febbraio 2004, n. 39. | 160 |
| 10. D.L. 30 gennaio 1979, n. 26. Provvedimenti urgenti per l'amministrazione straordinaria delle grandi imprese in crisi, convertito, con modificazioni, nella legge 3 aprile 1979, n. 95. | 166 |
| 11. D.M. 23 dicembre 2004, n. 319. Regolamento recante le condizioni e le modalità di prestazione della garanzia statale sui finanziamenti a favore delle grandi imprese in stato di insolvenza, ai sensi dell'articolo 101 del decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270. | 170 |
| 12. L. 27 dicembre 2006, n. 296. Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2007 – Estratto - art. 1 comma 498 – 501). | 171 |
| 13. D.M. 4 dicembre 2007, n. 29579. Criteri per la determinazione e la liquidazione dei compensi dovuti ai commissari liquidatori nominati nelle procedure di amministrazione straordinaria disciplinate dal decreto-legge 30 gennaio 1979, n. 26, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 aprile 1979, n. 95 e successive modificazioni, a norma dell'articolo 1, comma 500, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. | 171 |
| 14. D.L. 23 aprile 2008, n. 80. Misure urgenti per assicurare il pubblico servizio di trasporto aereo, convertito, con modificazioni, in legge 23 giugno 2008, n. 111. | 172 |
| 15. D.L. 6 luglio 2011, n. 98. Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria, convertito, con modificazioni, in legge 15 luglio 2011, n. 111 (Estratto - art.15). | 174 |
| 16. D.L. 13 maggio 2011, n. 70. Prime disposizioni urgenti per l'economia, convertito, con modificazioni, in legge 12 luglio 2011, n. 106 (Estratto – art. 8). | 175 |
| 17. D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33. Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. | 181 |
| 18. D.M. 10 aprile 2013, n. 60. Regolamento recante determinazione dei requisiti di professionalità ed onorabilità dei commissari giudiziali e straordinari delle procedure di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in crisi, ai sensi dell'articolo 39, comma 1, del decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270. | 181 |
| 19. D.M. 28 luglio 2016. Criteri per la scelta degli esperti delle procedure di amministrazione straordinaria, ai sensi dell'art. 39, comma 2, del decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270. | 183 |
| 20. D.M. 3 novembre 2016. Determinazione e liquidazione dei compensi spettanti ai Commissari Giudiziari, ai Commissari Straordinari ed ai membri dei Comitati di Sorveglianza delle procedure di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza, ai sensi dell'art. 47 del D.Lgs. 8 luglio 1999, n. 270. | 184 |
| 21. D.M. 21 giugno 2021. Modifiche al decreto 3 novembre 2016 in tema di Determinazione e liquidazione dei compensi spettanti ai Commissari Giudiziari, ai Commissari Straordinari ed ai membri dei Comitati di Sorveglianza delle procedure di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza. | 188 |

PROCEDURE DI SOVRAINDEBITAMENTO

22. **L. 27 gennaio 2012, n. 3.** Disposizioni in materia di usura e di estorsione, nonché di composizione delle crisi da sovraindebitamento. 190
23. **D.M. 24 settembre 2014, n. 202.** Regolamento recante i requisiti di iscrizione nel registro degli organismi di composizione della crisi da sovraindebitamento, ai sensi dell'articolo 15 della legge 27 gennaio 2012, n. 3, come modificata dal decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221. 202

ENTI COOPERATIVI

24. **R.D. 16 marzo 1942, n. 262.** Approvazione del Codice Civile (Estratto – Libro V Titolo VI). 207
25. **L. 19 luglio 1967, n. 587.** Rimborso spese e compenso ai commissari liquidatori nelle procedure di liquidazione delle società cooperative disposte ai sensi degli articoli 2540 e 2544 del Codice civile. 207
26. **L. 17 luglio 1975, n. 400.** Norme intese ad uniformare ed accelerare la procedura di liquidazione coatta amministrativa degli enti cooperativi. 207
27. **L. 25 gennaio 1994, n. 44.** Disposizioni in materia di cooperative agricole. 209
28. **D.Lgs. 2 agosto 2002, n. 220.** Norme in materia di riordino della vigilanza sugli enti cooperativi, ai sensi dell'articolo 7, comma 1, della legge 3 aprile 2001, n. 142, recante: "Revisione della legislazione in materia cooperativistica, con particolare riferimento alla posizione del socio lavoratore". 209
29. **D.M. 23 giugno 2004.** Istituzione dell'Albo delle società cooperative, in attuazione dell'art. 9 del decreto legislativo 17 gennaio 2003, n. 6, e dell'art. 223-sexiesdecies delle norme di attuazione e transitorie del codice civile. 214
30. **D.L. 6 luglio 2012, n. 94.** Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario. (*SPENDING REVIEW* – Estratto art. 12, commi 75-77). 215
31. **D.M. 3 novembre 2016.** Criteri per la determinazione e liquidazione dei compensi spettanti ai commissari liquidatori e ai membri dei comitati di sorveglianza delle procedure di liquidazione coatta amministrativa ai sensi dell'art. 2545 *terdecies* c.c. e di scioglimento per atto dell'autorità ai sensi dell'art. 2545 *septiesdecies* c.c. 215

BANCHE E INTERMEDIAZIONE FINANZIARIA

32. **D.Lgs. 1 settembre 1993, n. 385.** Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia (T.U.B.). 220
33. **D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58.** Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, ai sensi degli articoli 8 e 21 della legge 6 febbraio 1996, n. 52 (T.U.F. – Testo Unico della Finanza). 322
34. **D.L. 14 febbraio 2016, n. 18.** Misure urgenti concernenti la riforma delle banche di credito cooperativo, la garanzia sulla cartolarizzazione delle sofferenze, il regime fiscale relativo alle procedure di crisi e la gestione collettiva del risparmio. 489
35. **D.L. 3 maggio 2016, n. 59.** Decreto convertito, con modificazioni dalla Legge 30 giugno 2016 n. 119 - Disposizioni urgenti in materia di procedure esecutive e concorsuali, nonché a favore degli investitori in banche in liquidazione. 499
36. **D.L. 23 dicembre 2016, n. 237.** Disposizioni urgenti per la tutela del risparmio nel settore creditizio, convertito, con modificazioni, nella Legge 17 febbraio 2017 n. 15. 509

SOCIETÀ DI REVISIONE ED ENTI DI GESTIONE FIDUCIARIA

37. **D.L. 5 giugno 1986, n. 233.** Norme urgenti sulla liquidazione coatta amministrativa delle società fiduciarie e delle società fiduciarie e di revisione e disposizioni sugli enti di gestione fiduciaria. 521
38. **D.L. 16 febbraio 1987, n. 27.** Misure urgenti in materia di enti di gestione fiduciaria, convertito, con modificazioni, nella L. 13 aprile 1987, n. 148. 522

SERVIZI TURISTICI E FONDO DI GARANZIA

39. **D.Lgs. 23 maggio 2011, n. 79.** Codice della normativa statale in tema di ordinamento e mercato del turismo, a norma dell'articolo 14 della legge 28 novembre 2005, n. 246, nonché attuazione della direttiva 2008/122/CE, relativa ai contratti di multiproprietà, contratti relativi ai prodotti per le vacanze di lungo termine, contratti di rivendita e di scambio. 524

IMMOBILI DA COSTRUIRE

40. **D.Lgs. 20 giugno 2005, n. 122.** Disposizioni per la tutela dei diritti patrimoniali degli acquirenti di immobili da costruire, a norma della legge 2 agosto 2004, n. 210. 548

CODICE DELLE LEGGI ANTIMAFIA E DELLE MISURE DI PREVENZIONE

41. **D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 159.** Codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 13 agosto 2010, n. 136. **554**

ADEMPIMENTI FISCALI

42. **D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.** Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto. **603**
43. **D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.** Disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi. **685**
44. **D.P.R. 29 settembre 1973, n. 602.** Disposizioni sulla riscossione delle imposte sul reddito. **728**
45. **D.P.R. 26 aprile 1986, n. 131.** Approvazione del testo unico delle disposizioni concernenti l'imposto di registro. **758**
46. **D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917.** Approvazione del testo unico delle imposte sui redditi (T.U.I.R. IMPOSTE SUI REDDITI). **781**
47. **D.Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446.** Istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive, revisione degli scaglioni, delle aliquote e delle detrazioni dell'Irpef e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali (IRAP). **897**
48. **D.Lgs. 18 dicembre 1997, n. 471.** Riforma delle sanzioni tributarie non penali in materia di imposte dirette, di imposta sul valore aggiunto e di riscossione dei tributi, a norma dell'articolo 3, comma 133, lettera q), della legge 23 dicembre 1996, n. 662. **922**
49. **D.Lgs. 18 dicembre 1997, n. 472.** Disposizioni generali in materia di sanzioni amministrative per le violazioni di norme tributarie, a norma dell'articolo 3, comma 133, della legge 23 dicembre 1996, n. 662. **933**
50. **D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322.** Regolamento recante modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della l. 23 dicembre 1996, n. 662. **941**
51. **D.Lgs. 10 marzo 2000, n. 74.** Nuova disciplina dei reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto, a norma dell'articolo 9 della legge 25 giugno 1999, n. 205. **951**
52. **D.L. 18 ottobre 2012, n. 179.** Ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese, convertito, con modificazioni, nella L. 17 dicembre 2012, n. 221 (Estratto - art. 17) (DECRETO SVILUPPO BIS). **956**
53. **D.M. 21 febbraio 2013.** Attuazione dei commi da 491 a 499 della legge n. 228/2012 (stabilità 2013) – Imposta sulle transazioni finanziarie. **960**

PROCEDURE DI INSOLVENZA TRANSFRONTALIERA

54. **REG. (UE) 20 maggio 2015, n. 848.** Regolamento del Parlamento europeo e del Consiglio relativo alle procedure di insolvenza. **971**
55. **DIRETTIVA (UE) 20 giugno 2019, n. 1023.** Direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio riguardante i quadri di ristrutturazione preventiva, l'esdebitazione e le interdizioni, e le misure volte ad aumentare l'efficacia delle procedure di ristrutturazione, insolvenza ed esdebitazione, e che modifica la direttiva (UE) 2017/1132 (direttiva sulla ristrutturazione e sull'insolvenza). **990**

CODICE CIVILE

56. **R.D. 16 marzo 1942, n. 262.** (Estratto - Libro V Titolo V). **1013**