

## **TI\_GERICHTE 72.2009.151 vom 11. April 2013**

TI Tribunale d'appello, 2013-04-11, IT

Quelle: [https://mcp.opencaselaw.ch/entscheid/ti\\_gerichte\\_72.2009.151](https://mcp.opencaselaw.ch/entscheid/ti_gerichte_72.2009.151)

FR: TI\_GERICHTE 72.2009.151 du 11 avril 2013

IT: TI\_GERICHTE 72.2009.151 del 11 aprile 2013

### **Regeste**

Conseguimento fraudolento di falsa attestazione, per aver indotto notai ad attestare in documenti pubblici, contrariamente alla verità, un fatto d'importanza giuridica (liberazione capitale azionario non a disposizione delle società anonime). Falsità in documenti (attestazioni bancarie)

### **Volltext**

Tessin Tribunale penale cantonale 11.04.2013 72.2009.151 Tessin Tribunale penale cantonale 11.04.2013 72.2009.151 Ticino Tribunale penale cantonale 11.04.2013 72.2009.151

Conseguimento fraudolento di falsa attestazione, per aver indotto notai ad attestare in documenti pubblici, contrariamente alla verità, un fatto d'importanza giuridica (liberazione capitale azionario non a disposizione delle società anonime). Falsità in documenti (attestazioni bancarie)

Incarto n. 72.2009.151 Lugano, 11 aprile 2013/md Sentenza In nome della Repubblica e Cantone Ticino La Corte delle assise correzionali di Lugano composta da: giudice Mauro Ermani, Presidente MLaw Nadia Valsangiacomo, segretaria sedente nell'aula penale di questo palazzo di giustizia, per giudicare nella causa penale Ministero Pubblico contro AC 1 patrocinato dall'avv. DUF 1 imputato, a norma dell'atto d'accusa 148/2009 del 4.12.2009 emanato dal Procuratore pubblico PP 1, di 1. conseguimento fraudolento di una falsa attestazione, ripetuto per avere, a \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ e \_\_\_\_\_, nel periodo settembre 2006 – agosto 2007, agendo ripetutamente e usando inganno, indotto pubblici ufficiali ad attestare in documenti pubblici, contrariamente alla verità, un fatto di importanza giuridica, e meglio per avere 1.1. a \_\_\_\_\_, il 27 settembre 2006, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata in due tranches il 20 ottobre ed il 13 novembre 2006, prelevandola dal conto societario aperto presso Banca \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 27 settembre 2007 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_; ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 29.11.2006 (data iscrizione a RC); 1.2. a \_\_\_\_\_, il 14 dicembre 2006, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.--

era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 22 dicembre 2006, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 14 dicembre 2006 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_, ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 11.01.2007 (data iscrizione a RC); 1.3. a \_\_\_\_\_, il 14 febbraio 2007, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 23 febbraio 2007, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 14 febbraio 2007 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_; ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 04.09.2007 (data iscrizione a RC); 1.4. a \_\_\_\_\_, il 23 febbraio 2007, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 02 marzo 2007, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 23 febbraio 2007 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_; ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 26.03.2007 (data iscrizione a RC); 1.5. a \_\_\_\_\_, il 14 marzo 2007, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 16 marzo 2007, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 14 marzo 2007 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_; ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 09.05.2007 (data iscrizione a RC); 1.6. a \_\_\_\_\_, il 10 aprile 2007, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 13 aprile 2007, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_)

\_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 10 aprile 2007 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_, ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 24.04.2007 (data iscrizione a RC); 1.7. a \_\_\_\_\_, il 09 luglio 2007, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le quote costituenti la totalità del capitale sociale di CHF 20'000.00 della \_\_\_\_\_ erano state interamente versate a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 18 luglio 2007, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 09 luglio 2007 firmata dall'accusato in qualità di socio e gerente della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_, ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di gerente in data 05.09.2007 (data iscrizione a RC); 1.8. a \_\_\_\_\_, il 20 agosto 2007, indotto il notaio avv. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, ad attestare nel rogito n. \_\_\_\_\_ che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate in denaro nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di fr. 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione dall'accusato solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui recuperata il 31 agosto 2007, prelevandola dal conto della costituenda società presso Banca \_\_\_\_\_ (ora \_\_\_\_\_); nonché per avere, con istanza del 20 agosto 2007 firmata dall'accusato in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_, ritenuto che l'accusato si è dimesso dalla carica di AU in data 23.10.2007 (data iscrizione a RC); 2. falsità in documenti, ripetuta per avere a \_\_\_\_\_, nelle circostanze di tempo di cui sub 1, allo scopo di procacciare a sé e ad altri un indebito profitto, fatto formare documenti falsi, ovvero fatto attestare in documenti contrariamente alla verità un fatto di importanza giuridica, facendone altresì uso, e meglio per avere fatto allestire le false attestazioni bancarie utilizzate nei casi sub. 1.1-1.8 attestanti il deposito dell'importo di CHF 100'000.00 e, in un caso, di CHF 20'000.00 a titolo di versamento del capitale azionario o sociale, facendovi attestare dai funzionari della Banca \_\_\_\_\_, contrariamente al vero, che tale importo sarebbe stato a libera disposizione delle società dopo la loro iscrizione a RC, facendo altresì uso di tali attestazioni, consegnandole o facendole consegnare al notaio rogante, affinché le allegasse quale inserto al rogito di costituzione delle società di cui sub 1.1-1.8; fatti avvenuti : nelle circostanze di luogo e di tempo indicate; reati previsti : art. 251 cifra 1 CP, art. 253 CP; Presenti: - il Procuratore Pubblico PP 1, in rappresentanza del Ministero Pubblico; - l'imputato AC 1, assistito dal suo difensore d'ufficio, avv. DUF 1. Evase le seguenti questioni: Il PP comunica che, d'accordo con il difensore, propone la condanna dell'imputato a 180 aliquote giornaliere di CHF 100.- l'una e al pagamento di una multa di CHF 3'000.-, ritenuto che in caso di mancato pagamento sarà sostituita da una pena detentiva di 30 giorni. Espletato il pubblico dibattimento dalle ore 09:30 alle ore 10:02 . Le parti rinunciano alla discussione. Preso atto che le parti non hanno richiesto, nel termine di legge, la motivazione scritta della sentenza, per cui sono date le condizioni stabilite dall'art. 82 CPP; visti gli artt. 12, 34, 42, 43, 44, 47, 49, 106, 251, 253 CP; 82, 135, 422 e segg. CPP e 22 TG sulle spese; dichiara e pronuncia: AC 1 1. è autore colpevole di: 1.1. conseguimento fraudolento di una falsa attestazione, ripetuto per avere, a

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ e \_\_\_\_\_, nel periodo dal mese di settembre 2006 al mese di agosto 2007, ripetutamente, usando inganno, indotto funzionari e pubblici ufficiali ad attestare in documenti pubblici, contrariamente alla verità, un fatto d'importanza giuridica, e meglio per avere: 1.1.1. a \_\_\_\_\_, il 27 settembre 2008, in un'occasione, indotto il notaio \_\_\_\_\_ ad attestare in un rogito che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario della \_\_\_\_\_ erano liberate nella misura del 100% e che la corrispettiva somma di CHF 100'000.-- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione da AC 1 solo temporaneamente per le pratiche di costituzione della società ed è stata da lui successivamente recuperata prelevandola dal conto della società, nonché con istanza 27 settembre 2008 firmata da lui in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere la così costituita \_\_\_\_\_, ritenuto che egli si è dimesso dalla predetta carica in data 29 novembre 2006; 1.1.2. a \_\_\_\_\_, nel periodo tra il 14 dicembre 2006 e il 20 agosto 2007, in sette occasioni, indotto il notaio \_\_\_\_\_ ad attestare nei rispettivi rogiti che le 100 azioni costituenti la totalità del capitale azionario delle società \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ e \_\_\_\_\_ erano liberate nella misura del 100% e la corrispettiva somma di fr. 100'000.- era a libera disposizione della società, mentre in realtà tale somma era stata messa a disposizione da AC 1 solo per le pratiche di costituzione della società ed è stata recuperata prelevandola dal conto della società, nonché con istanza firmata da lui in qualità di amministratore unico della società con firma individuale, indotto i funzionari del Registro di commercio di \_\_\_\_\_ ad iscrivere le così costituite società, ritenuto che egli si è dimesso dalla predetta carica in data di iscrizione a RC delle società; 1.2. falsità in documenti, ripetuta per avere, a \_\_\_\_\_, nelle circostanze di tempo di cui al punto 1.1, allo scopo di procacciare a sé e ad altri un indebito profitto, fatto formare documenti falsi, ovvero fatto attestare in documenti contrariamente alla verità un fatto di importanza giuridica, facendone uso, e meglio per avere e meglio come descritto nell'atto d'accusa. 2 Di conseguenza, AC 1 è condannato: 2.1 alla pena pecuniaria di fr. 18'000.-, corrispondenti a 180 aliquote giornaliere di fr. 100.- cadauna; 2.2 alla multa di fr. 3'000.- ritenuto che in caso di mancato pagamento sarà sostituita con una pena detentiva sostitutiva di 30 giorni; 2.3 al pagamento della tassa di giustizia di fr. 500.- e dei disborsi. 3. L'esecuzione della pena pecuniaria è sospesa e al condannato è impartito un periodo di prova di anni due. 4. Le spese per la difesa d'ufficio sono sostenute dallo Stato; resta riservato l'art. 135 cpv. 4 CPP. La retribuzione del difensore sarà stabilita con decisione separata. Per la Corte delle assise correzionali II

Presidente		La segretaria Distinta spese : Tassa di
giustizia	fr.	500.-- Inchiesta preliminare
200.-- Multa		fr.
		3'000.-- Altri disborsi (postali, tel.,
ecc.)	fr.	102.70 fr.
		3'802.70 =====

Export aus OpenCaseLaw (CC0). Verbindlich ist allein der vom erlassenden Gericht veröffentlichte Originaltext. Quellen-URL siehe oben.