



ANTIRICICLAGGIO e AUTONOMI

FLASH NEWS

novembre 2022 – n.9

Riciclaggio: movimentazioni bancarie tra coniugi

Il reato è integrato da condotte capaci di ostacolare l'identificazione della provenienza del denaro, secondo la sentenza n. 38141/2022, depositata il 10 ottobre, e la n. 38196/2022, depositata l'11 ottobre. Il reato di riciclaggio può considerarsi integrato, è quanto emerge dalla lettura delle due recentissime sentenze della Corte di Cassazione, sia quando la provenienza delittuosa del denaro venga dissimulata attraverso il passaggio da un conto corrente bancario a un altro, intestato a un terzo, sia quando l'origine delle somme venga occultata mediante l'acquisto di un bene da intestare (fittiziamente) a un terzo.

Imu: versamento saldo

La seconda rata Imu 2022 non è dovuta per gli immobili che rientrano nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli, con il requisito che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate (articolo 12 DL aiuti quater n.176/2022)