

INDICE

<i>Presentación</i> di José Ignacio Cases Méndez	IX
<i>Prefazione</i> di Gustavo Visentini	XI
<i>Introduzione</i> di Fabio Marchetti	XIII

Capitolo I

I PRINCIPI COMUNITARI ED I RAPPORTI CON L'UNIONE EUROPEA

di *Valentina Ansalone e Maria Cestari*

1. I principi generali nel settore dei giochi e le linee guida della Corte di Giustizia	1
2. Le libertà fondamentali: la libera circolazione dei servizi e delle merci	7
3. La libertà di stabilimento	11
4. Il difficile equilibrio tra le libertà fondamentali e le forme di restrizione dei giochi	14
5. L' <i>excursus</i> della giurisprudenza comunitaria	19
6. L'intervento dell'Unione Europea in materia di giochi: il " <i>Libro Verde sul gioco d'azzardo on-line nel mercato interno</i> "	39
7. La cooperazione tra gli Stati e le autorità di controllo: l' <i>Action Plan</i> del 2012.	49
8. L'applicazione della direttiva 98/34/CE al settore dei giochi e delle scommesse: la procedura di comunicazione delle norme e delle regolamentazioni tecniche	53

Capitolo II

LA DISCIPLINA ITALIANA IN MATERIA DI GIOCHI E SCOMMESSE

di *Francesco Mataluni*

1. I principi costituzionali in materia di giochi e il fondamento del monopolio pubblico	61
2. La disciplina generale del settore	69
2.1. La disciplina penale e la distinzione fra giochi leciti e illeciti	73
2.2. La nascita del monopolio e del regime concessorio con il decreto del 1948	79
2.3. Il Testo Unico delle Leggi di Pubblica Sicurezza	80
2.4. La disciplina civilistica dell'obbligazione del gioco	91
2.5. Le altre norme in materia di giochi	99
3. Il monopolio pubblico e il modello concessorio	106
3.1. La selezione del concessionario	112
3.2. L'esecuzione del rapporto di concessione	117
4. I profili di compatibilità col diritto europeo del sistema di concessioni e autorizzazioni	121
5. L'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato: storia, organizzazione e ruolo	124

6.	Il gioco <i>on line</i> : definizione e criticità	130
6.1.	L'attuale disciplina del gioco <i>on line</i>	133
7.	Le prospettive di sviluppo della disciplina italiana	138

Capitolo III

LE DISCIPLINE DI SINGOLI GIOCHI E SCOMMESSE

di Maria Cestari, Luca Giacobbe, Elisabetta Gregni,
Stella Magistro, Francesco Mataluni, Stefano Natalicchio

1.	Le scommesse a quota fissa	141
1.1.	Disciplina normativa	144
2.	Il Lotto: cenni storici e natura giuridica	146
2.1.	Disciplina normativa	148
3.	Il Superenalotto ed il numero SuperStar: Superenalotto	152
3.1.	Il numero <i>SuperStar</i>	154
4.	L'Eurojackpot	156
5.	La lotterie tradizionali ed istantanee: lotterie tradizionali	157
5.1.	Lotterie istantanee	162
5.2.	Lotterie istantanee telematiche	166
6.	Gli apparecchi da intrattenimento: <i>news slot</i> e <i>videolottery</i>	168
6.1.	Le <i>news slot</i> : AWP e VLT	169
6.2.	I soggetti della filiera del gioco degli apparecchi	170
6.3.	La tassazione del gioco degli apparecchi	171
6.4.	I locali pubblici dove è consentita l'installazione degli apparecchi	174
6.5.	Le regole sulla pubblicità del gioco con particolare riferimento agli apparecchi	177
6.6.	La vicenda delle c.d. <i>maxipenali</i>	179
7.	Il bingo: dalle sale bingo alle <i>gaming hall</i> ed il bingo a distanza	185
7.1.	La regolamentazione ed il pagamento dei premi	188
7.2.	L'evoluzione da <i>Sala Bingo</i> a <i>Gaming Hall</i>	189
8.	I giochi di casinò <i>on line</i> : l' <i>excursus</i> regolamentare sul gioco a distanza ed il contesto normativo attualmente in vigore	192
8.1.	L'attività dei <i>punti di commercializzazione</i> e l'utilizzo distorto del sistema dei <i>conti di gioco</i>	195
8.2.	Il caso <i>Stanleybet</i> e la sentenza <i>Costa-Cifone</i>	197
8.3.	Il fenomeno dei c.d. <i>Totem</i>	198
8.4.	Quadro riepilogativo	200

Capitolo IV

GLI INTERESSI PUBBLICI E AL TUTELA DEI CONSUMATORI

di Gabriella De Stefano, Alberto Linguiti, Emanuela Russiani

1.	Gli interessi pubblici coinvolti dalle norme sui giochi e sulle scommesse	203
2.	L'interesse fiscale dello Stato: cenni e rinvio	211
2.1.	Finanziamento di attività di interesse pubblico (arte, sport, cultura, etc.)	214
3.	Protezione dell'ordine pubblico: lotta alla criminalità organizzata, al gioco illegale ed alle frodi - rinvio	217
4.	La tutela dei consumatori: le ludopatie	220

5. La lotta al gioco “problematico” e la tutela dei minori e di altre categorie di soggetti vulnerabili.	226
5.1. Il ruolo degli enti locali nel contrasto ai danni sociali del gioco.	227
6. I problemi legati alla pubblicità del gioco d’azzardo	233
7. Le difficoltà dell’accesso degli operatori del gioco al finanziamento bancario. L’eccessiva onerosità delle condizioni imposte dall’AAMS.	235
8. Alcuni dati sul settore del gioco e delle scommesse in Italia e linee di tendenza possibili	257

Capitolo V

LA COMPATIBILITÀ DEL SISTEMA ITALIANO DEI GIOCHI E DELLE SCOMMESSE CON LA DISCIPLINA COMUNITARIA

di *Gabriella De Stefano*

1. Il difficile dialogo tra diritto nazionale e diritto comunitario in materia di giochi e scommesse	241
2. La compatibilità della legislazione nazionale con il principio di libera prestazione dei servizi. La sentenza Zenatti.	245
3. Gli ulteriori sviluppi della giurisprudenza comunitaria: il principio di libertà di stabilimento e l’esclusione dalle gare per la concessione delle società di capitali quotate sui mercati regolamentati. La sentenza Gambelli	249
4. Le Sezioni Unite di Cassazione insistono nell’affermare la legittimità comunitaria del sistema legislativo italiano. La sentenza Gesualdi	254
5. La definitiva consacrazione dei criteri ermeneutici della Corte di Giustizia sulla compatibilità del sistema italiano con i principi comunitari di libera prestazione dei servizi e libertà di stabilimento. La sentenza Placanica.	259
6. Il <i>revirement</i> della giurisprudenza di legittimità nazionale	264
7. L’ennesima pronuncia sulla (in)compatibilità della disciplina nazionale: i nuovi limiti introdotti dal Decreto Bersani e le ipotesi di decadenza dalle concessioni previste dagli schemi di convenzione di concessione del 2006. La sentenza Costa e Cifone	265
8. La giurisprudenza della Corte di Cassazione penale successiva alla sentenza Costa e Cifone.	274
9. Il rinnovato valore etico-politico dell’intervento dello Stato.	276

Capitolo VI

LA DISCIPLINA AMMINISTRATIVA DEI GIOCHI ITALIANA A CONFRONTO CON QUELLA SPAGNOLA

di *Gianfrancesco Fidone*

1. Il fondamento dell’intervento pubblico	280
2. Le competenze legislative tra Stato e altri enti locali decentrati	283
3. La disciplina dei giochi in Italia	289
4. La disciplina dei giochi in Spagna	297
4.1. La recente legge nazionale del gioco di ambito statale	302
5. I titoli abilitanti: la concessione italiana e le licenze spagnole.	305
5.1. Le procedure per la scelta dei privati: rilevanza dei principi comunitari . . .	310
6. Il gioco <i>on line</i> nei due Paesi.	315

7. La tutela delle categorie di giocatori deboli e la lotta alla <i>ludopatia</i>	320
8. I risultati della comparazione	326

Capitolo VII

INFILTRAZIONI CRIMINALI E GIOCO ILLECITO

di *Stella Magistro*

1. Il rischio di infiltrazioni criminali nel settore dei giochi	329
2. Il riciclaggio nell' <i>e-gaming</i>	330
3. Video-Lottery e relative anomalie di utilizzo	336
4. Le sale bingo e le infiltrazioni delle criminalità organizzata	337
5. Il gioco illegale	338
6. I Centri di Trasmissione Dati: una figura <i>border line</i>	340
6.1. Il caso “ <i>Stanleybet</i> ” in Italia	345
7. L’attività della Guardia di Finanza e le recenti indagini	351
8. I requisiti antimafia	356
9. La regolamentazione antiriciclaggio.	358
10. La responsabilità “ <i>amministrativa</i> ” degli enti: in generale	366
10.1. (<i>Segue</i>): nel settore dei giochi e delle scommesse.	372

Capitolo VIII

IL FENOMENO LUDICO NELLA DISCIPLINA TRIBUTARIA ITALIANA

di *Paola Batalocco*

1. Evoluzione della disciplina tributaria in materia di giochi. <i>a)</i> Prima fase: al centro del prelievo il giocatore-vincitore. <i>b)</i> Seconda fase: al centro del prelievo il concessionario. <i>c)</i> Terza fase: ancora una tassazione della vincita?	379
1.1. I diversi sistemi di tassazione del gioco: <i>quo vadis legislator?</i>	385
2. Il prelievo di tipo monopolistico per le c.d. <i>lotteries</i>	388
3. Il prelievo sull’organizzatore del gioco: l’imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	389
3.1. Il PREU su bingo e apparecchi da intrattenimento.	400
3.2. L’imposta sugli intrattenimenti	417
4. Il prelievo sulle vincite (c.d. <i>tassa sulla fortuna</i>)	421
5. Il mercato dei giochi e la sua rilevanza in termini erariali	425
6. Riflessioni in merito allo stato della fiscalità dei giochi	433
7. La disciplina tributaria del gioco in Spagna: il particolare modello di “federalismo fiscale”.	435
7.1. Il sistema fiscale “speciale” sul gioco. <i>a)</i> Bingo. <i>b)</i> Macchine da gioco. <i>c)</i> Scommesse. <i>d)</i> Gioco <i>on-line</i>	440
7.2. Il mercato del gioco in Spagna: alcuni dati	447
<i>Conclusioni</i> di Riccardo Pedrizzi	450
<i>Bibliografia delle principali pubblicazioni citate</i>	457