

Presentazione .....	VII
---------------------	-----

## **Capitolo 1 / La responsabilità amministrativa degli enti ai sensi del d.lgs. 231/2001**

1. Natura della responsabilità amministrativa dipendente da reato .....	1
2. I soggetti destinatari e i soggetti esonerati .....	3
3. I soggetti esteri.....	6
4. La responsabilità degli enti per reati commessi all'estero .....	8
5. Criteri di imputazione oggettiva della responsabilità .....	9
5.1 Interesse esclusivo proprio o di terzi .....	9
5.2 L'interesse o il vantaggio dell'ente.....	11
5.3 L'interesse o il vantaggio dell'ente nei reati colposi .....	14
5.4 L'interesse o il vantaggio dell'ente nei gruppi di imprese .....	16
6. Criteri di imputazione soggettiva della responsabilità .....	18
6.1 Soggetti in posizione apicale.....	19
6.2 Soggetti sottoposti all'altrui vigilanza.....	21
7. Il carattere esimente dei modelli organizzativi .....	22
7.1 In particolare: i soggetti in posizione apicale .....	25
7.2 In particolare: i soggetti sottoposti all'altrui vigilanza .....	27
8. I principi .....	29
8.1 Principio di legalità.....	29
8.2 Principio di irretroattività.....	29
8.3 Successione di leggi nel tempo .....	31
9. Procedimento di accertamento dell'illecito e autonomia della responsabilità dell'ente.....	33

## **Capitolo 2 / Il trattamento sanzionatorio e le misure cautelari**

1. L'apparato sanzionatorio .....	37
2. Le sanzioni amministrative pecuniarie e il sistema delle quote .....	39
2.1 I casi di riduzione della sanzione pecuniaria .....	41
3. Le sanzioni interdittive: ambito di applicazione e delimitazione temporale.....	43
3.1 I criteri di scelta delle misure .....	46
4. Il commissario giudiziale .....	47
5. La confisca e la confisca per equivalente .....	49
6. La pubblicazione della sentenza di condanna .....	51
7. Il sistema cautelare.....	51

8.	Le misure cautelari interdittive .....	52
8.1	I criteri di selezione della misura cautelare .....	54
8.2	La sospensione delle misure cautelari .....	55
8.3	La sostituzione, la revoca e l'estinzione delle misure cautelari .....	56
9.	Il sequestro preventivo e conservativo .....	57
10.	La nomina del commissario giudiziale nella fase cautelare .....	59

### **Capitolo 3 / La predisposizione del modello organizzativo**

1.	Premessa .....	62
2.	Le prassi operative e il rischio accettabile .....	64
3.	Caratteristiche e requisiti del modello organizzativo .....	65
4.	In generale: il sistema di controllo interno .....	67
5.	Valutazione dei rischi d'impresa .....	70
5.1	L'individuazione dei fattori di rischio aziendale .....	72
5.2	Acquisizione di documenti e informazioni .....	73
5.3	Realizzazione delle interviste .....	78
6.	L'identificazione delle attività e dei processi a rischio di reato .....	82
6.1	La valutazione del livello di rischio da reato dopo la sua individuazione .....	86
7.	I controlli di gestione per prevenire il rischio di reato e l'adozione del Modello .....	88
7.1	Un esempio: il rischio di revisione .....	89
7.2	Il codice etico .....	92
7.3	Il sistema sanzionatorio .....	94
7.4	Gli <i>standard</i> di controllo: i protocolli e i principi di controllo specifici .....	98
7.5	La formazione del personale .....	101
7.6	Adeguamento del modello organizzativo .....	101
8.	L'Organismo di Vigilanza .....	104
9.	L'idoneità dei modelli organizzativi e la loro certificazione .....	105
10.	I modelli organizzativi e il d.lgs. 81/2008 in materia di sicurezza sul lavoro .....	106
10.1	Il sistema delle deleghe di funzioni, in particolare nell'ambito del sistema sicurezza .....	109
11.	I modelli organizzativi e il d.lgs. 152/2006 in materia ambientale .....	113
12.	I modelli organizzativi e il d.lgs. 231/2007 in materia di antiriciclaggio .....	116
13.	I modelli organizzativi nei gruppi d'impresa .....	119
14.	I modelli organizzativi successivi alla contestazione del reato .....	124
15.	Le nuove aree di rischio .....	124

### **Capitolo 4 / L'organismo di vigilanza**

1.	L'Organismo di Vigilanza: funzioni e poteri .....	132
2.	I requisiti dell'Organismo di Vigilanza .....	135
3.	La composizione dell'Organismo di Vigilanza .....	137

3.1	La coincidenza dell'Organismo di Vigilanza con l'organo dirigente negli enti di piccole dimensioni .....	141
3.2	Il R.S.P.P. nell'Organismo di Vigilanza.....	145
3.3	La coincidenza dell'Organismo di Vigilanza con il collegio sindacale, il consiglio di sorveglianza e il comitato per il controllo della gestione nelle società di capitali .....	148
4.	Identificazione dell'Organismo di Vigilanza: nomina e durata in carica.....	152
4.1	Cause di ineleggibilità .....	154
4.2	Cessazione dell'incarico: revoca e decadenza, sospensione e sostituzione ....	155
5.	Il compenso dei componenti dell'Organismo di Vigilanza: la differenza tra membri interni ed esterni all'ente .....	158
6.	Funzionamento dell'Organismo di Vigilanza: in particolare, il regolamento .....	161
6.1	Funzionamento dell'Organismo di Vigilanza: in particolare, riunioni, verbali e modalità di conservazione .....	166
6.2	Funzionamento dell'Organismo di Vigilanza: in particolare, attività di vigilanza.	168
6.3	Reporting dell'Organismo di Vigilanza ai vertici aziendali .....	171
7.	I flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza .....	175
7.1	Flussi informativi tra Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza .....	179
7.2	Raccolta e conservazione delle informazioni .....	180
8.	Formazione del personale e diffusione del Modello.....	181
8.1	Formazione del personale .....	181
8.2	L'informazione ai soggetti esterni all'ente .....	182
9.	L'Organismo di Vigilanza nei gruppi d'impresa.....	182
9.1	Una particolare forma di "gruppo": le A.T.I. e le Reti di d'impresa .....	188
10.	L'Organismo di Vigilanza e i reati colposi .....	191
11.	L'Organismo di Vigilanza e la normativa antiriciclaggio .....	193
11.1	I rapporti tra l'O.d.V. e il collegio sindacale nella normativa antiriciclaggio: la necessità di una eteroregolamentazione .....	195
12.	La responsabilità dell'Organismo di Vigilanza .....	195

## Capitolo 5 / I reati presupposto

1.	L'originario catalogo dei reati presupposto .....	203
2.	L'attuale estensione della responsabilità degli enti .....	204
	Indice analitico .....	267