

## INDICE SOMMARIO

Prefazione di <i>Marco Levis</i> . . . . .	v
Gli Autori . . . . .	XIII

### CAPITOLO 1

#### **LA NOMINA, IL REGOLAMENTO, LO STATUTO E GLI ADEMPIMENTI INTRODUTTIVI**

di *Giuseppe Vaciago, Valeria Valentini e Luca Libutti*

1. La nomina del C.d.A. . . . .	1
1.1. Il quadro normativo di riferimento . . . . .	1
1.2. I requisiti soggettivi . . . . .	4
1.3. Autonomia e indipendenza . . . . .	5
1.4. Professionalità . . . . .	9
1.5. Continuità d'azione . . . . .	10
1.6. La nomina dell'OdV . . . . .	11
1.7. La composizione . . . . .	13
1.8. L'OdV nelle imprese di piccole dimensioni . . . . .	18
2. La lettera d'incarico ai sensi del GDPR . . . . .	21
3. Regolamento e Statuto dell'OdV . . . . .	25
4. Il ruolo del segretario . . . . .	29
5. Il piano delle attività . . . . .	31
6. La <i>repository</i> documentale e la gestione informatica delle attività dell'OdV. . . . .	34
7. Il punto di vista aziendale . . . . .	35

### CAPITOLO 2

#### **RUOLO E COMPITI DELL'ODV NEL SISTEMA DEI CONTROLLI ENDOSOCIETARI**

di *Paola De Pascalis e Serena Contu*

1. Premessa . . . . .	39
2. Ruolo, compiti e caratteristiche dell'Organismo di Vigilanza tra esegesi normativa, collocazione sistematica e ineludibile ricostruzione finalistica . . . . .	40
3. Adeguati assetti organizzativi, Sistema di controllo interno e Modello organizzativo 231 . . . . .	50
4. La complessa articolazione di organi e funzioni di controllo tra modelli societari e prospettiva aziendalistica . . . . .	57

5.	Organismo di Vigilanza e Consiglio di amministrazione tra <i>governance</i> e “Sistema 231” . . . . .	61
5.1.	Il Comitato controllo e rischi . . . . .	64
6.	Organismo di Vigilanza e organi di controllo istituzionali. . . . .	66
6.1.	Organismo di Vigilanza e Collegio sindacale . . . . .	66
6.2.	Organismo di Vigilanza e sistemi alternativi di amministrazione e controllo . . . . .	70
6.3.	Organismo di Vigilanza e società di revisione. . . . .	71
7.	L’Organismo di Vigilanza nel quadro delle ulteriori “istanze” di controllo. . . . .	73
7.1.	Organismo di Vigilanza e <i>Internal Audit</i> . . . . .	75
7.2.	Organismo di Vigilanza e funzione di <i>Compliance</i> . . . . .	80
7.3.	Organismo di Vigilanza e <i>Risk management</i> . . . . .	83
7.4.	Organismo di Vigilanza e funzioni di settore: brevi cenni . . . . .	84
8.	Il punto di vista “manageriale”: come costruire una solida <i>governance</i> 231?. . . . .	86
8.1.	Elementi per una buona <i>governance</i> della <i>compliance</i> . . . . .	89
8.2.	Il funzionamento del modello di <i>governance</i> 231 . . . . .	91

CAPITOLO 3

**ORGANIZZAZIONE E VERBALE TRA PRASSI OPERATIVA E PROFILI DI RESPONSABILITÀ**

di *Giuseppe Vaciago, Nicole Monte e Fabrizio Manzi*

1.	Premessa: “ <i>risk assessment</i> ” e responsabilità dell’OdV . . . . .	97
2.	Attività di vigilanza: flussi informativi, rapporti con altri organi e verifiche/“ <i>audit</i> ” . . . . .	102
3.	Redazione, conservazione e condivisione dei verbali delle riunioni . . . . .	105
3.1.	Insiediamento dell’OdV e regolamento . . . . .	107
3.2.	Suddivisione del verbale in sezioni/capitoli . . . . .	110
3.3.	<i>Risk Tracker</i> o documento di analisi dei flussi informativi. . . . .	111
3.4.	Conservazione e condivisione del verbale . . . . .	113
4.	I <i>Software</i> gestionali per l’attività dell’Organismo di Vigilanza . . . . .	115
5.	La continuità di azione dell’Organismo di Vigilanza: frequenza delle riunioni. . . . .	118
6.	Conclusioni: temi irrisolti e <i>human factor</i> . . . . .	120
7.	Il punto di vista aziendale. . . . .	121

CAPITOLO 4

**ATTIVITÀ DI VERIFICA DELL’ODV**

di *Mario Chiodi, Jacopo Bazzlerla e Francesca Evola*

1.	L’importanza delle verifiche dell’OdV . . . . .	125
2.	Oggetto delle verifiche dell’OdV . . . . .	128
3.	Metodologia delle verifiche . . . . .	131
3.1.	Pianificazione delle attività di verifica . . . . .	132

3.2.	Tipologia dei controlli dell'OdV e strumenti utili per l'esecuzione delle attività di verifica . . . . .	136
3.3.	I controlli sulle specifiche aree sensibili . . . . .	140
3.4.	Svolgimento delle attività. . . . .	142
3.5.	Conclusione attività. . . . .	143
3.6.	Documentazione e tracciabilità . . . . .	144
4.	Le specifiche competenze dell'OdV per lo svolgimento delle attività di verifica e il rapporto con altri soggetti. . . . .	144
5.	I controlli " <i>post-factum</i> ". . . . .	147
6.	I rapporti tra <i>Compliance Officer</i> e OdV nel sistema integrato di controllo interno e nell'attività di vigilanza . . . . .	149

CAPITOLO 5

**I FLUSSI INFORMATIVI VERSO E DA L'ODV  
E IL WHISTLEBLOWING**

di *Stefano Ricci*

1.	I flussi informativi verso l'OdV. . . . .	153
2.	I flussi informativi dall'OdV. . . . .	165
3.	Il <i>whistleblowing</i> . . . . .	167
4.	Gli strumenti di supporto IT alla gestione dei flussi informativi . . . . .	176

CAPITOLO 6

**ATTIVITÀ DI FORMAZIONE E ODV**

di *Stefano Ricci*

1.	La formazione. . . . .	181
2.	La formazione degli apicali e quella dei dipendenti . . . . .	185
3.	Strumenti IT a supporto dell'attività di formazione . . . . .	191

CAPITOLO 7

**IL RUOLO E LA RESPONSABILITÀ PENALE  
DEI COMPONENTI DELL'ODV**

di *Alessandro Racano e Roberto Crepaldi*

1.	Introduzione: compiti e poteri dell'Organismo di Vigilanza . . . . .	193
2.	La (presunta) responsabilità penale dei componenti dell'Organismo di Vigilanza . . . . .	198
3.	Responsabilità penale dei componenti dell'Organismo di Vigilanza in materia di antiriciclaggio. . . . .	210
4.	Responsabilità penale dei componenti dell'Organismo di Vigilanza in materia di salute e sicurezza sul lavoro . . . . .	214
5.	La giurisprudenza in materia di responsabilità penale dei componenti dell'Organismo di Vigilanza. . . . .	217

6. Assicurazione (ed assicurabilità) dei componenti dell'Organismo di Vigilanza . . . . .	230
7. Il punto di vista del magistrato: la responsabilità penale dei componenti dell'Organismo di Vigilanza nel prisma della colpa d'organizzazione . . .	232
<i>Indice analitico</i> . . . . .	239

## GLI AUTORI

### I Curatori

**Giuseppe Vaciago**, Avvocato Cassazionista presso il Foro di Milano, docente di *Data ethics and data protection* presso il Politecnico di Torino. Autore di numerose pubblicazioni in materia di *compliance* 231.

**Stefano Ricci**, Avvocato Cassazionista presso il Foro di Milano, docente a contratto nel corso di *Data science* presso l'Università degli Studi di Milano Bicocca

### Gli Autori

**Jacopo Bazzera**, Avvocato presso il Foro di Milano, *Associate* presso Carnà & Partners. Esperto in consulenza aziendale in ambito *compliance* e in materia di d.lgs. n. 231/2001.

**Mario Chiodi**, Dottore Commercialista e Revisore Legale, *Partner* presso Carnà & Partners. Cultore della materia del corso di *Forensic Accounting* e *Fraud Auditing* presso l'Università LIUC di Castellanza

**Serena Contu**, *Head of Data Protection, Corporate Liability Compliance and Code of Ethics Values* in Eni Plenitude SpA Società Benefit, oltre ad essere componente di diversi Organismi di Vigilanza, è componente del Comitato Direttivo del CLUSIT

**Roberto Crepaldi**, Giudice per le indagini preliminari presso il Tribunale di Milano. Professore a contratto presso la SSPL dell'Università degli Studi di Milano.

**Paola De Pascalis**, Avvocato presso il Foro di Pavia, componente di diversi Organismi di Vigilanza e Dottore di Ricerca in Procedura Penale presso l'Università degli Studi di Genova.

**Francesca Evola**, Dottore commercialista, *compliance officer* presso Cerba HealthCare Italia s.r.l.

**Marco Levis**, *Senior Partner Plenum Consulting Group*

**Luca Libutti**, EMEA *Compliance Director* di Zimmer Biomet. Aziendalista, specialista nella gestione di *Compliance Program* internazionali e d.lgs. n. 231/2001.

**Fabrizio Manzi**, *General Counsel*, Direttore Affari legali e *compliance*, Italiaonline S.p.A.

**Nicole Monte**, Avvocato presso il Foro di Milano. Componente di diversi Organismi di Vigilanza e autrice di diverse pubblicazioni in materie di diritto penale delle nuove tecnologie.

**Alessandro Racano**, Avvocato Cassazionista presso il Foro di Milano. È autore di diverse pubblicazioni in materia di diritto penale societario e responsabilità amministrativa degli enti.

**Valeria Valentini**, Avvocato Cassazionista presso il Foro di Milano, *Counsel* presso Boies Schiller Flexner Italy.