

# INDICE

<b>Gli Autori.....</b>	<b>IX</b>
<b>Introduzione di Annalisa De Vivo .....</b>	<b>XI</b>
<b>1. Modelli 231</b>	
di Annalisa De Vivo e Carlo De Luca .....	1
1. I destinatari del D.Lgs. n. 231/2001 .....	1
2. I presupposti della responsabilità dell'ente – Il catalogo dei reati .....	4
2.1. (Segue) I presupposti oggettivi e soggettivi .....	10
2.2. (Segue) Le sanzioni .....	13
3. Il sistema di prevenzione: modelli organizzativi e organismo di vigilanza ..	15
3.1. I modelli organizzativi .....	17
3.2. L'organismo di vigilanza .....	21
4. La gestione del rischio .....	24
4.1. Le fasi di costruzione del modello 231 .....	26
5. Approccio interdisciplinare e <i>compliance</i> integrata .....	38
6. Ruolo e responsabilità del professionista .....	42
<b>2. Privacy</b>	
di Carlo Nocera .....	47
1. Destinatari: a chi si rivolge la normativa <i>privacy</i> ? .....	47
1.1. L'Interessato .....	49
1.2. Il Titolare del trattamento .....	50
1.3. Il contitolare del trattamento .....	51
1.4. Il Responsabile del trattamento .....	52
1.5. Il Rappresentante del Titolare o del Responsabile .....	53
1.6. Il Responsabile della protezione dei dati .....	53
1.7. Le persone autorizzate al trattamento dei dati .....	54
2. Contenuti: quali sono gli obblighi previsti .....	55
2.1. Il Titolare del trattamento .....	56
2.2. Il Responsabile del trattamento .....	58
2.3. I soggetti addetti al trattamento dei dati personali .....	60
2.4. Il Responsabile della protezione dei dati personali .....	61
3. Analisi del rischio: quali elementi considerare? .....	63

3.1. I rischi da valutare .....	66
3.2. La valutazione del rischio <i>privacy</i> : il <i>tool</i> ENISA .....	67
4. Trattamento del rischio: quali misure adottare? .....	76
5. <i>Compliance</i> integrata: quale approccio interdisciplinare .....	83
5.1. La <i>compliance</i> integrata e la disciplina <i>privacy</i> .....	85
6. Il Professionista: quali ruoli e responsabilità .....	87
<b>3. Antiriciclaggio</b>	
di Annalisa De Vivo e Giuseppe Alfieri .....	91
1. I destinatari della normativa antiriciclaggio .....	91
2. Le misure da adottare per il trattamento del rischio di riciclaggio .....	95
3. Gli adempimenti cui sono sottoposti i destinatari .....	103
3.1. L'adeguata verifica della clientela .....	105
3.1.1. Il contenuto degli obblighi di adeguata verifica .....	106
3.1.2. L'identificazione del cliente .....	107
3.1.3. L'acquisizione di informazioni .....	110
3.1.4. Gli obblighi del cliente .....	110
3.1.5. Il controllo costante .....	111
3.1.6. L'identificazione del titolare effettivo .....	111
3.1.7. L'adeguata verifica semplificata e rafforzata .....	113
3.1.8. Persone politicamente esposte .....	116
3.1.9. L'obbligo di astensione .....	117
3.1.10. L'esecuzione dell'obbligo da parte di terzi .....	118
3.2. Gli obblighi di conservazione .....	118
3.3. I limiti all'uso del contante .....	121
3.4. La segnalazione di operazioni sospette .....	124
3.4.1. L'insorgenza dell'obbligo: rilevazione del sospetto e invio della segnalazione .....	126
3.4.2. Gli indicatori di anomalia .....	128
3.4.3. Le modalità di segnalazione .....	129
3.4.4. La tutela del segnalante .....	130
3.4.5. Il divieto di comunicazioni inerenti alle segnalazioni di operazioni sospette e la gestione del flusso di ritorno .....	130
4. Ruolo e responsabilità del professionista .....	131
5. La <i>compliance</i> integrata quale strumento per la gestione del rischio di riciclaggio .....	134
<b>4. Sicurezza sul lavoro</b>	
di Antonio Valentini .....	137

1. Destinatari: a chi si rivolge il D.Lgs. n. 81/2008? .....	137
1.1. L'ambito di applicazione della norma .....	138
2. Contenuti: quali sono gli obblighi previsti? .....	142
2.1. Le misure generali di tutela .....	142
2.2. Le figure coinvolte, i compiti e le relative responsabilità .....	143
2.2.1. Datore di lavoro .....	145
2.2.2. Dirigente .....	149
2.2.3. Preposto .....	150
2.2.4. Lavoratore .....	154
2.2.5. Delegato (art. 16 D.Lgs. n. 81/2008) .....	155
2.2.6. Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) – Rinvio .....	158
2.2.7. Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza (RLS) .....	158
2.2.8. Medico competente .....	163
2.2.9. Addetto alle emergenze .....	167
3. La valutazione dei rischi .....	167
3.1. Il documento di valutazione dei rischi (DVR) .....	175
4. Trattamento del rischio: quali misure adottare? .....	180
4.1. La gestione del rischio .....	180
4.2. Informazione, formazione e addestramento .....	183
5. <i>Compliance</i> integrata: quale approccio interdisciplinare? .....	189
6. Il Professionista: quali ruoli e responsabilità? .....	195
 <b>5. Anticorruzione e <i>Whistleblowing</i></b>	
di Alessandro Parrotta .....	201
1. Uno sguardo di sintesi .....	201
2. I destinatari: la distinzione tra corruzione e concussione; le diverse fattispecie .....	203
3. I contenuti: le nuove figure criminose introdotte dalla legge n. 190/2012 (c.d. Legge Severino) .....	206
3.1. Corruzione tra privati .....	209
3.2. Il sistema di segnalazione interno .....	215
3.3. L'introduzione di criteri manageriali nell'amministrazione della giustizia quale esempio di obbligatorietà del modello: l'ottica penal-preventiva, la certificazione ISO 37001, 37002 e gli adeguati assetti organizzativi .....	220
4. Il trattamento del rischio: il MOG ex D.Lgs. n. 231/2001, dal modello italiano "anti-corruzione" al panorama internazionale .....	226
5. <i>Compliance</i> integrata e verifiche: <i>audit di risk assesment</i> .....	240

## **6. Adeguati assetti**

di Sonia Mazzucco ..... 249

1. Destinatari: a chi si rivolge la normativa ..... 249
2. Contenuti: quali sono gli obblighi previsti ..... 254
3. Analisi e trattamento del rischio: quali elementi considerare ..... 259
4. Il Professionista consulente d'azienda ..... 265

## **7. Sostenibilità**

di Sara Pelucchi ..... 269

1. Destinatari: chi attenziona la sostenibilità? ..... 269
  - 1.1. Amministratori ..... 270
  - 1.2. Altri portatori di interesse ..... 272
2. Contenuti: quali sono gli obblighi previsti? ..... 279
3. Analisi del rischio: quali elementi considerare? ..... 284
  - 3.1. Rischio di transizione ..... 285
  - 3.2. Rischi fisici ..... 286
  - 3.3. Rischio di *compliance* ..... 287
  - 3.4. Rischio legato all'accesso al mercato finanziario e dei capitali ..... 287
  - 3.5. Rischio connesso alla filiera: uscire dai confini dell'impresa ..... 288
  - 3.6. Rischio connesso alla disponibilità di materie prime ..... 289
  - 3.7. Rischio reputazionale e capitali intangibili ..... 290
  - 3.8. Rischio connesso alla diffusione di informazioni non veritiere ..... 290
4. Trattamento del rischio: quali misure adottare? ..... 291
5. *Compliance* integrata: quale approccio interdisciplinare? ..... 299
6. Il Professionista: quali ruoli e responsabilità? ..... 301