

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Gruppo societario e responsabilità delle persone giuridiche ai sensi del decreto 231/2001 di Filippo Sgubbi	Pag. 7
Brevi osservazioni sull'interesse di gruppo quale criterio oggettivo di imputazione della responsabilità da reato di Luca Pistorelli	Pag. 11
Il giudizio abbreviato di Renato Bricchetti	Pag. 17
I reati di market abuse di Gian Giacomo Sandrelli	Pag. 63
Market abuse ed insider trading: l'apparato sanzionatorio di Alessandra Rossi	Pag. 83
Compliance programs: natura e funzione nel sistema della responsabilità degli enti di Paolo Ielo	Pag. 99
Le modifiche della Legge Comunitaria 2004 al TUF (D.lgs. n. 58/98) – Le misure di compliance finalizzate alla prevenzione della responsabilità dell'ente di Stefano Ballarini	Pag. 115
Le ipotesi di incompatibilità del giudice penale nel processo alle società di Ciro Santoriello	Pag. 123
Reati societari presupposto della responsabilità amministrativa della società: aspetti comuni e differenze rispetto alla disciplina fondamentale del D.lgs. 231 di Giacomo Stalla	Pag. 135
La responsabilità amministrativa delle società miste di Carlo Manacorda	Pag. 153
I profili di responsabilità degli amministratori nei confronti delle società di Ugo De Crescenzo	Pag. 163

GIURISPRUDENZA COMMENTATA

Giurisprudenza commentata di Luigi Domenico Cerqua	Pag. 177
Brevi note sull'interesse e il vantaggio nel D.Lgs. 231/2001 di Annamaria Astrologo	Pag. 187

TEMI

La responsabilità "amministrativa" degli enti: reati presupposto e modelli organizzativi di Angelo Carmona	Pag. 199
---	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

I parametri di progettazione organizzativa di Francesco Spano	Pag. 215
Modelli organizzativi e gestionali: l'esperienza di ASSTRA di Alessia Nicotera	Pag. 223
Decreto Legislativo 231/01 e Organismo di Vigilanza: le principali problematiche. Il caso FINTECNA di Giulio Buratti	Pag. 231
Business Case: SEAT Pagine Gialle S.p.A. – D.Lgs. n. 231/2001 ed il Modello SEAT di organizzazione, gestione e controllo di Francesco Nigri	Pag. 239

**QUESTIONI E APPROFONDIMENTI**

La confisca nel procedimento di accertamento della responsabilità amministrativa dell'ente dipendente da reato di Renato Bricchetti	Pag. 7
Market abuse e compliance programs ex d.lgs. 231/2001: spunti di riflessione di Paolo Ielo	Pag. 15
Il recepimento della direttiva Market abuse e l'adeguamento dei modelli organizzativi per la prevenzione dei reati di Fabrizio Colonna e Tommaso Romolotti	Pag. 33
L'organismo di vigilanza nei gruppi di società di Ugo Lecis	Pag. 45
Sistemi disciplinari e soggetti apicali ex d.lgs. 231/2001 di Luca Antonetto	Pag. 55
La responsabilità delle persone giuridiche per i reati ambientali di Maurizio Arena	Pag. 69
Brevi considerazioni in merito alla responsabilità degli enti conseguente alla commissione di illeciti fiscali di Andrea Perini	Pag. 79
La prova testimoniale nel processo alle società di Ciro Santoriello	Pag. 91
La responsabilità da reato dell'ente collettivo fra rischio d'impresa e colpevolezza di Francesco Vignoli	Pag. 103
Le misure cautelari e i gruppi d'impresa: teoria e prassi applicativa dai casi concreti di Tomaso Emilio Epidendio	Pag. 123

**GIURISPRUDENZA ANNOTATA**

La responsabilità amministrativa degli enti collettivi: principi generali e prime applicazioni giurisprudenziali di Luigi Domenico Cerqua	Pag. 149
Spunti di riflessione applicativi a partire dall'ordinanza del Tribunale di Milano del 20 dicembre 2004 di Giacomo Cardani	Pag. 165

**TEMI**

Il sistema sanzionatorio di responsabilità ex crimine degli enti collettivi di Giancarlo De Vero	Pag. 173
---	----------

**MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI**

Il processo di audit e l'adattamento delle tecniche a quanto previsto dal d.lgs. 231/2001 di Domenico Andreis e Achille Tonani	Pag. 195
Documento-guida di ASSOSIM ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 di Roberta Scotti	Pag. 205
Il modello di organizzazione ex d.lgs. 231/2001. L'esperienza della Società Reale Mutua di Assicurazioni di Michele Tazzer	Pag. 215
Riflessioni sull'applicazione del d.lgs. 231/2001 alle società pubbliche. Il caso di ENAV S.p.A. di Antonio Serafini	Pag. 225

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Contestazione dell'illecito amministrativo e udienza preliminare di Giulio Garuti	Pag. 7
La controversa ammissibilità della costituzione di parte civile nei confronti dell'ente imputato di Francesco Vignoli	Pag. 19
Reati di infedeltà nella gestione d'impresa e responsabilità dell'ente societario di Maurizio Bellacosa	Pag. 33
Il rappresentante legale nel processo a carico dell'ente: una figura problematica di Alessandra Bassi	Pag. 43
Codice di autodisciplina e normativa 231 di Marco Cardia	Pag. 63
Sequestro preventivo speciale e confisca di Tomaso Emilio Epidendio	Pag. 73
Riflessioni sulla nuova figura di responsabilità prevista dall'art. 187-quinquies del T.U.F. di Giuseppe Zanalda	Pag. 97
La nozione di reato commesso ex art. 3 della legge 146/2006 e i riflessi sul d.lgs. 231/2001 di Annamaria Astrologo	Pag. 111
La convenzione di Palermo sul crimine organizzato transnazionale e la responsabilità degli enti: spunti di riflessione di Giovanni M. Arnone	Pag. 121
La responsabilità penale delle persone giuridiche di diritto pubblico nell'ordinamento olandese di Elisa Pavanello	Pag. 131

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

L'applicazione delle misure cautelari interdittive nei confronti degli enti: le prime pronunce della giurisprudenza di Luigi Domenico Cerqua	Pag. 149
---	----------

TEMI

La colpa di organizzazione di Carlo Enrico Paliero e Carlo Piergallini	Pag. 167
---	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

L'affidamento in outsourcing delle attività di auditing di Domenico Andreis, Achille Tonani e Erika Nida	Pag. 187
Le procedure organizzative di Michele Pansarella	Pag. 197
La responsabilità amministrativa dell'impresa. Linee Guida elaborate da Assobiomedica di Alessandro De Nicola e Carlo Mambretti	Pag. 209
Il Modello H3G di organizzazione, gestione e controllo di Martina Bonanni e Michele Geroldi	Pag. 219
Il "sistema 231" in una multinazionale: il caso Roche Diagnostics S.p.A. di Matteo Cimenti	Pag. 227

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

La responsabilità del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e il sistema sanzionatorio di Alessandra Rossi	Pag. 7
Il nuovo delitto di omessa comunicazione del conflitto di interessi di Luigi Domenico Cerqua e Cosimo Maria Pricolo	Pag. 27
L'Organismo di Vigilanza e l'aggiornamento del Modello Organizzativo di Ugo Lecis	Pag. 37
La "nuova" disciplina dell'informazione privilegiata di Giovanni Paolo Accinni	Pag. 45
Organi di controllo ed Organismo di Controllo: il requisito dell'indipendenza alla luce della normativa societaria di Patrizia Grosso Frignani	Pag. 61
Sistemi disciplinari e soggetti sottoposti ex d.lgs. 231/2001 di Luca Antonetto	Pag. 69
Il ruolo del profitto nel sistema della responsabilità degli enti (prima parte) di Vincenzo Tutinelli	Pag. 79
Le modalità di intervento dell'ente nella fase delle indagini preliminari di Giuseppe de Falco	Pag. 99
Brevi note sulla controversa responsabilità "da reato" ed erariale delle società a partecipazione pubblica di Francesco Vignoli	Pag. 107
Inquinamento del mare e responsabilità degli enti collettivi di Maurizio Arena	Pag. 113

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Natura della responsabilità degli enti e criteri di imputazione oggettiva al vaglio dei giudici di legittimità di Luca Pistorelli	Pag. 121
--	----------

TEMI

Nuovi profili di responsabilità amministrativa delle società per riciclaggio di Alessandro Traversi	Pag. 139
--	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

I limiti del CRSA nella mappatura dei reati di Michele Pansarella	Pag. 153
Il Modello Organizzativo e Gestionale di Poste Italiane di Carolyn Dittmeier	Pag. 165
Catalogo dei reati-presupposto della responsabilità amministrativa delle società e degli enti d.lgs. 231/2001	Pag. 177
Circolare Assonime n. 45/2006 – La responsabilità delle persone giuridiche per illeciti di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato	Pag. 201

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

La responsabilità penale delle persone giuridiche nella prospettiva dell'Unione Europea di Giovanni M. Armone	Pag. 7
Organismo di Vigilanza e dinamica dei controlli interni: le novità del codice di autodisciplina alla luce della recente normativa e dell'esperienza statunitense di Giuseppe Catalano	Pag. 17
Nuove "norme in materia ambientale", consolidate incertezze sulla natura giuridica del danno di Francesco Vignoli e Riccardo Lertora	Pag. 31
Il nuovo Testo Unico dell'ambiente e il d.lgs. 231/2001: un'occasione perduta? di Tommaso E. Romolotti	Pag. 37
Il ruolo del profitto nel sistema della responsabilità degli enti (seconda parte) di Vincenzo Tutinelli	Pag. 43
La sanzione della confisca in applicazione del d.lgs. 231/2001 di Eugenio Fusco	Pag. 61
Brevi riflessioni sulla responsabilità penale delle persone giuridiche in Francia di Stefania Giavazzi	Pag. 73
Spunti di riflessione sulla legittimazione passiva dell'ente nell'azione civile di risarcimento esercitata nel procedimento penale di Mariolina Panasiti	Pag. 95
Sul rapporto esistente tra le fattispecie introdotte dalla legge 16 marzo 2006, n. 146, in tema di responsabilità da reato e le impostazioni dogmatiche relative al sistema penale italiano di Maria Antonella Pasculli	Pag. 109

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

La responsabilità amministrativa delle società per gli illeciti commessi nel loro interesse da parte dei cd. gestori di fatto di Ciro Santoriello	Pag. 119
--	----------

TEMI

Il sistema cautelare di Renato Bricchetti	Pag. 131
Reati tributari e responsabilità degli enti di Ivo Caraccioli	Pag. 155

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Il reato di frode informatica ai sensi del d.lgs. 231/2001: standard di controllo e procedure per la compliance del Modello Organizzativo di Pietro Previtali	Pag. 161
Responsabilità amministrativa degli enti: l'esperienza dell'Associazione Bancaria Italiana di Chiara Mancini	Pag. 173
Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo del Gruppo Lottomatica di Emanuela Chiti e Michele Mariella	Pag. 183
Corporate Governance e d.lgs. 231/2001. L'interazione dei sistemi di controllo nell'esperienza di CHL S.p.A. di Lucio G. Insinga	Pag. 195

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Partecipazione alle gare d'appalto e misure cautelari ex d.lgs. 231/2001 di Ugo Lecis e Michele Perrone	Pag. 7
Rilevanza del modello societario e dell'assetto di corporate governance nella configurazione dell'Organismo di Vigilanza. Una riflessione critica di Sandro Bartolomucci	Pag. 23
Decreto Bersani e giurisprudenza comunitaria: quale futuro per la delegazione interorganica? di Francesco Vignoli e Marcello Galli	Pag. 37
Sistema disciplinare per soggetti apicali, apparato sanzionatorio e stock options: profili problematici di Alessandro Bernasconi e Ermenegildo Beghé	Pag. 43
I lodi arbitrali relativi alla vicenda "calciopoli" e i Modelli di Organizzazione e Controllo ex d.lgs. 231/2001 per le società di calcio di Marco Cardia	Pag. 57
Corruzione internazionale e responsabilità degli enti di Tomaso Emilio Epidendio	Pag. 69
Adempimenti antiriciclaggio per le Società di Gestione del Risparmio: obblighi e rischi alla luce dei recenti, e dei prossimi, cambiamenti normativi. Impatto sul Modello Organizzativo ai sensi del d.lgs. 231/2001 (parte 1) di Toni Atrigna e Nicola Morelli Stefani	Pag. 91
Il ruolo del collegio sindacale nell'ambito dei Modelli Organizzativi ex d.lgs. 231/2001 ed i suoi rapporti con l'Organismo di Vigilanza e Controllo (parte 1) di Andrea Scafidi e Silva Annovazzi	Pag. 109

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Sentenza ANAS: i problemi insoluti di Vincenzo Tutinelli	Pag. 125
Il concetto di adeguatezza dei sistemi di controllo interno ex d.lgs. 231/2001 alla luce delle prime applicazioni giurisprudenziali di Marta Chiara Malacarne	Pag. 133

TEMI

Le "vicende modificative": trasformazione, fusione, scissione e responsabilità degli enti di Valerio Napoleoni	Pag. 139
--	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Gli attributi dei protocolli di controllo e il compliance audit: il concetto di verificabilità del funzionamento e dell'osservanza del Modello di Vittorio Gennaro	Pag. 169
La rilevanza dell'organizzazione nella responsabilità amministrativa d'impresa di Gaetano Aita	Pag. 189
Il Modello Organizzativo e Gestionale di Grünenthal Formenti di Maurizio Meschiari	Pag. 227

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Reati tributari e responsabilità degli enti di Paolo Ielo	Pag. 7
Profili giuridici del concetto di “adeguatezza” dei Modelli Organizzativi di Giulio Garuti	Pag. 11
Riflessioni su sequestro e confisca in materia di criminalità economica di Eugenio Fusco	Pag. 17
La costituzione in giudizio dell’ente con specifico riguardo alle procedure incidentali in discussione innanzi al Tribunale del Riesame di Alessandra Bassi	Pag. 25
Profili sistematici dell’applicazione all’ente della sanzione su richiesta di Luigi Domenico Cerqua	Pag. 43
Operatività in strumenti finanziari derivati e profili di rischio ex d.lgs. 231/2001: casi e problemi di Simone Davini e Tommaso Romolotti	Pag. 55
Modelli Organizzativi 231/2001 e procedure fallimentari di Giuseppe Bersani	Pag. 67
L’ente e il dibattito: principi generali e problematiche specifiche di Giuseppe de Falco	Pag. 75
Concorso nell’illecito e responsabilità dell’ente di Vincenzo Tutinelli	Pag. 87
Il ruolo del collegio sindacale nell’ambito dei Modelli Organizzativi ex d.lgs. 231/2001 ed i suoi rapporti con l’Organismo di Vigilanza e Controllo (parte 2) di Andrea Scafidi e Silva Annovazzi	Pag. 103
Adempimenti antiriciclaggio per le Società di Gestione del Risparmio: obblighi e rischi alla luce dei recenti, e dei prossimi, cambiamenti normativi. Impatto sul Modello Organizzativo ai sensi del d.lgs. 231/2001 (parte 2) di Toni Atrigna e Nicola Morelli Stefani	Pag. 121

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

La confisca per equivalente nella recente giurisprudenza di legittimità di Ciro Santoriello	Pag. 147
--	----------

TEMI

La cessione d’azienda nel sistema della responsabilità degli enti di Valerio Napoleoni	Pag. 159
---	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

La legge 262/2005 e il d.lgs. 231/2001: punti di contatto ed esigenze di coordinamento di Michele Pansarella	Pag. 177
I Modelli Organizzativi nella prospettiva economico-aziendale di Ascensionato Raffaello Carnà	Pag. 189

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Il leveraged buyout al vaglio della Corte di Cassazione di Andrea Perini	Pag. 7
Il d.lgs. 231/2001 e la realtà delle aziende farmaceutiche: prospettive applicative, problematiche e peculiarità di settore di Sandro Bartolomucci	Pag. 19
La responsabilità delle persone giuridiche nello schema di d.d.l. comunitaria per il 2007 di Giovanni Maria Arnone	Pag. 35
Gruppi di società e sistema sanzionatorio del d.lgs. 231/2001 di Ciro Santoriello	Pag. 41
Il sistema sanzionatorio del d.lgs. 231/2001: proporzionalità, adeguatezza e flessibilità di Alessandra Cerreti	Pag. 51
Responsabilità amministrativa e responsabilità sociale delle imprese: divergenze, convergenze di Carlo Manacorda	Pag. 59
Fondazioni e associazioni nel disegno sistematico del d.lgs. 231/2001 di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 71
Reciproca cointeressenza, compartecipazioni incrociate e d.lgs. 231/2001 di Annamaria Astrologo	Pag. 85
La responsabilità degli enti per gli infortuni sul lavoro, prevista dalla legge 3 agosto 2007, n. 123 di Giuseppe Zanalda	Pag. 97
La confisca-sanzione: un difficile cammino di Francesco Prete	Pag. 105
La legge 3 agosto 2007, n. 123: prime riflessioni in tema di responsabilità degli enti di Lorenzo Vitali e Cristiano Burdese	Pag. 125

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Parametri oggettivi d'imputazione all'ente della responsabilità per il reato di aggio di Luca Pistorelli	Pag. 139
I Modelli Organizzativi e la nozione di profitto del reato: le considerazioni del G.I.P. di Napoli di Marco Cardia	Pag. 163

TEMI

Applicabilità del d.lgs. 231/2001 alle banche estere di Eugenio Fusco	Pag. 179
--	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Il Modello di Organizzazione, gestione e controllo e le esigenze di compliance integrata di Vittorio Gennaro	Pag. 189
Modelli Organizzativi ex d.lgs. 231/2001: dalla teoria alla pratica applicazione di Fabio Ledda e Patrizia Ghini	Pag. 203
Catalogo dei reati-presupposto della responsabilità amministrativa delle società e degli enti d.lgs. 231/2001	Pag. 211

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Il sistema sanzionatorio del d.lgs. 231/2001: riflessioni e proposte di Carlo Sarzana di S. Ippolito	Pag. 7
Il riciclaggio come rischio tipico dell'intermediazione finanziaria di Ranieri Razzante	Pag. 23
Il concorso dell'extraneus nell'insider trading e la responsabilità da reato dell'ente di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 33
La colpa di organizzazione alla luce delle innovazioni legislative apportate dalla legge 123/2007 di Marina Nuccio	Pag. 47
I Modelli di Organizzazione e Gestione per gli enti di piccole dimensioni di Paolo Di Geronimo	Pag. 63
Il regime del rapporto e della responsabilità dei membri dell'Organismo di Vigilanza di Luca Antonetto	Pag. 75
Prove di ingegneria genetica sull'Organismo di Vigilanza: il nuovo ruolo previsto dalla normativa antiriciclaggio di Tommaso E. Romolotti	Pag. 87
Gli "artifici" costitutivi dell'elemento oggettivo dei delitti di aggio (art. 2637 c.c.) e di manipolazione del mercato (art. 185 TUF) di Luigi Orsi	Pag. 93
I rapporti tra compliance officer e Organismo di Vigilanza di Fabrizio Colonna	Pag. 115
Possibile ruolo dei whistleblowing schemes nel contesto della corporate e della control governance. Profili di compatibilità con l'ordinamento italiano e, in particolare, con la disciplina in materia di protezione dei dati personali di Matteo Bascelli	Pag. 125
I requisiti di autonomia e indipendenza dell'Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del d.lgs. 231/2001 di Nicola Pisani	Pag. 155
Violazioni delle norme antinfortunistiche e reati commessi nell'interesse o a vantaggio della società di Ciro Santoriello	Pag. 161

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

La responsabilità amministrativa degli enti collettivi. La società unica imputata: la prima sentenza di condanna pronunciata al termine del dibattimento di Massimo Montesano	Pag. 177
---	----------

TEMI

Corporate social responsibility e responsabilità amministrativa degli enti di Paolo Ielo	Pag. 185
--	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Il Modello Organizzativo di Consip SpA di Flaviano Bruno	Pag. 197
Organismo di Vigilanza: nomina e aspetti teorici e pratici di Fabio Ledda e Patrizia Ghini	Pag. 213

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Sequestro internazionale e schermi societari dopo la legge sulla responsabilità degli enti di Tomaso E. Epidendio	Pag. 7
Incidenza pratica dell'art. 25-quater d.lgs. 231/2001 e prospettive future in materia di applicazione dello stesso di Marcello Galli	Pag. 29
Normativa di Basilea 2 e d.lgs. 231/2001: strumenti pratici per l'orientamento delle imprese nella valutazione del rating e stima del "rischio d'impresa" per sanzioni ex d.lgs. 231/2001 di Anna Chiusano	Pag. 37
Idoneità del Modello e frode del soggetto apicale di Maurizio Arena	Pag. 47
L'introduzione dell'art. 25-septies: criticità e prospettive di Chiara Mancini	Pag. 51
Lesioni gravi, omicidi colposi aggravati dalla violazione della normativa antinfortunistica e responsabilità degli enti di Paolo Ielo	Pag. 57
La responsabilità da reato degli enti per gli infortuni sul lavoro di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 77
La responsabilità da reato dell'ente collettivo e la sicurezza sul lavoro: un'innovazione a rischio di ineffettività di Salvatore Dovere	Pag. 97
La disciplina sulla sicurezza nel luogo di lavoro nella prospettiva del d.lgs. 231/2001 di Marco Cardia	Pag. 117
Giurisprudenza commentata: la nozione di profitto del reato nella giurisprudenza delle Sezioni Unite della Cassazione ed i suoi riflessi in tema di confisca di Ciro Santoriello	Pag. 129
Recepimento III direttiva antiriciclaggio in Italia (d.lgs. 231/2007): nuovi scenari per i destinatari del d.lgs. 231/2001 di Alberto Poli e Carlo Alberto Marchi	Pag. 135
L'approccio basato sul rischio nella valutazione della clientela ai fini della normativa antiriciclaggio: impatti nella prestazione dei servizi di investimento e di gestione collettiva del risparmio di Toni Atrigna	Pag. 149

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

La definizione del profitto ai fini della confisca ex art. 19 d.lgs. 231/2001 di Massimo Montesano	Pag. 171
---	----------

TEMI

La responsabilità degli enti (d.lgs. 231/2001): i soggetti responsabili di Alessandra Rossi	Pag. 179
--	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Criteri di progettazione dei Modelli Organizzativi di Paolo Bastia	Pag. 203
E se l'Organo di Vigilanza e Controllo fosse una persona giuridica ? di Giacomo Cardani	Pag. 215

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Criteri d'imputazione del reato all'ente: nuove prospettive interpretative di Tomaso E. Epidendio e Guido Piffer	Pag. 7
La confluenza dei processi in materia di operazioni tra parti correlate nel Modello Organizzativo di Giovanni Paolo Accinni	Pag. 27
Discrezionalità deviante e Modelli Organizzativi. I Modelli Organizzativi previsti dal d.lgs. 231/2001 in prospettiva socio-giuridica di Marco Alberto Quiroz Vitale	Pag. 39
I requisiti dell'interesse e del vantaggio della società nell'ambito della responsabilità da reato dell'ente collettivo di Ciro Santoriello	Pag. 49
Principio di legalità e responsabilità degli enti in relazione ai delitti di truffa in danno dello Stato e di corruzione di Luigi Domenico Cerqua	Pag. 65
Una nuova ipotesi di reato degli enti collettivi: la criminalità informatica di Giuseppe Dezzani	Pag. 71
La costituzione di parte civile nel processo contro l'ente per i reati previsti dall'art. 25-septies d.lgs. 231/2001 di Salvatore Dovere	Pag. 81
La problematica costituzione di parte civile nel procedimento a carico degli enti: note a margine di un dibattito forse inutile di Luca Pistorelli	Pag. 95
Infortuni sul lavoro e responsabilità d'impresa: colpa di organizzazione e organizzazione della colpa, anche alla luce del d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81 di Vittorio Masia	Pag. 107
Le figure del processo di responsabilità derivante da violazioni antinfortunistiche di Giuseppe Amato	Pag. 119
Responsabilità amministrativa delle società anche per reati tributari? di Alessandro Traversi	Pag. 133
La responsabilità delle persone giuridiche nel Regno Unito di Fabrizio Gandini	Pag. 137

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

La responsabilità da reato delle società unipersonali nel d.lgs. 231/2001 di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 145
---	----------

TEMI

La metamorfosi normativa del modello penal preventivo in obbligatorio e pre-validato: dalle prescrizioni regolamentari per gli emittenti S.T.A.R. al recente art. 30 TU sicurezza sul lavoro di Sandro Bartolomucci	Pag. 157
---	----------

MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Le modalità di attuazione ed i problemi di coordinamento di un Modello Organizzativo nell'ambito della salute e della sicurezza sul lavoro di Achille Tonani e Paolo Teramo	Pag. 171
La documentazione delle attività di pianificazione e di esecuzione delle verifiche da parte dell'Organismo di Vigilanza di Vittorio Gennaro	Pag. 177

Gestione del rischio di violazioni attinenti la normativa di salute e sicurezza sul lavoro, anche alla luce delle recenti Linee Guida di Confindustria di Fabio Ledda e Patrizia Ghini	Pag. 193
Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo nella gestione dei conflitti d'interesse delle aziende multinazionali di Ascensionato Raffaello Carnà	Pag. 201

#### N. 4 - ottobre - dicembre 2008

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Ancora sulla (neo) obbligatorietà dei compliance programs: il precedente della legge Regione Calabria e la sua reale portata di Sandro Bartolomucci	Pag. 7
Principio di affidamento e attività d'impresa di Francesco Vignoli	Pag. 15
Reati informatici e d.lgs. 231/2001 alla luce della legge di attuazione della Convenzione di Budapest di Sergio Beltrani	Pag. 21
Brevi cenni sulla responsabilità delle persone giuridiche in Germania di Fabrizio Gandini	Pag. 27
Il ruolo della responsabilità da reato degli enti nel contrasto al riciclaggio di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 41
Misure cautelari e commissariamento. Problemi applicativi di Vincenzo Tutinelli	Pag. 53
Il "Codice Etico": rapporti con il Modello Organizzativo nell'ottica della responsabilità sociale dell'impresa di Antonio Salvatore	Pag. 67
Modelli di Organizzazione antinfortunistici e posizioni di garanzia, tra vecchio e nuovo di Vittorio Masia	Pag. 75
Organismo di Vigilanza 231 e sicurezza sul lavoro: un problema strutturale di Tommaso Romolotti	Pag. 87
Regime di applicazione agli enti delle sanzioni ex d.lgs. 231/2001 per reati commessi all'estero: brevi note per rispondere alle domande più comuni e ricadute sul piano della predisposizione dei Modelli Organizzativi di Anna Chiusano e Lorenzo Vitali	Pag. 93
Strumenti di contrasto alla criminalità d'impresa e nozione di profitto confiscabile. Le indicazioni delle Sezioni Unite nel caso Impregilo di Daniela Sticchi	Pag. 101

#### GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Il profitto oggetto di confisca ex art. 19 d.lgs. 231/2001 nell'interpretazione delle Sezioni Unite della Cassazione di Luca Pistorelli	Pag. 123
La rappresentanza dell'ente in giudizio: incompatibilità e diritto di difesa di Alberto de Sanctis e Gianpaolo Alice	Pag. 151

#### TEMI

Le misure cautelari nel procedimento per la responsabilità amministrativa degli enti (prima parte) di Luigi Varanelli	Pag. 163
---	----------

## MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

L'obbligo giuridico di una sicurezza sistemica di Alberto Andreani	Pag. 187
Catalogo dei reati-presupposto della responsabilità amministrativa delle società e degli enti d.lgs. 231/2001	Pag. 193

### N. 1 - gennaio - marzo 2009

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Il giudizio di idoneità del Modello Organizzativo ex d. lgs. 231 / 2001: criteri di accertamento e garanzie di Francesco Vignoli	Pag. 7
La responsabilità degli enti negli strumenti internazionali multilaterali: 1.Gli strumenti delle Nazioni Unite di Fabrizio Gandini	Pag. 13
Profili di responsabilità penale nei gruppi di società di Giovanni Paolo Accinni	Pag. 23
Processo agli enti e regole speciali per banche, intermediari finanziari e imprese di assicurazione di Alessandro Bernasconi	Pag. 33
L'efficacia sanzionatoria dei provvedimenti contro il riciclaggio: qualche riflessione di Ranieri Razzante	Pag. 45
Normativa sulla responsabilità amministrativa degli enti e normativa sulla privacy: punti di contatto di Fabio Ledda e Patrizia Ghini	Pag. 55
Il ruolo e la responsabilità dell'Organismo di Vigilanza nella disciplina antiriciclaggio di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 65
La manipolazione del mercato mediante la diffusione di false notizie (prima parte) di Luigi Orsi	Pag. 75
Servizio Prevenzione Protezione (SPP) e Organismo di Vigilanza (OdV), tra obbligatorietà e autodeterminazione dell'ente nella nuova dimensione prevenzionale di Vittorio Masia	Pag. 105
Norme tecniche, Modelli di Organizzazione e responsabilità degli enti operanti nel settore sanitario di Tomaso Epidendio e Alessandra Pastorino	Pag. 115
Il Market Abuse: illeciti e procedure finalizzate alla loro prevenzione nel Modello Organizzativo ex d.lgs. 231/2001 di Marcello Malavasi	Pag. 125
La prevenzione dei reati informatici nel rispetto dei diritti del lavoratore di Giuseppe Dezzani e Lorenzo Dell'Agnola	Pag. 133
L'ingresso della "prova scientifica" nel sistema del d.lgs. 231/2001 di Antonio Salvatore	Pag. 145

#### GIURISPRUDENZA ANNOTATA

La motivazione delle ordinanze cautelari interdittive in danno degli enti (Commento a Cass. N. 30412/2008) di Sergio Beltrani	Pag. 163
--	----------

Estinzione del reato per intervenuta prescrizione e confisca del prezzo dell'illecito. Le Sezioni Unite ribadiscono il precedente orientamento ma sollecitano una riflessione del legislatore. di <b>Ciro Santoriello</b>	Pag. 169
---	----------

#### TEMI

Le misure cautelari nel procedimento per la responsabilità amministrativa degli enti (seconda parte) di <b>Luigi Varanelli</b>	Pag. 179
--	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

La nomina e il funzionamento dell'Organismo di Vigilanza, autonomia dell'ente fra vincoli e opportunità di <b>Lucio G. Insinga</b>	Pag. 209
---	----------

#### N. 2 - aprile - giugno 2009

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Art. 25-septies d.lgs 231/2001, art. 30 d.lgs. 81/2008 e Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo: ambiti applicativi e rapporti di <b>Alessandra Rossi e Francesco Gerino</b>	Pag. 7
Modelli Organizzativi e Sicurezza sul Lavoro: proposte pratiche per la redazione di compliance programs orientati alla prevenzione dei reati ex art. 25-septies d.lgs. 231/2001 di <b>Lorenzo Vitali</b>	Pag. 25
La responsabilità degli enti negli strumenti internazionali multilaterali. 2. Gli strumenti del Consiglio d'Europa di <b>Fabrizio Gandini</b>	Pag. 33
Riflessioni in tema di composizione dell'Organismo di Vigilanza di <b>Chiara Mancini</b>	Pag. 45
Compiti, requisiti e poteri dell'Organismo di Vigilanza di <b>Marcello Malavasi</b>	Pag. 51
La responsabilità dei componenti dell'Organismo di Vigilanza di <b>Alessandro Baudino e Ciro Santoriello</b>	Pag. 59
Profili critici della responsabilità penale dell'Organismo di Vigilanza di <b>Francesco Vignoli</b>	Pag. 97
Società a partecipazione pubblica e responsabilità degli enti di <b>Paolo Ielo</b>	Pag. 101
L'applicabilità del d.lgs. 231/2001 alle società estere operanti in Italia e alle società italiane per i reati commessi all'estero di <b>Luigi Domenico Cerqua</b>	Pag. 113
Modello Organizzativo e Corporate Social Responsibility: la via etica alla 231 di <b>Tommaso E. Romolotti</b>	Pag. 123
L'interruzione della prescrizione nel sistema del d.lgs 231/2001 di <b>Antonio Salvatore</b>	Pag. 129
L'art. 52 del d.lgs. 231/2007: l'equivoco degli organi incaricati del controllo di gestione di <b>Ranieri Razzante</b>	Pag. 133

## GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Il diritto di difesa degli enti nel processo penale (Commento a Cass. Pen. Sez. VI, n. 15689/2008) di Sergio Beltrani	Pag. 145
Un nuovo caso di condanna dell'ente alla conclusione del dibattimento: qualificazione del rapporto tra le due fattispecie della truffa aggravata e della frode fiscale di Massimo Montesano	Pag. 151

### TEMI

Costi e opportunità della compliance alla disciplina 231 nel quadro del sistema dei controlli interni di Margherita Bianchini	Pag. 159
--	----------

### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Peculiarità pratiche nella predisposizione e attuazione dei Modelli Organizzativi per la sicurezza sul lavoro di Alessandro Mazzeranghi	Pag. 173
Il controllo di qualità delle attività di vigilanza sul funzionamento e l'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di Vittorio Gennaro	Pag. 183
Relazione e rendiconto del commissario giudiziale secondo l'art. 79 d.lgs. 231/2001 di Guido Chiametti	Pag. 195

### N. 3 - luglio - settembre 2009

### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Abuso dello schermo societario, utilizzo strumentale dell'ente e logica sanzionatoria del d.lgs. 231/01 di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 7
La costituzione di parte civile nel processo agli enti: un capitolo ancora aperto di Alessandra Bassi	Pag. 17
La responsabilità degli enti negli strumenti internazionali multilaterali: gli strumenti OCSE-FATF di Fabrizio Gandini	Pag. 35
Il comparto della Sanità: analisi di scenario tra azione penal-preventiva ex d.lgs. 231/2001 e Clinical Governance di Sandro Bartolomucci	Pag. 43
Riti speciali deflattivi e strategie difensive di Francesca Ruggieri	Pag. 57
L'implementazione del modello organizzativo, gestionale e di controllo negli enti collettivi a seguito dell'inserimento dei reati informatici fra i reati presupposto ex d.lgs. 231/2001 operato dalla legge 48/2008 di Giuseppe Dezzani e Lorenzo Dell'Agnola	Pag. 65
L'importanza della regolamentazione dell'uso degli strumenti elettronici, di internet e della posta elettronica in azienda, anche ai fini della prevenzione della responsabilità amministrativa da reato informatico di Patrizie Ghini e Fabio Ledda	Pag. 79

Il d.lgs. 231/01 e le case farmaceutiche. Alcuni spunti sull'attività di sponsorizzazione e sulla gestione del rapporto con gli informatori scientifici di Marco Cardia	Pag. 87
La struttura del sistema disciplinare nel modello organizzativo ex d.lgs. 231/2001 di Marcello Malavasi	Pag. 99
Profili problematici della responsabilità dell'ente per riciclaggio di Giovanni Stile	Pag. 105
Il ruolo del collegio sindacale alla luce della sentenza 3251/2009 della Corte di Cassazione di Giuseppe Catalano e Vittorio Boscia	Pag. 123

#### GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Responsabilità amministrativa di persone giuridiche ed enti e reati ambientali di Sergio Beltrani	Pag. 141
La confisca "per equivalente" del profitto del reato nella responsabilità degli enti e delle persone fisiche: un sistema normativo non coordinato di Giuseppe Amato	Pag. 147
La questione dell'ammissibilità della pretesa risarcitoria nel processo penale nei confronti degli enti di Luigi Varanelli	Pag. 159

#### TEMI

Certezze e dissidi interpretativi in tema di sequestro preventivo applicabile all'ente sotto processo di Adonella Presutti	Pag. 181
--	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

La redazione del modello organizzativo adempimenti formali e sostanziali di Nicola Costantino e Marco Falagario	Pag. 195
Ripensando al d.lgs. 231/2001: strategie per un'organizzazione di Gianfranco Dioguardi	Pag. 203
Il Commissario Giudiziale. Suo ruolo e sue competenze di Guido Chiametti	Pag. 217

**N. 4 - ottobre - dicembre 2009**

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Modello Organizzativo e reati di frode agli interessi finanziari dell'Unione Europea di Eugenio Fusco	Pag. 7
Negoziante di contratti derivati <i>over the counter</i> . Profili penali e di responsabilità degli enti ex d.lgs. 231/2001 di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 13
Prospettive di riforma del TUS, posizioni di garanzia e responsabilità amministrativa d'impresa di Vittorio Masia	Pag. 29
Modello Organizzativo e sistemi di gestione per la sicurezza: alla ricerca di un coordinamento di Tommaso E. Romolotti	Pag. 37

Modelli Organizzativi in materia di sicurezza sul lavoro: come interpretare in modo organico le disposizioni legislative di Alessandro Mazzeranghi	Pag. 43
I nuovi reati-presupposto del d.lgs. 231/2001: contraffazione, delitti contro l'industria e il commercio, delitti in materia di violazioni del diritto d'autore di Maurizio Arena	Pag. 53
I reati transnazionali come presupposto della responsabilità degli enti. Un'analisi dell'art. 10 della legge 146/2006 di Annamaria Astrologo	Pag. 71
La segregazione dei ruoli e dei poteri quale strumento di <i>Corporate Governance</i> cui tendere nell'ambito del Modello Organizzativo ex d.lgs. 231/2001 di Marcello Malavasi	Pag. 77
La tutela dell'IP e la responsabilità da reato degli enti: l'occasione colta dal DDL S. 1195-B di Claudio Coratella	Pag. 83
Solidarietà fra ente e persona fisica in tema di sequestro per equivalente di Vincenzo Tutinelli	Pag. 87

#### GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Profili critici della responsabilità da reato degli enti alla luce dell'evoluzione giurisprudenziale (prima parte) di Vincenzo Mongillo	Pag. 103
Responsabilità degli enti anche da delitto tentato ? (Commento a Cass. Pen. Sez. V, n.7718/2009) di Sergio Beltrani	Pag. 125
La nozione di profitto confiscabile e la sorte dei beni immateriali di Ciro Santoriello	Pag. 131

#### TEMI

Spiriti animali e responsabilità amministrativa e sociale delle società e degli enti: quale presenza di Carlo Manacorda	Pag. 139
--	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

L'importanza delle attività di comunicazione, formazione e informazione per l'efficacia del sistema 231 di Patrizia Ghini e Fabio Ledda	Pag. 149
Il ruolo del Codice Etico e i principi della Corporate Social Responsibility nell'ambito dei protocolli preventivi di Silva Annovazzi	Pag. 163
Catalogo degli illeciti amministrativi e dei reati-presupposto della responsabilità degli enti d.lgs. 231/2001	Pag. 175

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Reati tributari e riciclaggio: spunti di riflessione alla luce del decreto sullo scudo fiscale di Paolo Ielo	Pag. 7
Le interazioni della normativa sulla responsabilità da reato delle società con la disciplina del contrasto al riciclaggio di capitali illeciti di Giovanni Tartaglia Polcini	Pag. 15
La regola di giudizio nel processo agli enti collettivi : il criterio civilistico del “più probabile che no” o lo standard del processo penale dell’ “oltre ogni ragionevole dubbio” ? di Ciro Santoriello	Pag. 21
La identificazione e gestione dei processi critici per la sicurezza, nel rispetto dei requisiti della OHSAS 18001 : 2007 di Alessandro Mazzeranghi e Rossano Rossetti	Pag. 33
La delega di funzioni: significato e valenza del Modello Organizzativo alla luce del testo novellato dell’art. 16, comma 3, d.lgs. 81/2008 di Antonio Salvatore	Pag. 43
Gestione antinfortunistica e organizzazione special-preventiva : riflessioni propedeutiche alla delimitazione dei confini alla luce del novellato T.U. Sicurezza di Sandro Bartolomucci	Pag. 47
L’Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001 nella dottrina e nella giurisprudenza di Emanuela Bertolli	Pag. 61
Spunti penalistici per l’indagine e l’accertamento avanti l’Organismo di Vigilanza di Marco Calleri	Pag. 73
La regolamentazione dei flussi informativi nel Modello Organizzativo ex d.lgs. 231/2001 di Marcello Malavasi	Pag. 85
La prevenzione della responsabilità amministrativa degli enti nell’ambito dei gruppi societari italiani e internazionali (prima parte) di Andrea Scafidi	Pag. 91
Rapporti embrionali fra Testo Unico ambientale e d.lgs. 231/2001 di Paolo Pisani e Lucio Insinga	Pag. 109
Le prospettive di applicazione della responsabilità amministrativa delle società al diritto penale dell’ambiente di Marina Zalin e Mara Chilosì	Pag. 117
Le indagini nel procedimento per l’accertamento della responsabilità degli enti di Giuseppe Amato	Pag. 135

GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Profili critici della responsabilità da reato degli enti alla luce dell’evoluzione giurisprudenziale (seconda parte: misure cautelari interdittive e sequestro preventivo a fini di confisca) di Vincenzo Mongillo	Pag. 155
Ancora sulla nozione di profitto, ai fini di confisca e sequestro in danno degli enti. Profili processuali: gli elementi “nuovi” nel giudizio di rinvio cautelare reale (commento a Cass. Pen. Sez. II, 16.4-15.5.2009, n.20506) di Sergio Beltrani	Pag. 185

## TEMI

I riti speciali : casi e questioni con particolare riguardo al patteggiamento e al rito immediato di Luigi Varanelli	Pag. 193
---	----------

### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Delitti in materia di violazione del diritto d'autore e contromisure organizzative e tecnologiche di Gabriele Faggioli e Pietro Previtali	Pag. 241
La conservazione sostitutiva : link necessari, opportuni o utili con la "231" di Patrizia Ghini e Fabio Ledda	Pag. 249

### N. 2 - aprile - giugno 2010

### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Responsabilità amministrativa dell'impresa e "nuova" contraffazione di Cesare Galli	Pag. 7
Contraffazione e violazioni dei diritti di proprietà industriale: i nuovi reati presupposto in materia di brevetti e modelli. Identificazione dei rischi connessi e procedure di prevenzione di Riccardo Castiglioni	Pag. 25
La responsabilità da reato degli enti per i delitti di criminalità organizzata di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 35
"231": allargamento alle ipotesi associative: verso un modello di prevenzione frodi di Angelo Jannone	Pag. 41
Convegno presso Borsa Valori - Milano. "Le misure che le società sono tenute ad adottare, incluse le necessità di servirsi di risorse legali esterne, condurre indagini interne, autodenunciarsi nelle diverse giurisdizioni e, in alcuni casi, difendersi innanzi alle Autorità di Vigilanza o in procedimenti penali" di Eugenio Fusco	Pag. 51
Attività imprenditoriali, servizi in affidamento esterno e responsabilità degli enti di Ciro Santoriello	Pag. 53
La responsabilità da misfatto della persona giuridica nell'ordinamento della Repubblica di San Marino - legge 21.1.2010, n. 6 di Maria Selva	Pag. 69
Rischio reato, investimento in prevenzione, dimensionamento del modello esimente di Vittore D'Acquarone	Pag. 75
Modello Organizzativo e piccole imprese: quale realtà ? di Maurizio Bortolotto e Alberto De Sanctis	Pag. 83
Sulla configurabilità del (fantomatico) Modello Organizzativo ex d.lgs. 231/2001 dedicato alla P.M.I. di Sandro Bartolomucci	Pag. 93
Sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello 231 di Franco Tosello	Pag. 105
Il regime della responsabilità penale in materia di sicurezza del lavoro dopo il "Correttivo" (d.lgs. 106/2009) al T.U.S. (d.lgs. 81/2008) di Giovanni De Santis	Pag. 125
La delega di funzioni e l'obbligo di vigilanza del datore di lavoro. Il ruolo del Modello Organizzativo a norma del d.lgs. 231/2001 di Ugo Lecis	Pag. 157

La responsabilità amministrativa nel settore del gaming. Problematiche peculiari e scenari di potenziale criticità di Gabriele Faggioli e Andrea Reghelin	Pag. 167
---	----------

#### GIURISPRUDENZA ANNOTATA

Le modalità di partecipazione dell'ente al procedimento nell'interpretazione della giurisprudenza di legittimità di Luca Pistorelli	Pag. 175
Una precisazione in senso restrittivo della Cassazione in merito al Catalogo dei reati presupposto: esclusione del concorso tra il delitto di frode fiscale e la truffa ai danni dello Stato. Per la prima ipotesi non è ipotizzabile l'applicazione del regime previsto dal d.lgs. 231/2001 di Massimo Montesano	Pag. 189
Modelli Organizzativi e Gestionali e criteri di imputazione della responsabilità dell'ente (commento a Cass. Pen., Sez. VI, n. 36083/09) di Sergio Beltrani	Pag. 193

#### TEMI

La progressiva estensione del concetto di profitto del reato quale oggetto della confisca per equivalente di Andrea Perini	Pag. 201
--	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Metodologie di valutazione del rischio reato a confronto: profili giuridici ed economico-aziendali di Vittorio Gennaro, Claudia Grilli e Nicola Piras	Pag. 219
Idoneità della mappatura dei processi aziendali. Onere probatorio nel giudizio di efficace attuazione del Modello ex d.lgs. 231/2001 e difesa preventiva di Stefano Ravasio	Pag. 231

#### N. 3 - luglio - settembre 2010

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

La responsabilità dell'ente nel caso di scissione. Problematiche applicative di Raffaella Quintana	Pag. 7
Modelli organizzativi e responsabilità degli enti: l'incerta figura dell'Organismo di Vigilanza di Maddalena Rabitti	Pag. 27
Responsabilità dell'ente e danno all'immagine di Francesco Vignoli	Pag. 39
231 e difesa post delictum: tecniche, metodi e framework legale di case management di Angelo Jannone	Pag. 43
La catena produttiva e l'analisi del rischio di violazioni della intellectual property di Roberto De Sortis	Pag. 61
Federal Sentencing Guidelines americane e giurisprudenza italiana: i recenti orientamenti a confronto di Iole Savini e Marco Calleri	Pag. 73

L'estensione del legame funzionale tra autore del reato ed ente nei gruppi di impresa di Claudio Coratella	Pag. 85
Responsabilità patrimoniale delle società di capitali per illeciti commessi dagli amministratori. Responsabilità amministrativa ex d.lgs. 231/2001 e responsabilità tributaria ex d.l. 269/2003: due sistemi a confronto di Daniela Meliota	Pag. 95
Reati ambientali e prevenzione: proposte per un approccio imprenditoriale di Tommaso Romolotti	Pag. 107
La responsabilità degli organi aziendali in tema di riciclaggio. Le nuove istruzioni della Banca d'Italia di Ranieri Razzante	Pag. 113
La responsabilità dell'Internet Provider: spunti e riflessioni sui profili di rischio penale amministrativo ai sensi del d.lgs. 231/01 di Silva Annovazzi	Pag. 123
Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo nelle società nel settore finanziario di Fabio Bianchi	Pag. 131
La procedura di archiviazione nel processo nei confronti degli enti collettivi di Ciro Santoriello	Pag. 141
Sicurezza del lavoro nei cantieri e responsabilità dell'ente di Giuseppe De Falco	Pag. 147

#### GIURISPRUDENZA COMMENTATA

Il criterio di imputazione oggettiva del reato colposo all'ente: prime applicazioni giurisprudenziali e valorizzazione della teoria organica di Paolo Di Geronimo	Pag. 163
La revoca delle misure cautelari interdittive in danno degli enti (commento a Cass. n. 40749/09) di Sergio Beltrani	Pag. 173

#### TEMI

La nuova legge sammarinese sulla responsabilità delle persone giuridiche: un confronto con la legislazione italiana di Filippo Sgubbi, Désirée Fondaroli e Annamaria Astrologo	Pag. 179
---	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Implementazione di Modelli Organizzativi ex d.lgs. 231/2001 in organizzazioni mediamente complesse: i contenuti e la strutturazione della documentazione che definisce il modello. di Alessandro Mazzeranghi e Alberto Gandini	Pag. 201
Associazione per delinquere: spunti di riflessione ai fini dell'aggiornamento della "mappatura" delle aree a rischio di Michele Pansarella	Pag. 211
La riforma del controllo contabile e il passaggio alla "revisione legale dei conti". Analisi delle novità e note sull'impatto in termini di sistema di controllo interno e sistema 231 di Patrizia Ghini	Pag. 221
Decreto legislativo 231/2001: evoluzione ed ampliamento dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo di Achille Tonani	Pag. 231

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

La responsabilità degli enti per il reato di mobbing di Sergio Beltrani	Pag. 7
La funzione compliance e il Modello 231 di Fabio Bianchi	Pag. 13
L'annotazione dell'illecito amministrativo dipendente da reato di Luciano Padula	Pag. 19
Responsabilità sociale versus responsabilità penale dell'impresa: studio sui Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo quali strumenti di legalità preventiva e/o di strategia etico-integrata in ordine alle fattispecie negate e realizzate dal d.lgs. 231/01 e successive modificazioni di Maria Antonella Pasculli	Pag. 41
Facoltà, diritti e doveri della capogruppo – rilevanti in ambito “231”, nei rapporti con le società controllate. L”omologazione compatibile” di Stefano M. Bortone	Pag. 59
La responsabilità ex d.lgs. 231/01 delle banche, per fatti reato commessi dai dirigenti. Profili generali di Giovanni Tartaglia Polcini	Pag. 71
La responsabilità amministrativa degli enti con riferimento ai delitti contro l'industria e il commercio e in materia di contraffazione di Pierluigi Roncaglia	Pag. 79
La responsabilità delle “commercial organizations” nel Regno Unito alla luce del Bribery Act 2010 di Fabrizio Gandini	Pag. 95
Delega di funzioni prevenzionistiche e compliance programs di Salvatore Dovere	Pag. 101
Sorveglianza sanitaria, modello antinfortunistico e responsabilità amministrativa d'impresa di Vittorio Masia	Pag. 113
Del commissario settoriale di Guido Chiametti	Pag. 125
D.Lgs. 231/01 e settore sanitario: un “nuovo” reato-presupposto ? di Stefano Ravasio	Pag. 131
Ripensare il sistema della responsabilità “penale” delle società? Le Sanzioni e le misure cautelari interdittive di Giacomo Cardani	Pag. 141

GIURISPRUDENZA COMMENTATA

Il modello organizzativo 231 con efficacia esimente di Tomaso Emilio Epidendio	Pag. 149
La costituzione di parte civile nei confronti dell'ente varca a Milano la soglia del dibattito di Francesco Vignoli	Pag. 161
Le regole di giudizio nel procedimento a carico dell'ente escludono vizi di costituzionalità di Giuseppe Amato	Pag. 163
I Modelli Organizzativi in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro alla luce della sentenza di condanna del Tribunale di Trani di Marco Cardia	Pag. 167
Criteri di determinazione delle misure interdittive applicate in fase cautelare: limiti e ambiti di applicazione di Massimo Montesano	Pag. 179

Le società a partecipazione pubblica e la responsabilità da reato nella interpretazione della giurisprudenza di legittimità (commento alla sentenza della Corte di Cassazione n. 28699/10) di Fabrizio D'Arcangelo	<b>Pag. 183</b>
---	-----------------

#### TEMI

Il ruolo delle Linee Guida e della best practice nella costruzione del Modello di Organizzazione e di Gestione e nel giudizio d'idoneità di esso di Bruno Assumma	<b>Pag. 193</b>
--	-----------------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

L'utilizzo di un sistema di whistleblowing quale ausilio nella prevenzione delle frodi e dei reati di Patrizia Ghini	<b>Pag. 203</b>
---	-----------------

#### INSERTI

Catalogo degli illeciti amministrativi e dei reati-presupposto della responsabilità degli enti d.lgs. 231/2001	<b>Pag. 219</b>
--	-----------------

**N. 1 – gennaio – marzo 2011**

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Profili distintivi fra l'illecito ex d.lgs. 231/2001 e la potestà sanzionatoria delle autorità amministrative indipendenti di Francesco Vignoli	<b>Pag. 9</b>
Profili problematici della "responsabilità internazionale" degli enti per i reati commessi nel loro interesse o vantaggio di Luca Pistorelli	<b>Pag. 13</b>
La responsabilità delle imprese nel UK Bribery Act: prime riflessioni su strategie di compliance e implicazioni per le società italiane di Ombretta Faggiano	<b>Pag. 21</b>
La Ley Orgànica 5/2010 e la responsabilità penale delle persone giuridiche in Spagna di Fabrizio Gandini	<b>Pag. 29</b>
Riflessi assicurativi del d.lgs. 231/2001 di Paolo Maria Gemelli	<b>Pag. 39</b>
La gestione degli obblighi derivanti dalla normativa market abuse nel Modello 231/2001 di Fabio Bianchi	<b>Pag. 55</b>
Abusi di mercato bagatellari per molti, ma non per gli enti. Contravvenzioni di market abuse e responsabilità ex d.lgs. 231/2001 di Enrico Basile	<b>Pag. 61</b>
La responsabilità delle banche ex d.lgs. 231/2001 per il delitto di riciclaggio: l'obbligo di formazione professionale e i connessi moduli organizzativi di Giovanni Tartaglia Polcini	<b>Pag. 71</b>
Doveri del commissario nell'imminenza della prossima stagione di assemblee di Guido Chiametti e Alberto Giorgi	<b>Pag. 79</b>
Responsabilità "231" anche per gli editori di Angelo Jannone	<b>Pag. 89</b>

Lavoro nero degli stranieri irregolari e responsabilità degli enti collettivi: è alle porte un nuovo illecito? di Salvatore Dovere	Pag. 99
D.lgs. 231/2001 e settore agricolo di Tommaso E. Romolotti	Pag. 111
La società "connessa": problematiche legate alla sicurezza aziendale ed alle necessità di prevenzione dei reati presupposti di Mario Leone Piccini e Giuseppe Dezzani	Pag. 117
I controlli interni ex ante ed ex post: il ruolo dell'Organismo di Vigilanza di Alessandro De Nicola e Ivan Rotunno	Pag. 127
Responsabilità degli enti e concordato preventivo di Giuseppe Bersani	Pag. 135
Rapporti tra fallimento della società ed accertamento degli illeciti amministrativi dalla medesima commessi: profili problematici in tema di misure cautelari, trasmissibilità delle sanzioni e legittimazione processuale del curatore nel procedimento a carico della società di Paolo Di Geronimo	Pag. 147
Proposta di legge n. 3640: modifiche al d.lgs. 231/2001 incluse ed escluse di Michele Pansarella	Pag. 163
D.lgs. 231/2001: quale ruolo per i Modelli Organizzativi certificati? di Maurizio Bortolotto	Pag. 177

#### GIURISPRUDENZA COMMENTATA

"Novità" giurisprudenziali in tema di sequestro preventivo in danno degli enti di Sergio Beltrani	Pag. 187
L'onere della prova nella responsabilità ex d.lgs. 231/2001, alla luce della sentenza della Corte di Cassazione n.27735 del 16.7.2010 di Marcello Malavasi	Pag. 193
Le caratteristiche del Modello Organizzativo esimente di Giovanna Corrias Lucente	Pag. 203

#### TEMI

I reati informatici dopo le modifiche apportate dalla legge 48/2008 e la responsabilità degli enti di Ciro Santoriello	Pag. 211
---	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

OdV: obbligo di riservatezza e di tutela dei dati personali, segreto aziendale/professionale di Patrizia Ghini	Pag. 249
Le best practice dei protocolli di cui all'art. 6, comma 2 b, d.lgs. 231/2001 di Gaetano Aita, Sonia Boccuni e Valentina Stilla	Pag. 257

#### INSERTI

Indice analitico giurisprudenza Rivista 231	Pag. 267
---	----------

QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Un primo confronto fra il sistema punitivo ex d.lgs. 231/2001 e le sanzioni alternative in materia di appalti di Francesco Vignoli	Pag. 7
Reati degli apicali e reati dei sottoposti: come cambiano i modelli 231 di Francesco Ardito e Giuseppe Catalano	Pag. 13
Indagini difensive dell'Ente e prove digitali: brevi cenni ai principi generali di digital forensics di Giuseppe Vaciago	Pag. 27
Gli strumenti di sorveglianza aziendali per la prevenzione dei crimini informatici quali reati presupposto nell'ambito di applicazione del d.lgs. 231/2001 di Giuseppe Dezzani e Mario Leone Piccinni	Pag. 39
Lo strumento della certificazione e il d.lgs. 231/2001: polisemia ed interessi sottesi nelle diverse prescrizioni normative di Sandro Bartolomucci	Pag. 47
Responsabilità amministrativa degli enti ed assicurazione del rischio di Alessandro Baudino e Ciro Santoriello	Pag. 59
RSPP (Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione) e Modello antinfortunistico, tra doverosità e facoltatività dell'agire prevenzionistico di Vittorio Masia	Pag. 97
La responsabilità ex legge 231/2001 con riferimento alla formazione ed informazione nella prevenzione antinfortunistica di Giovanni Tartaglia Polcini	Pag. 109
Come viene valutata nelle operazioni societarie M&A la presenza del Modello 231 di Fabio Bianchi	Pag. 117
Riflessioni sulla compliance in U.S.A. e in Italia di Eugenio Fusco	Pag. 123

GIURISPRUDENZA COMMENTATA

I canoni di accertamento della idoneità del Modello Organizzativo nella giurisprudenza di Fabrizio D'Arcangelo	Pag. 129
Le società partecipate rispondono dell'illecito amministrativo? di Giuseppe Amato	Pag. 143
La responsabilità da reato degli enti tra imputazione oggettiva e principio di personalità. (Commento a Cass. pen., sez. VI, 18.2. - 16.7.2010, n. 27735) di Sergio Beltrani	Pag. 147
Responsabilità per falso in bilancio e determinazione del profitto confiscabile alla luce della recente sentenza del Tribunale di Milano sul caso Italease di Vincenzo Tutinelli	Pag. 151
Omissa adozione dei Modelli Organizzativi e responsabilità degli enti a seguito di omicidio colposo con violazione delle norme antinfortunistiche di Daniele Zaniolo	Pag. 161
Il rischio di riciclaggio come rischio operativo di Ranieri Razzante	Pag. 169
L'applicazione di sanzioni interdittive e cautelari al reato di corruzione internazionale di Massimo Montesano	Pag. 177
E' ancora possibile configurare una responsabilità ex crimine degli Enti in relazione alle falsità commesse dai responsabili della revisione? di Sonia Rosolen	Pag. 181

## TEMI

Le diverse posizioni processuali dell'Ente nel processo penale: cumulabilità o incompatibilità? Il recentissimo arresto della giurisprudenza di legittimità di Luigi Varanelli	<b>Pag. 189</b>
--	-----------------

## MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Efficacia dei Modelli Organizzativi ex d.lgs. 231/2001: tone from the top di Fabio Ledda	<b>Pag. 207</b>
231 e normativa per la tutela del diritto d'autore su Internet di Patrizia Ghini	<b>Pag. 217</b>

## INSERTI

Indice analitico giurisprudenza Rivista 231	<b>Pag. 227</b>
---	-----------------

## N. 3 – luglio – agosto 2011

## QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

La responsabilità amministrativa degli enti nei gruppi d'impresa: problemi e prospettive di Federica Assumma	<b>Pag. 7</b>
Poteri del Commissario Giudiziale. Attività di ordinaria e straordinaria amministrazione di Guido Chiametti e Alberto Giorgi	<b>Pag. 17</b>
Corruzione internazionale, responsabilità degli enti e sanzioni interdittive. Note a margine di una recente sentenza della Corte di Cassazione di Luigi Domenico Cerqua e Cosimo Maria Pricolo	<b>Pag. 29</b>
Le nuove frontiere del decreto 231: l'attività economica pubblica di Carlo Manacorda	<b>Pag. 33</b>
Il riciclaggio e i suoi indici sintomatici: ricadute sui Modelli di Organizzazione e Gestione degli enti di Stefano M. Bortone	<b>Pag. 45</b>
La funzione antiriciclaggio nel sistema dei controlli degli intermediari finanziari di Ranieri Razzante	<b>Pag. 53</b>
Focus sul codice etico, modalità di redazione e contenuti di Fabio Bianchi	<b>Pag. 63</b>
Il giudizio di idoneità del Modello di Organizzazione ex d.lgs. 231/2001: incertezza dei parametri di riferimento e prospettive di soluzione di Vincenzo Mongillo	<b>Pag. 69</b>
Il self reporting nel Bribery Act del sistema britannico e la collaborazione dell'ente nel processo penale ex d.lgs. 231/2001 di Ombretta Faggiano e Maurizio Arena	<b>Pag. 101</b>
La "231" nel Regno Unito: riflessioni comparatistiche in merito al cd. omicidio societario (corporate manslaughter) e al Corporate Manslaughter and Corporate Homicide Act 2007 di Pierdomenico de Gioia- Carabellese e Iole Anna Savini	<b>Pag. 111</b>
Il modello esimente per l'ente operante nel settore socio sanitario di Lucio G. Insinga e Paolo Pisani	<b>Pag. 135</b>
Le banche e la responsabilità da reato degli enti di Giuseppe Losappio	<b>Pag. 147</b>

La comunicazione congiunta Banca d'Italia-Consob in materia di ripartizione delle competenze tra Compliance e Internal Audit: prime riflessioni di Fabrizio Colonna	Pag. 155
D.lgs. 231/2011 ed Imprenditori individuali: interpretazione dell'art. 1 e presunte esigenze penal-preventive nell'”imprevisto” revirement della Cassazione di Sandro Bartolomucci	Pag. 161

#### GIURISPRUDENZA COMMENTATA

La costituzione di parte civile nel processo contro l'ente: stop and go tra Roma e Lussemburgo – parte I di Alessandra Bassi	Pag. 173
La costituzione di parte civile nel processo contro l'ente: stop and go tra Roma e Lussemburgo – parte II di Salvatore Dovere	Pag. 182
La responsabilità da reato delle società a capitale misto (commento Cass., sez. II, 9.-21.7.2010, n. 28699) di Sergio Beltrani	Pag. 195
Anche le imprese individuali rispondono dell'illecito amministrativo? di Giuseppe Amato	Pag. 199

#### TEMI

Confisca e sequestro preventivo: vecchi arnesi interpretativi e nuove frontiere di legalità di Alessandro Bernasconi	Pag. 205
--	----------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

La best practice di Conad nel settore agroalimentare. I protocolli per l'accreditamento e il monitoraggio dei fornitori dei prodotti a marchio di Gaetano Aita e Aureliano Aita	Pag. 221
Gruppi, attività e rapporti infragruppo nel sistema 231 di Patrizia Ghini	Pag. 255
La gestione dinamica del rischio di Fabrizio Romolotti	Pag. 271

**N. 4 – ottobre – dicembre 2011**

#### QUESTIONI E APPROFONDIMENTI

Prospettive evolutive della responsabilità da reato degli enti collettivi di Giancarlo de Vero	Pag. 9
La confisca nel sistema della responsabilità degli enti di Tomaso Emilio Epidendio	Pag. 19
La confisca obbligatoria tra art. 322-ter c.p. e art. 19 d.lgs. 231/2001 di Paolo Ielo	Pag. 39
La circolazione del modello 231: la responsabilità da reato delle persone giuridiche in Cile di Fabrizio Gandini	Pag. 49
Responsabilità degli Enti e Modelli Organizzativi ambientali: il recepimento della direttiva 2008/99/CE di Alessio Scarcella	Pag. 55

Riflessioni sulla possibile responsabilità degli enti collettivi in presenza dei reati colposi di <b>Ciro Santoriello</b>	<b>Pag. 71</b>
La responsabilità in materia di infortuni sul lavoro nei contratti di appalto e di sub-appalto di <b>Guglielmo Giordanengo e Simona Carosso</b>	<b>Pag. 99</b>
Consiglio di Amministrazione e deleghe agli amministratori: responsabilità a seguito di violazione normativa sicurezza del lavoro di <b>Fabio Bianchi</b>	<b>Pag. 107</b>
Tratta di esseri umani e criteri di imputazione: la Direttiva 2011/36/UE di <b>Tommaso E. Romolotti</b>	<b>Pag. 111</b>
L'entrata in vigore del UK Bribery Act. Un confronto fra le Guideline inglesi e le Linee Guida Confindustria per l'attuazione del d.lgs. 231/2001 di <b>Angelo Tresoldi e Ermelindo Lungaro</b>	<b>Pag. 117</b>
La responsabilità degli enti per i delitti tributari dopo le SS.UU. 1235/10 di <b>Fabrizio D'Arcangelo</b>	<b>Pag. 125</b>
Mappatura di aree a rischio e formazione della relativa documentazione dimostrativa dei passi compiuti da offrire al Giudice o al Pubblico Ministero quale attività ex 391-nonies c.p.p. Attività investigativa preventiva di <b>Rita Duzioni</b>	<b>Pag. 135</b>
La compatibilità del collegio sindacale quale Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001 di <b>Massimo Boidi, Roberto Frascinelli e Paolo Vernerio</b>	<b>Pag. 147</b>

#### GIURISPRUDENZA COMMENTATA

La Corte di Cassazione ed il novero dei soggetti sottoposti alla responsabilità amministrativa di <b>Giovanna Corrias Lucente</b>	<b>Pag. 159</b>
Responsabilità degli enti e corruzione in atti giudiziari: profitto dell'ente e principio di legalità. (Commento a Cass., sez. VI, 18 gennaio-12 aprile 2011, n. 14564) di <b>Sergio Beltrani</b>	<b>Pag. 165</b>
I destinatari delle norme sulla responsabilità da reato nella giurisprudenza di legittimità di <b>Luca Pistorelli</b>	<b>Pag. 173</b>

#### TEMI

L'impresa e la crisi economica: analisi e prospettive alla luce delle proposte di modifica della 231/2001 di <b>Augusta Iannini</b>	<b>Pag. 187</b>
--	-----------------

#### MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

Metodologie di valutazione dell'adeguatezza e dell'efficacia dei protocolli di controllo e del rischio-reato residuo di <b>Vittorio Gennaro</b>	<b>Pag. 195</b>
I protocolli dei Modelli Organizzativi di <b>Fabio Ledda</b>	<b>Pag. 209</b>
I compiti dell'Organismo di Vigilanza: soluzioni operative e check list di controllo di <b>Mario Ippolito</b>	<b>Pag. 219</b>

#### INSERTI

Catalogo degli illeciti amministrativi e dei reati-presupposto della responsabilità degli enti d.lgs. 231/2001	<b>Pag. 239</b>
--	-----------------