

INDICE

INTRODUZIONE

CAPITOLO I

IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 231/2001, I MODELLI DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE E IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

1. Principi generali, genesi e natura della responsabilità amministrativa degli enti
2. “Interesse” e “vantaggio” dell’ente, colpa d’organizzazione
3. I modelli di organizzazione previsti dal D.Lgs. 231/2001, contenuti, caratteristiche e loro adozione quale esimente della responsabilità dell’ente
4. Struttura organizzativa dell’ente e sistema di corporate governance
5. Il sistema di controllo interno
6. Gli organi preposti all’esercizio dell’attività di gestione e controllo
 - 6.1. Il Consiglio d’Amministrazione
 - 6.2. Gli Amministratori Indipendenti
 - 6.3. Il Comitato per il controllo interno
 - 6.4. Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili
 - 6.5. Il Collegio Sindacale
 - 6.6. L’Organismo di Vigilanza
 - 6.7. Internal audit
 - 6.8. Risk management
 - 6.9. Funzione di compliance

6.9.1. La funzione di compliance nelle banche e la figura del compliance officer

6.9.2. Le disposizioni della Banca d'Italia in tema di compliance

CAPITOLO II

INDIVIDUAZIONE E RUOLO DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

1. La composizione dell'Organismo di Vigilanza ed esercizio delle relative funzioni da parte degli organi di amministrazione e controllo dell'ente
2. Nomina e revoca dell'Organismo di Vigilanza
3. I requisiti di autonomia, indipendenza, professionalità e continuità d'azione
4. Compiti e poteri dell'Organismo di Vigilanza
5. Obblighi di comunicazione e relative sanzioni per mancato adempimento ex art.52 e 55 D.Lgs. 231/2007
6. Relazioni con gli organi sociali
7. Legge di stabilità 12 Novembre 2011, n.183
8. La responsabilità dell'Organismo di Vigilanza
 - 8.1. Profili di responsabilità penale
 - 8.2. Profili di responsabilità civile

CAPITOLO III

L'ORGANISMO DI VIGILANZA NELL'ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO: ANALISI DI CASI CONCRETI

1. Il caso Ilva S.p.A.
2. Il caso Terna S.p.A.
3. Il caso ThyssenKrupp AST S.p.A.

CONCLUSIONI

BIBLIOGRAFIA

SITOGRAFIA