

# Indice

*pag*

<b>Premessa</b>	5
-----------------	---

## **Capitolo I**

### DISCIPLINA DELLA RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA DELLA SOCIETA' E DEGLI ENTI

1.1 Genesi ed evoluzione della disciplina sulla responsabilità amministrativa degli enti	9
1.2 Natura della responsabilità ex D.Lgs 231/2001	14
1.3 La struttura del D.Lgs 231/2001	19

## **Capitolo II**

### IL CUORE DEL NUOVO SISTEMA DI RESPONSABILITA' DEGLI ENTI: CRITERI DI IMPUTAZIONE, MODELLI ORGANIZZATIVI E ORGANISMO DI VIGILANZA

2.1 Criteri oggettivi di imputazione del reato all'ente	67
2.2 Criteri soggettivi di imputazione del reato all'ente	73
2.3 I modelli organizzativi	79
2.4 L'Organismo di Vigilanza	91

2.5 L'elusione fraudolenta da parte dell'apice e il difetto di vigilanza da parte dell'organismo di controllo	105
2.6 L'esclusione della responsabilità degli enti in rapporto ai reati commessi dai “subordinati”	108

## Capitolo III

### IL D.LGS 231/2001 ALLA PROVA DELL'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE: LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO TRA PROFILI NORMATIVI E PROFILI ETICI

3.1 Premesse	113
3.2 La struttura del progetto: i soggetti, i tempi, le fasi	117
3.3 La valutazione del rischio e la chiusura del processo di <i>risk assessment</i>	122
3.4 Modello organizzativo: il legame con la realtà dell'ente	133
3.5 Il manuale delle procedure, i protocolli operativi e il ruolo dell' <i>internal auditing</i>	138
3.6 Modelli organizzativi e strategia aziendale	144
3.7 Codice etico ed etica d'impresa	154

## Capitolo IV

### L'ESPERIENZA DEL GRUPPO ITALCEMENTI

4.1 La storia della società	173
4.2 La ricostruzione della vicenda Calcestruzzi S.p.a.	175
4.3 Intervista ad Agostino Nuzzolo, Legal e Tax director del Gruppo Italcementi	178

ALLEGATI:

CODICE ANTIMAFIA PER LE IMPRESE;

PROTOCOLLO DI LEGALITA' SOTTOSCRITTO IN DATA 11 MARZO 2010 A REGGIO CALABRIA;

ADDENDUM SOTTOSCRITTO IN DATA 14 GIUGNO 2011 A REGGIO CALABRIA;

PROTOCOLLO DI LEGALITA' SOTTOSCRITTO IN DATA 7 GIUGNO 2010 A PALERMO;

ADDENDUM SOTTOSCRITTO IN DATA 27 FEBBRAIO 2012 A PALERMO;

ALLEGATO AD ADDENDUM 27 FEBBRAIO 2012.

**Conclusioni** 250

**Bibliografia** 261

**Siti internet consultati** 269