

## INDICE

<i>Presentazione</i> , di MARIO CATTANEO. . . . .	IX
<i>Introduzione</i> . . . . .	XI

### Capitolo I

#### RESPONSABILITÀ DA REATO ED ETICA D'IMPRESA

1. La necessità di contesto e l'ammissibilità di una responsabilità da reato delle imprese . . . . .	1
2. La necessità di una responsabilità da reato con specifico riferimento al contesto italiano. . . . .	9
3. Un'etica d'impresa imposta da norme di legge? . . . . .	19
4. Etica ed economicità. . . . .	25
5. Etica e legalità quali prerequisiti della responsabilità sociale d'impresa . . . . .	33
6. Comunicazione ed etica d'impresa; bilancio d'esercizio e <i>reporting</i> di sostenibilità . . . . .	38
7. Comunicazione ed etica d'impresa; i codici etici . . . . .	45
8. Un'analisi sulla declinazione dei valori etici d'impresa nei codici delle maggiori imprese quotate italiane e nelle <i>best practises</i> internazionali. . . . .	53

### Capitolo II

#### LE ORIGINI DELLA RESPONSABILITÀ DA REATO DELLE IMPRESE: L'ESPERIENZA STATUNITENSE E LA DEFINIZIONE DELLA NORMA ITALIANA

1. Premessa . . . . .	67
2. L'origine della norma italiana e la sua derivazione dall'esperienza statunitense . . . . .	68
3. L'esperienza statunitense: l'origine e i principi in base ai quali sono strutturate le <i>Federal Sentencing Guidelines</i> . . . . .	71
4. Le evidenze empiriche circa le modalità con cui le <i>Federal Sentencing Guidelines</i> hanno trovato applicazione. . . . .	79
5. La discussa efficacia dei <i>compliance programs</i> nella prevenzione ed individuazione dei reati . . . . .	84
6. <i>Compliance programs</i> ed etica d'impresa . . . . .	94
7. Le condizioni generali di efficacia dei <i>compliance programs</i> . . . . .	100

8. I requisiti specifici di efficacia dei <i>compliance programs</i> : a) l'ottica di integrazione con i sistemi di controllo interno aziendali. . . . .	105
9. I requisiti specifici di efficacia dei <i>compliance programs</i> : b) il coinvolgimento e l'integrità del <i>top management</i> . . . . .	114
10. I requisiti specifici di efficacia dei <i>compliance programs</i> : c) l'importanza di programmi di formazione. . . . .	122
11. I requisiti specifici di efficacia dei <i>compliance programs</i> : d) <i>monitoring and auditing</i> . . . . .	125
12. I requisiti specifici di efficacia dei <i>compliance programs</i> : e) <i>information and communication</i> . . . . .	133
13. I requisiti specifici di efficacia dei <i>compliance programs</i> : f) i meccanismi sanzionatori ed incentivanti - le modifiche <i>post factum</i> . . . . .	139
14. Il nuovo elemento di chiusura dei <i>compliance programs</i> : il <i>risk assessment</i> e le conseguenti modifiche nel Modello . . . . .	143

### Capitolo III

#### I PROFILI ECONOMICO-AZIENDALI DELLA NORMA ITALIANA SULLA RESPONSABILITÀ DA REATO

1. Premessa. . . . .	149
2. I lineamenti del quadro normativo di riferimento: i presupposti della responsabilità da reato. . . . .	151
3. Il sistema sanzionatorio: il rilevante problema del "profitto del reato". . . . .	156
4. Il sistema sanzionatorio: sanzioni pecuniarie ed interdittive . . . . .	161
5. La problematica fattispecie della commissione del reato da parte del <i>top management</i> . . . . .	165
6. L'individuazione delle caratteristiche di base del Modello; un'analisi congiunta delle previsioni contenute negli articoli 6 e 7 del Decreto. . . . .	172
7. Il primo requisito di efficacia del Modello: la coerenza con le caratteristiche strutturali ed organizzative d'impresa. . . . .	176
8. Il secondo requisito di efficacia del Modello: un adeguato <i>assessment</i> del rischio di commissione dei reati e la definizione dei relativi presidi di controllo. . . . .	182
9. Il terzo requisito di efficacia del Modello: il controllo sul funzionamento e l'osservanza dei Modelli ed il ruolo dell'Organismo di Vigilanza . . . . .	189
10. Il quarto requisito di efficacia del Modello: comunicazione e formazione . . . . .	201
11. Il quinto requisito di efficacia del Modello: il sistema sanzionatorio . . . . .	206
12. Responsabilità da reato e Gruppi: i profili economico-aziendali . . . . .	211
13. Le tendenze in atto . . . . .	217
<i>Bibliografia</i> . . . . .	227