

---

## *Indice*

---

	<i>pag.</i>
<i>Abbreviazioni</i>	XI
<i>Introduzione</i>	XIII
<b>Capitolo Primo</b>	
<b>Gli amministratori non esecutivi</b>	
1. Nozioni generali	1
2. Gli amministratori non esecutivi	4
3. Gli amministratori indipendenti	8
3.1. Il Codice Civile	8
3.2. Il TUF, il Regolamento Emittenti e il Codice di Autodisciplina	10
3.2.1. Il TUF	10
3.2.2. Il Regolamento Emittenti e il Regolamento Mercati	13
3.2.3. Il Codice di Autodisciplina	15
3.3. La Circolare 285	18
3.4. La disciplina regolamentare applicabile agli intermediari finanziari e alle società di gestione del risparmio	21
4. Gli amministratori di minoranza	22
5. I comitati interni all'organo amministrativo	25
5.1. I comitati endo-consiliari nella Circolare 285	32
6. Il <i>lead independent director</i>	33
7. Le operazioni con parti correlate	34
7.1. Il Regolamento CONSOB	34
7.2. Le Nuove Disposizioni di Vigilanza Prudenziale per le banche	41
8. Responsabilità degli amministratori non esecutivi e degli indipendenti	43
8.1. Introduzione – La responsabilità degli amministratori non esecutivi	43
8.2. I doveri degli amministratori indipendenti	46
8.3. La responsabilità degli amministratori non esecutivi nel settore bancario	48

pag.

## Capitolo Secondo

### Il collegio sindacale

1. Ruolo	51
2. Struttura	57
3. Nomina-Ineleggibilità-Decadenza	58
4. Durata-Cessazione-Remunerazione	65
5. Funzionamento	69
6. Responsabilità dei sindaci	79
7. La revisione legale dei conti affidata al collegio sindacale	83
8. I sindaci di società quotate	84
9. I sindaci di banche e SGR	97

## Capitolo Terzo

### I soci quali controllori

1. Introduzione	105
2. I poteri assembleari	111
2.1. La richiesta di convocazione assembleare (art. 2367 c.c.)	112
2.2. Il diritto di accesso agli atti depositati per le assemblee e l'informativa pre-assembleare (artt. 125-ter e 130 TUF)	115
2.3. Il diritto di porre domande prima dell'assemblea (art. 127-ter TUF)	120
2.4. L'integrazione dell'ordine del giorno e le nuove proposte di delibera (art. 126-bis TUF)	121
2.5. Il rinvio dell'assemblea richiesto dalla minoranza dei soci (art. 2374 c.c.)	123
2.6. L'esercizio del diritto di voto a distanza (artt. 2370 c.c. e 127 TUF)	124
2.7. Le deleghe di voto (artt. 2372 c.c. e 135-nonies ss., TUF)	128
3. La denuncia al tribunale (art. 2409 c.c.)	134
3.1. Legittimazione attiva	135
3.2. Presupposti	137
3.3. Il procedimento	139
4. L'azione sociale di responsabilità esercitata dai soci (art. 2393-bis c.c.)	142
4.1. Premessa	142
4.2. Natura dell'azione e funzionamento	143
4.3. Presupposti dell'azione	145
4.4. Rinunzia e transazione	148
5. L'azione individuale del socio o del terzo (art. 2395 c.c.)	149

*pag.***Capitolo Quarto****Il Dirigente Preposto**

1. Nomina	153
2. Doveri del Dirigente Preposto	157
2.1. Doveri di dichiarazione e attestazione	157
2.2. Dovere di predisporre adeguate procedure	160
3. Attribuzione di poteri e mezzi	162
4. Responsabilità del Dirigente Preposto	164
4.1. La responsabilità civile	164
4.2. La responsabilità penale e il d.lgs. n. 231/2001	166

**Capitolo Quinto****La revisione legale dei conti**

1. Introduzione	169
2. Registro dei revisori legali e formazione obbligatoria	171
3. Il controllo qualità	174
4. Conferimento e cessazione dell'incarico. Durata. Compenso	175
4.1. Nomina	175
4.2. Compenso	176
4.3. Durata e cessazione	177
5. Indipendenza ed obiettività dei revisori legali	180
5.1. Deontologia, scetticismo professionale e principi di indipendenza	180
5.2. Compenso del revisore	183
6. Funzioni dei revisori	184
7. Responsabilità dei revisori	191
8. Gli enti di interesse pubblico	195
9. Enti sottoposti a regime intermedio	210
10. Le autorità di vigilanza	211

**Capitolo Sesto****L'organismo di vigilanza e controllo ex art. 6, d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231**

1. Introduzione	213
2. Nomina e cessazione	216
2.1. Atto di nomina e compenso	216

	<i>pag.</i>
2.2. Durata, dimissioni e revoca	221
3. Requisiti	223
3.1. Continuità d'azione e onorabilità	223
3.2. Requisiti di autonomia e indipendenza dell'OdV	226
4. Composizione dell'OdV	227
4.1. Considerazioni generali	227
4.2. La sovrapposizione con altri organi o funzioni sociali	229
5. L'OdV nei gruppi di imprese	237
6. Funzioni e poteri	239
6.1. Attività d'informazione e formazione del personale dipendente e dei collaboratori, soggetti apicali e subordinati	242
6.2. Attività d'analisi volte ad accertare la concreta coerenza fra i comportamenti aziendali tenuti e quelli indicati nel Modello	243
6.3. Attività d'aggiornamento del Modello	244
7. La responsabilità dell'OdV	246

## Capitolo Settimo

### La funzione di conformità

1. Introduzione	251
2. Il quadro normativo	253
3. Il mandato alla funzione	255
4. La funzione di <i>compliance</i> nelle banche	256
4.1. Istituzione, nomina e collocamento della funzione	256
4.2. Ambito operativo della funzione <i>compliance</i>	260
4.3. Il responsabile della funzione	261
4.4. Esternalizzazione della funzione di <i>compliance</i>	263
5. La funzione di conformità negli intermediari finanziari	265
5.1. Istituzione e requisiti	266
5.2. Compiti	267
5.3. Esternalizzazione della funzione di <i>compliance</i>	268
6. La funzione di <i>compliance</i> nelle imprese di assicurazione e riassicurazione	269
6.1. Istituzione, nomina e collocamento della funzione di <i>compliance</i>	270
6.2. Il responsabile della funzione di <i>compliance</i>	272
6.3. Compiti e adempimenti	273
6.4. Esternalizzazione della funzione di <i>compliance</i>	273
7. La funzione di <i>compliance</i> e le disposizioni antiriciclaggio	275

pag.

## Capitolo Ottavo

### Il *risk management*

1. Il <i>risk management</i> nella normativa generale e di settore	277
2. <i>Risk management</i> nelle banche e negli intermediari finanziari in generale	280
2.1. Istituzione	280
2.2. Compiti	282
3. <i>Risk management</i> nelle assicurazioni	283
4. La funzione di <i>risk management</i> e le disposizioni antiriciclaggio	287

## Capitolo Nono

### La revisione interna

1. Introduzione	289
2. Compiti e requisiti della funzione di revisione interna	293
3. La revisione interna nella normativa secondaria	297
3.1. La Circolare 285	297
3.1.1. Il ruolo della funzione di revisione interna	297
3.1.2. L'organizzazione della funzione di <i>internal audit</i>	301
3.1.3. L'esternalizzazione della funzione di <i>internal audit</i> nelle banche	303
4. La revisione interna nelle società quotate	304
4.1. Il Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana	304
5. La revisione interna negli intermediari finanziari	307
5.1. Regolamento Congiunto Banca d'Italia-CONSOB applicabile agli intermediari che prestano servizi di investimento o di gestione collettiva del risparmio	307
5.2. La Circolare 288	309
6. La revisione interna nelle società di gestione del risparmio	312
6.1. Il Regolamento UE n. 231/2013	312
7. La revisione interna nelle imprese di assicurazione	313
7.1. I compiti della funzione di <i>internal audit</i> ai sensi del Codice delle Assicurazioni Private e del Regolamento ISVAP n. 20/2008	313
7.2. Esternalizzazione della funzione di <i>internal audit</i>	316

## Capitolo Decimo

### Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione

1. Premessa: il datore di lavoro	317
----------------------------------	-----

	<i>pag.</i>
2. Nomina	318
3. Capacità e requisiti professionali del RSPP	321
4. Compiti del RSPP	322
5. Responsabilità del RSPP	323
6. Il RSPP come membro dell'organismo di vigilanza ex d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231	326

## Capitolo Undicesimo

### Il *Data Protection Officer*

1. Introduzione	329
2. Nomina del DPO	331
2.1. DPO interno ed esterno	332
2.2. Competenza a nominare il DPO	334
2.3. Revoca del DPO	335
3. Requisiti del DPO	336
4. Ruolo del DPO	337
5. L'indipendenza del DPO	339
6. Compiti del DPO	339
7. Flussi informativi	340

## Capitolo Dodicesimo

### La funzione antiriciclaggio

1. Il provvedimento di Banca d'Italia	344
1.1. Compiti	344
1.2. Il responsabile antiriciclaggio	346
1.3. Il responsabile delle segnalazioni di operazioni sospette	347
1.4. Esternalizzazione	348
2. Il Regolamento ISVAP 15 maggio 2012, n. 41	348
2.1. Compiti della funzione antiriciclaggio	349
2.2. Il responsabile della funzione antiriciclaggio	350
2.3. Il responsabile delle segnalazioni di operazioni sospette	351
2.4. Esternalizzazione della funzione antiriciclaggio	351

<i>Bibliografia</i>	353
---------------------	-----

<i>Giurisprudenza</i>	379
-----------------------	-----

<i>Principale normativa primaria e regolamentare</i>	387
--	-----