

INDICE

Presentazione»	IX
0. Il cambio di paradigma nei rapporti tra Ordinamento giuridico, giudiziario e l'impresa»	11
<i>Stefano Putinati</i>	
1. La natura della responsabilità»	17
<i>Stefano Putinati</i>	
1.1. <i>L'intentio legis</i> : la natura ibrida della responsabilità dell'ente.....»	17
1.2. Confronto analitico tra gli elementi di matrice penale e di matrice amministrativa.....»	19
1.3. L'art. 16 c.p. e le relative implicazioni (<i>cenni</i>).....»	23
2. La colpa di organizzazione»	29
<i>Stefano Putinati</i>	
2.1. I criteri oggettivi e soggettivi d'imputazione dell'illecito all'ente»	29
2.2. I soggetti in posizione apicale: deficit organizzativi tra diritto positivo e diritto vivente.....»	32
2.3. I soggetti in posizione sottoposta.....»	34
2.4. La colpa di organizzazione: carenze organizzative e prevenzione del rischio-reato.....»	35
2.5. Struttura del tipo di illecito ed il rapporto tra reato ed illecito.....»	39
2.6. L'accertamento della colpa d'organizzazione sulla base del modello d'imputazione del reato colposo d'evento: la c.d. sentenza Impregilo bis.....»	42
3. L'idoneità del modello di organizzazione»	47
<i>Alessandro Keller</i>	
3.1. Il modello di organizzazione quale elemento caratterizzante il D.lgs. 231/01.....»	47
3.2. L'adozione formale ed il <i>modello di fatto</i>»	49
3.3. Il contenuto del modello.....»	52
3.4. La valutazione <i>ante crimen</i> di idoneità in astratto e in concreto...»	56
3.5. La valutazione <i>post crimen</i> di idoneità in concreto con giudizio prognostico in prospettiva <i>ex ante</i>»	57
3.6. L'elusione fraudolenta.....»	61
3.7. Il ruolo delle linee guida e la prospettiva dei modelli <i>standardizzati</i> ..»	65

3.8. I punti di contatto con gli adeguati assetti organizzativi di cui all'art. 2086 c.c.....»	66
3.9. L'indicazione nel modello della nomina del difensore dell'ente in caso di contestazione dell'illecito.....»	68
4. L'organismo di vigilanza	73
<i>Stefano Putinati</i>	
4.1. L'attività di vigilanza.....»	73
4.2. L'omessa vigilanza e l'illecito amministrativo dell'ente.....»	75
4.3. La composizione ed il requisito dell'indipendenza nel diritto vivente	75
4.4. Il collegio sindacale.....»	81
4.5. La dichiarazione dei requisiti di onorabilità ed il <i>Codice Privacy</i> »	82
4.6. I rapporti con il procedimento penale <i>de societate</i>	84
5. Transnazionalità e gruppi di impresa	87
<i>Stefano Putinati</i>	
5.1. La dimensione transnazionale dei fenomeni criminosi e i gruppi d'impresa.....»	87
5.2. La responsabilità dell'ente per i reati commessi all'estero	87
5.3. La responsabilità dell'ente straniero per i reati commessi in Italia.....»	91
5.4. I gruppi d'impresa: interesse di gruppo e interesse dell'ente.....»	92
5.5. OdV e modelli nei gruppi d'impresa	96
6. La confisca	99
<i>Alessandro Keller</i>	
6.1. Funzioni, forme e caratteristiche	99
6.2. Il profitto del reato oggetto di confisca	102
6.2.1. (<i>Segue</i>): il profitto confiscabile nei <i>reati in contratto</i>»	104
6.2.2. (<i>Segue</i>): il risparmio di spesa.....»	106
6.3. La confisca <i>diretta</i> del denaro: verso il superamento della sentenza <i>Gubert</i> nell'ipotesi di reati tributari presupposto della responsabilità degli enti.....»	107
6.4. I limiti della restituzione e del risarcimento del danno	109
6.5. Sequestro preventivo finalizzato alla confisca e <i>periculum</i> di dispersione.....»	110
6.6. La tutela dei terzi in buona fede.....»	112
6.7. La confisca in caso di liquidazione giudiziale (<i>alias</i> fallimento) dell'ente.....»	113

7. Il commissariamento giudiziale	» 119
<i>Alessandro Keller</i>	
7.1. Presupposti e condizioni per l'applicazione.....	» 119
7.2. Natura dell'istituto e analogie con le misure di prevenzione	» 121
7.3. La figura del commissario giudiziale.....	» 122
8. La non punibilità dell'ente	» 125
<i>Stefano Putinati</i>	
8.1. Condotte virtuose <i>post crimen</i> e autonomia della responsabilità ..	» 125
8.2. Gli effetti delle condotte riparatorie di cui all'art. 17 D.lgs. 231/01.....	» 126
8.3. La particolare tenuità del reato e dell'illecito amministrativo.....	» 127
8.4. La remissione della querela: effetti sul reato e sull'illecito amministrativo.....	» 130
8.5. La sospensione condizionale della sanzione amministrativa	» 131
8.6. La prescrizione dell'illecito amministrativo	» 131
8.7. La messa alla prova dell'ente.....	» 132
9. Il rischio salute e sicurezza sul lavoro	» 137
<i>Stefano Putinati</i>	
9.1. I reati presupposto previsti all'art. 25 <i>septies</i> D.lgs. 231/01	» 137
9.2. L'interesse e il vantaggio nei reati colposi.....	» 139
9.2.1. (<i>Segue</i>): vantaggio esiguo e interesse minimo	» 140
9.3. Il reato colposo d'evento e la colpa d'organizzazione dell'ente....	» 142
9.4. L'ambito oggettivo di applicazione dell'art. 25 <i>septies</i> D.lgs. 231/01.....	» 144
9.4.1. (<i>Segue</i>): la sentenza sulla strage di Viareggio	» 146
9.5. L'art. 30 D.lgs. 81/08 ed il modello organizzativo dell'ente	» 148
10. Il rischio penale-tributario	» 151
<i>Alessandro Keller</i>	
10.1 L'iter per l'introduzione dei reati tributari nel D.lgs. 231/01.....	» 151
10.2. L'indeterminatezza dell'art. 25 <i>quinqüesdecies</i>	» 152
10.3. La responsabilità dell'ente per <i>tentativo</i> di reato tributario dichiarativo	» 154
10.4. <i>Ne bis in idem</i> : proporzione della sanzione, criteri <i>Engel</i> e necessità di ricondurre a razionalità il sistema sanzionatorio.....	» 156
10.4.1. (<i>Segue</i>): la pronuncia <i>Menci</i> della Corte di Giustizia.....	» 157
10.4.2. (<i>Segue</i>): l'applicazione del <i>ne bis in idem</i> nella vicenda <i>DHL</i>	» 160

10.5. Il D.lgs. 87/24 e la soluzione al cumulo sanzionatorio	162
10.6. La <i>non</i> estendibilità all'ente dell'art. 13 D.lgs. 74/00.....	163
10.7. <i>Tax Control Framework</i> e responsabilità dell'ente.....	164
10.8. Confisca e sequestro del profitto del reato tributario e disseque- stro nell'interesse dell'Erario	165
Filiere produttive e di servizi	171
<i>Alessandro Keller</i>	
11.1. L'appalto e la somministrazione di lavoro	171
11.2. Profili penali dell'appalto non <i>genuino</i>	173
11.3. <i>Leading case</i> : somministrazione illecita di manodopera e reati tributari.....	176
11.3.1. (<i>Segue</i>): rilievi critici in tema di dolo specifico	179
Compliance e misure di prevenzione patrimoniali	183
<i>Alessandro Keller</i>	
12.1. Caratteri delle misure di prevenzione patrimoniali <i>miti</i>	183
12.2. <i>Leading cases</i> : tra <i>prevenzione</i> e D.lgs. 231/01	186
12.2.1. (<i>Segue</i>): il settore della logistica, del <i>food delivery</i> e della grande distribuzione	186
12.2.2. (<i>Segue</i>): il settore della <i>fashion industry</i>	189
12.3. Misure di prevenzione ed <i>interferenze</i> con il D.lgs. 231/01	191
12.4. Modelli organizzativi ed oneri di <i>over-compliance</i>	195