
Indice

	<i>pag.</i>
<i>Abbreviazioni</i>	XV
<i>Introduzione</i>	XVII
Capitolo Primo	
Gli amministratori non esecutivi	
1. Nozioni generali	1
2. Gli amministratori non esecutivi	5
3. Gli amministratori indipendenti	9
3.1. Il Codice Civile	9
3.2. Il TUF, il Regolamento Emittenti e il Codice di <i>Corporate Governance</i>	12
3.2.1. Il TUF	12
3.2.2. Il Regolamento Emittenti e il Regolamento Mercati	16
3.2.3. Il Codice di <i>Corporate Governance</i>	17
3.3. La Circolare 285	21
3.4. La disciplina regolamentare applicabile agli intermediari finanziari e alle società di gestione del risparmio	24
4. Gli amministratori di minoranza	26
5. I comitati interni all'organo amministrativo	29
5.1. I comitati endo-consiliari nella Circolare 285	37
6. Il <i>lead independent director</i>	38
7. Le operazioni con parti correlate	40
7.1. Il Regolamento CONSOB	40
7.2. Le Nuove Disposizioni di Vigilanza Prudenziale per le banche	48
8. Responsabilità degli amministratori non esecutivi e degli indipendenti	50
8.1. Introduzione – La responsabilità degli amministratori non esecutivi	50
8.2. I doveri degli amministratori indipendenti	53
8.3. La responsabilità degli amministratori non esecutivi nel settore bancario	55

pag.

Capitolo Secondo

Il collegio sindacale

1. Ruolo	57
1.1. Osservanza della legge e dello statuto	58
1.2. Osservanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione	59
1.3. Vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile	61
1.4. Obblighi in materia contabile	63
1.5. Il sistema dei controlli interni	64
2. Struttura	65
3. Nomina-Ineleggibilità-Decadenza	66
3.1. Cause di ineleggibilità e di decadenza	68
4. Durata-Cessazione-Remunerazione	74
4.1. Remunerazione	76
5. Funzionamento	78
6. Responsabilità dei sindaci	90
7. La revisione legale dei conti affidata al collegio sindacale	95
8. I sindaci di società quotate	95
9. I sindaci di banche e SGR	111

Capitolo Terzo

I soci quali controllori

1. Introduzione	123
2. I poteri assembleari	130
2.1. La richiesta di convocazione assembleare (art. 2367 c.c.)	131
2.2. Il diritto di accesso agli atti depositati per le assemblee e l'informativa pre-assembleare (artt. 125-ter e 130 TUF)	135
2.3. Il diritto di porre domande prima dell'assemblea (art. 127-ter TUF)	139
2.4. L'integrazione dell'ordine del giorno e le nuove proposte di delibera (art. 126-bis TUF)	141
2.5. Il rinvio dell'assemblea richiesto dalla minoranza dei soci (art. 2374 c.c.)	143
2.6. L'esercizio del diritto di voto a distanza (artt. 2370 c.c. e 127 TUF)	145
2.7. Le deleghe di voto (artt. 2372 c.c. e 135-nonies ss., TUF)	149
3. La denuncia al tribunale (art. 2409 c.c.)	156
3.1. Legittimazione attiva	157
3.2. Presupposti	160
3.3. Il procedimento	162

	<i>pag.</i>
4. L'azione sociale di responsabilità esercitata dai soci (art. 2393- <i>bis</i> c.c.)	165
4.1. Premessa	165
4.2. Natura dell'azione e funzionamento	166
4.3. Presupposti dell'azione	169
4.4. Rinunzia e transazione	172
5. L'azione individuale del socio o del terzo (art. 2395 c.c.)	173

Capitolo Quarto

Il Dirigente Preposto

1. Nomina	179
1.1. Competenza	180
1.2. Durata, compenso e requisiti	183
2. Doveri del Dirigente Preposto	184
2.1. Doveri di dichiarazione e attestazione	184
2.2. Doveri di predisporre adeguate procedure	187
3. Attribuzione di poteri e mezzi	189
4. Responsabilità del Dirigente Preposto	191
4.1. La responsabilità civile	191
4.2. La responsabilità penale e il d.lgs. n. 231/2001	193

Capitolo Quinto

La revisione legale dei conti

1. Introduzione	197
2. Registro dei revisori legali e formazione obbligatoria	199
3. Il controllo qualità	202
4. Conferimento e cessazione dell'incarico. Durata. Compenso	203
4.1. Nomina	203
4.2. Compenso	205
4.3. Durata e cessazione	205
5. Indipendenza ed obiettività dei revisori legali	208
5.1. Deontologia, scetticismo professionale e principi di indipendenza	208
5.2. Compenso del revisore	212
6. Funzioni dei revisori	213
7. Responsabilità dei revisori	220
8. Gli enti di interesse pubblico	225

	<i>pag.</i>
9. Gli enti sottoposti a regime intermedio	241
10. Le autorità di vigilanza	241

Capitolo Sesto

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

1. Introduzione	243
2. Nomina e cessazione	247
2.1. Atto di nomina e compenso	247
2.2. Durata, dimissioni e revoca	251
3. Requisiti	253
3.1. Continuità d'azione e onorabilità	253
3.2. Requisiti di autonomia e indipendenza dell'OdV	256
4. Composizione dell'OdV	258
4.1. Considerazioni generali	258
4.2. La sovrapposizione con altri organi o funzioni sociali	260
5. L'OdV nei gruppi di imprese	269
6. Funzioni e poteri	272
6.1. Attività d'informazione e formazione del personale dipendente e dei collaboratori, soggetti apicali e subordinati	276
6.2. Attività d'analisi volte ad accertare la concreta coerenza fra i comportamenti aziendali tenuti e quelli indicati nel Modello	277
6.3. Attività d'aggiornamento del Modello	279
7. La responsabilità dell'OdV	281
8. Il ruolo dell'OdV ai fini <i>privacy</i>	285

Capitolo Settimo

La funzione di conformità

1. Introduzione	287
2. Il quadro normativo e regolamentare	289
3. Il mandato alla funzione	292
4. La funzione di <i>compliance</i> nelle banche	293
4.1. Istituzione, nomina e collocamento della funzione	294
4.2. Ambito operativo della funzione <i>compliance</i>	297
4.3. Il responsabile della funzione	298
4.4. Esternalizzazione della funzione di <i>compliance</i>	300

	<i>pag.</i>
5. La funzione di conformità negli intermediari finanziari	302
5.1. Istituzione e requisiti	303
5.2. Compiti	304
5.3. Esternalizzazione della funzione di <i>compliance</i>	305
6. La funzione di <i>compliance</i> nelle imprese di assicurazione e riassicurazione	306
6.1. Istituzione, nomina e collocamento della funzione di <i>compliance</i>	308
6.2. Il responsabile della funzione di <i>compliance</i>	310
6.3. Compiti e adempimenti	311
6.4. Esternalizzazione della funzione di <i>compliance</i>	311
7. La funzione di <i>compliance</i> e le disposizioni antiriciclaggio	313

Capitolo Ottavo

Il *risk management*

1. Il <i>risk management</i> nella normativa generale e di settore	315
2. <i>Risk management</i> nelle banche e negli intermediari finanziari in generale	318
2.1. Istituzione	318
2.2. Compiti	322
3. <i>Risk management</i> nelle assicurazioni	323
4. La funzione di <i>risk management</i> e le disposizioni antiriciclaggio	326

Capitolo Nono

La revisione interna

1. Introduzione	329
2. Compiti e requisiti della funzione di revisione interna	333
3. La revisione interna nella normativa secondaria	338
3.1. La Circolare 285	338
3.1.1. Il ruolo della funzione di revisione interna	338
3.1.2. L'organizzazione della funzione di <i>internal audit</i>	343
3.1.3. L'esternalizzazione della funzione di <i>internal audit</i> nelle banche	345
4. La revisione interna nelle società quotate	345
4.1. Il Codice di <i>Corporate Governance</i> di Borsa Italiana	345
5. La revisione interna negli intermediari finanziari	348
5.1. Regolamento di Banca d'Italia di attuazione degli artt. 4- <i>undecies</i> e 6, comma 1, lett. b) e <i>c-bis</i>), TUF	348
5.2. La Circolare 288	350
6. La revisione interna nelle società di gestione del risparmio	352

	<i>pag.</i>
6.1. Il Regolamento UE n. 231/2013	352
7. La revisione interna nelle imprese di assicurazione	353
7.1. I compiti della funzione di <i>internal audit</i> ai sensi del Codice delle Assicurazioni Private e del Regolamento IVASS 3 luglio 2018, n. 38	353
7.2. Esternalizzazione della funzione di <i>internal audit</i>	356
8. Il rapporto tra la funzione di revisione interna e l'OdV	357

Capitolo Decimo

Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione

1. Premessa: il datore di lavoro	359
2. Nomina	360
3. Capacità e requisiti professionali del RSPP	363
4. Compiti del RSPP	364
5. Responsabilità del RSPP	366
6. Il RSPP come membro dell'organismo di vigilanza <i>ex d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231</i>	370

Capitolo Undicesimo

Il *Data Protection Officer*

1. Introduzione	371
2. Nomina del DPO	374
2.1. DPO interno ed esterno	377
2.2. Competenza a nominare il DPO	382
2.3. Revoca del DPO	383
3. Requisiti del DPO	384
4. Ruolo del DPO	387
5. L'indipendenza del DPO	390
6. Compiti del DPO	392
7. Flussi informativi	394

Capitolo Dodicesimo

La funzione antiriciclaggio

1. Il provvedimento di Banca d'Italia	399
1.1. Compiti	399

	<i>pag.</i>
1.2. Il responsabile antiriciclaggio	400
1.3. Il responsabile delle segnalazioni di operazioni sospette	402
1.4. Esternalizzazione	404
2. Il Regolamento IVASS 12 febbraio 2019, n. 44	404
2.1. Compiti della funzione antiriciclaggio	405
2.2. Il responsabile della funzione antiriciclaggio	406
2.3. Il responsabile delle segnalazioni di operazioni sospette	406
2.4. Esternalizzazione della funzione antiriciclaggio	407
<i>Bibliografia</i>	409
<i>Giurisprudenza</i>	439
<i>Principale normativa primaria e regolamentare</i>	449