

I. IL RISCHIO IN AZIENDA

1.1	La definizione di Rischio	15
1.2	Il concetto di Rischio in ambito aziendale.....	16
	1.2.1 Il rischio imprenditoriale o competitivo.....	17
	1.2.2 I rischi «non competitivi»	20
1.3	La classificazione dei rischi.....	24
	1.3.1 Rischi puri e rischi speculativi.....	24
	1.3.2 Rischi esogeni e rischi endogeni.....	26
	1.3.3 Rischi sistematici e rischi specifici.....	28
	1.3.4 Classificazione dei rischi per natura.....	28
1.4	Considerazioni	33

2. LA GESTIONE DEI RISCHI

2.1	Premessa.....	37
2.2	L'Enterprise Risk Management.....	37
	2.2.1 Categorie di rischio	38
	2.2.2 Gestire le categorie di rischio.....	42
2.3	Le dimensioni dell'Enterprise Risk Management	47
2.4	Una visione dell'ERM basata sulle best practice.....	51
	2.4.1 Identificazione dei rischi.....	52
	2.4.2 Risk Appetite e Strategy.....	59
	2.4.3 Modello organizzativo della struttura di ERM	64
	2.4.4 La cultura del Rischio	67
	2.4.5 Il ruolo del Consiglio di Amministrazione	68
2.5	Considerazioni su un ministro della difesa e l'ERM.....	70

3. LA GESTIONE DEI RISCHI DI COMPLIANCE EX D.LGS. N. 231/2001

3.1	Introduzione.....	75
3.2	Il D.Lgs. n. 231/2001	76
	3.2.1 I destinatari del Decreto	78
	3.2.2 I reati previsti dal Decreto	80
	3.2.3 La struttura individuata dal Decreto.....	82
3.3	Il CoSO Report.....	86
3.4	Le Linee Guida di Confindustria.....	93
	3.4.1 L'individuazione dei rischi e protocolli.....	95
	3.4.2 Linee Guida Confindustria: la gestione dei rischi.....	98
	3.4.3 I componenti (protocolli) di un sistema di controllo preventivo.....	100
	3.4.4 I principi di controllo.....	103
	3.4.5 Il Codice etico.....	104
	3.4.6 Sistema disciplinare e meccanismi sanzionatori.....	107
3.5	L'Organismo di Vigilanza	108
	3.5.1 Premessa.....	108
	3.5.2 Caratteri strutturali della figura dell'OdV	109
	3.5.3 Rapporti con altri organi societari, flussi informativi e gestione delle segnalazioni.....	110

3.5.4 Il funzionamento dell'OdV	111
3.5.5 Utilizzo delle risorse finanziarie.....	113
3.5.6 Attività di pianificazione e verifica	113
3.5.7 Gli obblighi di informazione dell'Organismo di Vigilanza	114
3.5.8 L'Organismo di Vigilanza nei gruppi di imprese.....	115
3.6 Modelli Organizzativi e soglie dimensionali dell'Ente.....	115
3.6.1 Implementazione del Modello Organizzativo	115
3.7 Conclusioni	116

4. LA PREDISPOSIZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO

4.1 Introduzione.....	121
4.2 L'implementazione dei Modelli Organizzativi.....	121
4.3 Le tre fasi di predisposizione del Modello.....	123
4.3.1 Analisi e disegno del MOGC.....	124
4.3.2 Implementazione del modello e pianificazione delle attività di controllo	129
4.3.3 Attività di vigilanza e maintenance del Modello	131
4.4 Conclusioni	132

APPENDICE

Reati/illeciti presupposto rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/01 - Norme e sanzioni	135
-----------------------------------------------------------------------------------------	-----

BIBLIOGRAFIA

Bibliografia.....	237
-------------------	-----

