

Indice

Prefazione di Massimo Bitonci, Sottosegretario di Stato al Ministero dell'Economia e delle Finanze	7
Introduzione	9
1. Il D. Lgs. n. 231/2001: responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle Società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica	13
2. Le sanzioni	29
3. Il commissariamento dell'Ente	39
4. La confisca	43
5. La pubblicazione della sentenza	47
6. I reati «presupposto» individuati dalla normativa vigente	49
7. Il procedimento di accertamento dell'illecito	155
8. L'Organismo di Vigilanza	159
9. Il Codice Etico	163
10. Appendice: D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	165
Ringraziamenti	217

Prefazione

di Massimo Bitonci, Sottosegretario di Stato al Ministero dell'Economia e delle Finanze

A quasi vent'anni dall'entrata in vigore del decreto legislativo 231 del 2001, provvedimento cardine nella tutela del *rating* legale e del patrimonio aziendale, il volume ne propone una interessante analisi dello stato di applicazione normativa e giurisprudenziale.

Superando il principio del *societas delinquere non potest*, negli anni si è assistito ad un costante ampliamento dei reati «presupposto», quindi alla contestazione, da parte delle Procure della Repubblica, agli Enti, della mancata adozione di adeguati Modelli di Organizzazione e Gestione, i cc.dd. M.O.G.

Si tratta di un caposaldo nella prevenzione della corruzione, rafforzato in ultimo con la Legge 9 gennaio 2019, n. 3, la c.d. «Spazza-corrotti», laddove il Legislatore ha introdotto, tra le altre, alcune significative modifiche alla disciplina: **l'ampliamento dei reati «presupposto»**(art. 346 *bis* c.p. – «*Traffico di influenze illecite*»); **l'inasprimento delle sanzioni interdittive**; **l'introduzione del beneficio della riduzione delle sanzioni interdittive** per talune fattispecie (comportamento proattivo); **la previsione della procedibilità d'ufficio** per i reati di corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati.

Per queste riflessioni, ritengo perciò fondamentale la sensibilizzazione delle aziende e degli imprenditori sui temi trattati in questo volume, compito che gli Autori hanno assolto con perizia tecnica e chiarezza espositiva, auspicando che possa risultare utile a proteggere chi opera onestamente e voglia organizzare il proprio lavoro nel miglior modo possibile, a tutela della propria attività e dei propri collaboratori.