

ASSOCIAZIONE ITALIANA GIURISTI DI IMPRESA

LE DELEGHE DI POTERI

a cura di
Bianca Manuela Gutierrez



Giuffrè Editore



INDICE

1

IL PRINCIPIO DI EFFETTIVITÀ ED IL SISTEMA DELLE DELEGHE NELLE ORGANIZZAZIONI AZIENDALI COMPLESSE

Walter Saresella 1

2

LE RESPONSABILITÀ

Tiziana Vitarelli

| | |
|---|----|
| 2.1. Premessa | 25 |
| 2.2. L'individuazione dei soggetti responsabili secondo le principali impostazioni dottrinali | 30 |
| 2.3. Responsabilità del delegante e del delegato nel settore della sicurezza del lavoro. | 37 |
| 2.4. Obblighi di garanzia ed obblighi di sorveglianza | 44 |
| 2.5. Responsabilità del delegante e del delegato nel diritto penale dell'ambiente | 48 |
| 2.6. Responsabilità del delegante e del delegato nel diritto penale tributario | 53 |

3

I RIFLESSI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO

Graziano Molinari - Maria Grazia Mulè

| | |
|---|----|
| 3.1. La riforma societaria | 63 |
| 3.2. L'articolo 2381 Codice civile attuale | 64 |
| 3.3. I riferimenti contenuti nella delega al Governo per la riforma del diritto societario. | 67 |
| 3.4. L'articolo 2381 Codice civile riformato | 67 |
| 3.5. La responsabilità degli amministratori. Il potere di rappresentanza. | 70 |
| 3.6. Il sistema di amministrazione nelle S.R.L. | 73 |
| 3.7. La disciplina delle deleghe di potere nei gruppi di imprese | 73 |

4

DELEGHE DI POTERI PUBBLICITÀ LEGALE*Gianmaria D'Amico*

| | |
|--|-----|
| 4.1. La delega ed il sistema di pubblicità legale | 77 |
| 4.2. La riforma del diritto societario ed i mutamenti del quadro normativo. | 79 |
| 4.3. La pubblicità legale alla luce dell'evoluzione normativa. | 82 |
| 4.4. Il Registro delle Imprese | 85 |
| 4.5. La pubblicità legale. | 87 |
| 4.5.1. Gli effetti della pubblicità legale | 89 |
| 4.6. Il potere di delega | 91 |
| 4.7. Gli amministratori | 91 |
| 4.8. Il potere degli amministratori di delegare | 92 |
| 4.8.1. Titolare del potere di delega. | 92 |
| 4.9. La ripartizione dei compiti tra gli organi amministrativi e deleghe .. | 93 |
| 4.10. Oggetto del potere di delega: potere di gestione e potere di rappresentanza. | 95 |
| 4.10.1. Possibile diversità tra titolarità del potere di gestione e del potere di rappresentanza | 97 |
| 4.11. I limiti delle deleghe | 98 |
| 4.12. Ripartizione dei poteri degli amministratori e pubblicità legale | 101 |
| 4.13. La delega ai terzi | 103 |
| 4.13.1. La fonte del potere di delega ai terzi ed i limiti | 104 |
| 4.14. La forma delle deleghe | 106 |
| 4.14.1. Delega a soggetti estranei all'organizzazione aziendale: ad es. agenti e mandatari | 107 |
| 4.14.2. Agenti e mandatari | 107 |
| 4.15. Delega a soggetti facenti parte dell'organizzazione aziendale: dirigenti, funzionari, impiegati, collaboratori | 108 |
| 4.16. Preposizione gestoria e rappresentanza. | 110 |
| 4.17. I direttori generali | 113 |
| 4.18. Institori, procuratori e commessi e pubblicità legale | 118 |
| 4.18.1. Institori. | 118 |
| 4.18.2. Procuratori | 121 |
| 4.18.3. Commessi | 122 |

5

LA DELEGA PER LA SEGNALAZIONE DELLE OPERAZIONI "SOSPETTE" DI RICICLAGGIO*Ermanno Cappa*

| | |
|---|-----|
| 5.1. Inquadramento generale. | 125 |
| 5.2. La previsione normativa | 129 |
| 5.3. Il conferimento della delega | 133 |
| 5.4. Il delegato | 138 |
| 5.5. L'impianto sanzionatorio | 143 |

6

LA DELEGA PER LA SICUREZZA SUL LAVORO*Maria Teresa Noro*

| | |
|--|-----|
| 6.1. L'esperienza prima del d.lgs. 19 settembre 1994, n. 626..... | 149 |
| 6.2. La nuova normativa in materia di sicurezza sul lavoro. I soggetti dell'obbligo di sicurezza - I datori di lavoro..... | 153 |
| 6.3. I dirigenti ed i preposti..... | 156 |
| 6.4. Delega di funzioni: ammissibilità e modalità di esercizio..... | 159 |
| 6.5. I requisiti necessari per la validità della delega..... | 162 |

7

LA DELEGA DEI POTERI DI EROGAZIONE DEL CREDITO*Massimo Lembo*

| | |
|---|-----|
| 7.1. Premessa. Lo scenario legislativo..... | 165 |
| 7.2. La normativa di vigilanza per le banche..... | 166 |
| 7.3. ... e per gli intermediari finanziari..... | 168 |
| 7.4. Il principio generale di libertà della delega in materia creditizia..... | 170 |
| 7.5. Il potere di urgenza..... | 174 |
| 7.6. Gli statuti delle banche di credito cooperativo - indicazioni della Federcasse..... | 176 |
| 7.7. L'estinzione delle garanzie accessorie del credito bancario..... | 178 |
| 7.8. Le eccezioni. L'art. 136 del Testo Unico ed ipotesi minori..... | 180 |
| 7.9. I finanziamenti al consumo "convenzionati". I meccanismi di credit scoring..... | 186 |
| 7.10. I finanziamenti assistiti dalla garanzia parziale dei consorzi fidi..... | 189 |
| 7.11. La concessione di credito per conto di altra banca o istituto operante nel para bancario..... | 190 |
| 7.12. La revoca degli affidamenti. Le rinegoziazioni del debito e le dilazioni di pagamento..... | 191 |
| 7.13. L'esternalizzazione disciplinata: l'esame di varie fattispecie..... | 194 |
| 7.14. Il mediatore creditizio..... | 196 |
| 7.15. L'associazione in partecipazione..... | 198 |
| 7.16. Conclusione. Possibili scenari evolutivi..... | 199 |

8

LE DELEGHE NEL SETTORE FINANZIARIO*Claudio Bonora*

| | |
|--|-----|
| 8.1. Premessa..... | 201 |
| 8.2. Le deleghe operative..... | 203 |
| 8.3. Il ruolo e la funzione del controllo interno..... | 206 |
| 8.3.1. Verifica dell'idoneità delle procedure interne..... | 206 |
| 8.3.2. Vigilanza sul rispetto delle procedure interne..... | 208 |
| 8.3.3. Vigilanza sul rispetto del codice interno di comportamento..... | 209 |
| 8.3.4. Gestione del registro dei reclami..... | 210 |

| | | |
|---------|--|-----|
| 8.3.5. | Attività consultiva con riferimento alla prestazione dei servizi, ai conflitti di interessi ed ai conseguenti comportamenti da tenere. | 211 |
| 8.3.6. | Gli ulteriori obblighi a carico della funzione di controllo interno previsti dal regolamento della Banca d'Italia 4 agosto 2000. | 213 |
| 8.3.7. | Gli ulteriori obblighi gravanti sulla funzione di controllo interno delle banche che prestino servizi di investimento ai sensi delle istruzioni di vigilanza per le banche | 215 |
| 8.3.8. | Gli obblighi di documentazione dell'attività svolta e quelli di carattere informativo in favore degli organi societari | 217 |
| 8.3.9. | Le responsabilità e le sanzioni. | 219 |
| 8.3.10. | La "esternalizzazione" della funzione di controllo interno. | 220 |
| 8.4. | Le deleghe gestionali. | 223 |
| 8.4.1. | Le deleghe di cui all'art. 24 del T.U.F. | 224 |
| 8.4.2. | Le deleghe di cui all'art. 33 del T.U.F. | 226 |

9

LE DELEGHE NEL DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

Luigi Domenico Cerqua

| | | |
|------|--|-----|
| 9.1. | Premessa di carattere generale. | 229 |
| 9.2. | La natura dei reati tributari. | 231 |
| 9.3. | La delega di funzioni: natura ed effetti. | 235 |
| 9.4. | Obblighi tributari come obblighi a titolarità esclusiva | 241 |
| 9.5. | La responsabilità penale del contribuente-delegante | 244 |
| 9.6. | La responsabilità penale del professionista-delegato | 245 |
| 9.7. | Il concorso del professionista-delegato negli illeciti tributari non penali: cenni | 250 |

10

LE DELEGHE NEL DIRITTO PUBBLICO: PROBLEMI E PROSPETTIVE

Giuseppe Franco Ferrari - Fabrizio Fracchia

| | | |
|-------|---|-----|
| 10.1. | Premessa | 253 |
| 10.2. | Delega intersoggettiva e interorganica | 254 |
| 10.3. | Gli sviluppi più recenti. | 263 |
| 10.4. | Delega e conferenza di servizi: impostazione del tema | 265 |
| 10.5. | La partecipazione alla conferenza "attraverso un unico rappresentante legittimato". | 267 |
| 10.6. | Delega e responsabile del procedimento | 271 |

11

LE DELEGHE NELLE MULTINAZIONALI

Aldo Frignani - Patrizia Grosso

| | | |
|-------|--------------------|-----|
| 11.1. | Premessa | 277 |
|-------|--------------------|-----|

| | |
|--|-----|
| 11.2. Cumulo delle cariche | 278 |
| 11.3. Requisiti soggettivi | 280 |
| 11.4. Conflitto di interessi | 281 |
| 11.5. Management contract | 284 |
| 11.6. Responsabilità per la direzione ed il coordinamento di società | 287 |
| 11.7. Poteri delegabili | 289 |
| 11.8. Le deleghe nella società per azioni europea | 291 |

12

**LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA
PREVISTA DAL D.LGS. N. 231/2001 E RELATIVE DELEGHE**

Fabrizio Carotti - Marcella Panucci

| | |
|---|-----|
| 12.1. Premessa | 295 |
| 12.2. Il d.lgs. n. 231/2001: ambito di applicazione oggettivo e soggettivo e sanzioni | 296 |
| 12.3. L'esonero dalla responsabilità: i modelli di organizzazione, gestione e controllo | 302 |
| 12.4. Le deleghe di funzioni. Requisiti di validità | 305 |
| 12.4.1. Le dimensioni dell'impresa e la complessità della struttura organizzativa | 307 |
| 12.4.2. Le competenze tecnico-professionali del delegato | 309 |
| 12.4.3. La necessità di documentazione | 310 |
| 12.4.4. L'effettività ed integralità del trasferimento di funzioni | 311 |
| 12.4.5. La mancata ingerenza del delegante | 312 |