

INDICE

pag.

Capitolo 1

IL SISTEMA DEL CONTROLLO BANCARIO COME FUNZIONE IN SENSO GIURIDICO

1.1. Premessa	1
1.2. La funzione di controllo come assolvimento di un compito	5
1.3. La funzione di controllo e il principio di adeguatezza organizzativa	7
1.4. Il sistema dei controlli interni e gli interessi tutelati	13
1.5. La funzione in senso giuridico	21

Capitolo 2

GOVERNO SOCIETARIO E CONTROLLO INTERNI

2.1. Il sistema dei controlli	25
2.2. Il sistema dei controlli interni e la gestione del rischio	31
2.2.1. L'approccio integrato per la visione unitaria del sistema di controlli interni	33
2.3. Il perimetro dei rischi aziendali	36
2.3.1. Un esempio di gestione del rischio: il <i>recovery plan</i>	38
2.3.2. Il processo di controllo prudenziale	40
2.4. Le Funzioni aziendali di controllo	43
2.4.1. La Funzione <i>Compliance</i>	46
2.4.2. La Funzione <i>Risk Management</i>	48
2.4.3. La Funzione <i>Internal Audit</i>	50
2.4.4. La Funzione Antiriciclaggio	51
2.5. Il ruolo del consiglio di amministrazione nel sistema dei controlli interni	53

	<i>pag.</i>
2.5.1. Il Comitato rischi	60
2.5.2. Il riparto di funzioni all'interno del consiglio di amministrazione	64
2.5.3. La funzione di controllo degli amministratori non esecutivi	67
2.6. L'organo di controllo	73

Capitolo 3

LA RICOSTRUZIONE DELLA FUNZIONE DI CONTROLLO

3.1. L'evoluzione del concetto di controllo nella prospettiva funzionale	77
3.2. La conferma offerta dai dati normativi	80
3.3. I rapporti tra i soggetti deputati al controllo nella prospettiva funzionale	81
3.4. La funzionalizzazione dell'esercizio del controllo	83
 <i>Indice bibliografico</i>	 87