

BIBLIOGRAFIA RIGUARDANTE LA PUNIBILITÀ PENALE DELL'IMPRESA

I. BIBLIOGRAFIA DI DIRITTO SVIZZERO

A. Genesi e commento dell'art. 100quater

- ARZT Gunther, Strafbarkeit juristischer Personen: Andersen - vom Märchen zum Alptraum, in: *Revue suisse de droit des affaires* 4/2002, p. 226
- Die kommende Strafbarkeit der Bank als juristische Person - Sand im Getriebe der Geldwäschereibekämpfung, in: 10. Berner Bankrechtstag vom 14.2.2003 (Wiegand, Hrsg.), Bern 2003
- BERNASCONI Paolo, Introdotta anche in Svizzera la responsabilità penale dell'impresa: in vigore dal 1.10.2003 il nuovo art. 100quater CPS, in: *La Cassazione penale*, Roma 2003 (di prossima pubblicazione)
- L'impresa diventa punibile penalmente, *Corriere del Ticino*, 2.9.2003, p. 43 (I. Parte), Nuovi obblighi per le imprese, *Corriere del Ticino*, 3.9.2003 (II. Parte), cfr. <http://www.sbp.ch/news/index.html>
- BERTOSSA Bernard, De quelques problèmes pratiques de mise en oeuvre, in: *L'Expert-Comptable Suisse* no.7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 27.
- BERTOSSA Carlo Antonio, *Unternehmensstrafrecht - Strafprozess und Sanktionen*, Bern 2003
- CASSANI Ursula, Infraction sociale, responsabilité individuelle: de la tête, des organes et des petites mains, in: *Droit pénal des affaires: La responsabilité pénale du fait d'autrui*, Lausanne, coll. CEDIDAC no. 49, 2002, p. 64.
- DE PREUX Pierre, De l'exercice des droits de la défense, in: *L'Expert-Comptable Suisse* no. 7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 30.
- HEINE Günter, Das kommende Unternehmensstrafrecht, in: *ZStrR/RPS*, Bern 2003, p.34.
- Praktische Probleme des Unternehmensstrafrechts, in: *SZW/RSDA* 1/2005, p. 17.
- HURTADO POZO José, Quelques réflexions sur la responsabilité pénale de l'entreprise, in: *Festschrift Niklaus Schmid*, Zürich 2001, p. 187.
- JEANNERET Vincent, Une loi bâclée? in: *L'Expert-Comptable Suisse* no. 7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 4.
- KUNZ Michael, Strafbarkeit von Unternehmen: eingeschränkte Anwendbarkeit bei Geldwäscherei im Finanzsektor, *Jusletter* 17.1.2003.
- LÉVY Philippe, Sind Regierungen und Unternehmen moralischer geworden?, in: *L'Expert-Comptable Suisse* 5/01, p. 403.
- LÜTOLF Sandra, *Strafbarkeit der juristischen Person*, Tesi, Zürich 1997

- MACALUSO Alain, La responsabilité pénale de l'entreprise. Principes et commentaires des art. 100^{quater} et 100^{quinqüies} CP, Schulthess Zurich 2004.
- MOREILLON Laurent, La responsabilité pénale de l'entreprise, in: RPS/ZStrR 117/1999, p. 325
- MÜLLER Peter, Petite histoire législative, in: L'Expert-Comptable Suisse no. 7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 11.
- PIETH Mark, Internationale Anstösse zur Einführung einer strafrechtlichen Unternehmenshaftung in der Schweiz, in: ZStrR/RPS 119/2001, p. 1
- Die strafrechtliche Verantwortung des Unternehmens, in: ZStrR/RPS 121/4/ 2003, p. 353.
- PIETH Mark/AIOLFIGemma, Levelling the playing-field, Basel 2003
- PONCET Dominique / MACALUSO Alain, Evolution de la responsabilité pénale de l'entreprise en Suisse et perspective inspirée de modèles étrangers, in: Festschrift Stefan Trechsel, Zürich 2002, p. 518.
- ROTH Robert, La responsabilité pénale de l'entreprise: modèles de réflexion, in: RPS/ZStrR 1997, p. 355.
- L'entreprise, nouvel acteur pénal, in: Droit pénal des affaires: La responsabilité pénale du fait d'autrui, Lausanne, coll. CEDIDAC no. 49, 2002, p. 77.
- Une responsabilité sans culpabilité?, in: L'Expert-Comptable Suisse no. 7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 17.
- SCHMID Niklaus, Einige Aspekte der Strafbarkeit des Unternehmens nach den neuen Allgemeinen Teil des Schweizerischen Strafgesetzbuchs, FS Forstmoser, Zürich, 2003
- Strafbarkeit des Unternehmens: die prozessuale Seite, in: *recht* 2003/6, p. 201.
- SEELMANN Kurt, Unternehmensstrafbarkeit: Ursachen, Paradoxien und Folgen, in: Festschrift Niklaus Schmid, Zürich 2001, p. 169.
- STRATENWERTH Günter, Strafrechtliche Unternehmenshaftung, in: Festschrift Rudolf Schmitt, Tübingen 1992, p. 299
- THÉVENOZ Luc, Responsabilité pénale de l'entreprise, in: L'Expert-Comptable Suisse no. 7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 1.
- VEST Hans, Die strafrechtliche Garantspflicht des Geschäftsherrn, in: RPS/ZStrR 105 (1988), p. 288 ss.
- WIPRÄCHTIGER Hans, Strafbarkeit des Unternehmens, in: AJP/PJA 2002, p. 754.
- WOHLERS Wolfgang, Die Strafbarkeit des Unternehmens, in: Schweizerische Juristenzeitung 96 (2000) p. 381.

B. Commento dell'art. 100^{quinqüies} CPS

- BERTOSSA Bernard, De quelques problèmes pratiques de mise en oeuvre, in: L'Expert-Comptable Suisse no.7/juin-juillet 2003, Edition spéciale, p. 109.

PIETH Mark, Die strafrechtliche Verantwortung des Unternehmens, Kap. IV, in: ZStrR/RPS 121/4/2003

BIBLIOGRAFIA CONCERNENTE REATI PER I QUALI È PREVISTA LA RESPONSABILITÀ PRIMARIA DELL'IMPRESA (art. 100^{QUATER} cpv. 2 CPS)

1. Organizzazione criminale (art. 260^{ter} CPS)

ARZT Gunther, Organisiertes Verbrechen (StGB Art. 260^{ter}), Kommentar Einziehung - Organisiertes Verbrechen - Geldwäscherei (Niklaus Schmid, Hrsg.), Band I, Zürich 1998, p. 26.

2. Finanziamento del terrorismo (art. 260 quinquies CPS)

Messaggio concernente le Convenzioni internazionali per la repressione del finanziamento del terrorismo e per la repressione degli attentati terroristici con esplosivo nonché la modifica del Codice penale e l'adeguamento di altre leggi federali del 26 giugno 2002 (FF 2002 4815 ss.)

PIETH Mark (ed.) Financing Terrorism, The Hague et a.l 2003.

3. Riciclaggio (art. 305^{bis} CPS)

ACKERMANN Jürg-Beat, Geldwäscherei (StGB Art. 305^{bis}), Kommentar Einziehung - Organisiertes Verbrechen - Geldwäscherei (Niklaus Schmid, Hrsg.), Band I, Zürich 1998, p. 355.

BUFF Herbert G., Compliance, Zürich 2000, p. 353.

DE CAPITANI Werner, Bundesgesetz zur Bekämpfung der Geldwäscherei im Finanzsektor (Geldwäschereigesetz, GwG) vom 10. Oktober 1997, Kommentar Einziehung - Organisiertes Verbrechen - Geldwäscherei (Niklaus Schmid, Hrsg.), Band II, Zürich 2002, p. 519.

--- Die Aufsichtskommission VSB und das zehnte Gebot, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 63

GRABER Christoph, Zum Verhältnis der Sorgfaltspflichtvereinbarung der Banken zu Art. 305^{ter}, Abs. 1 StGB, in: Revue suisse de droit des affaires/RSDA 1995, Zürich, p. 163.

HUGUENIN Anne-Sylvie, Le banchiment de capitaux russes, SZW/RDA, 2003, p. 74.

KISTLER Marlène, La vigilance requise en matière d'opérations financières, Zurich 1994, p. 151-157.

KUSTER Matthias, Wie kann Geldwäscherei frühzeitig erkannt werden? in: Der Schweizer Treuhänder/ST, 2002, p. 337.

--- Die organisatorischen Massnahmen des Finanzintermediärs zur Bekämpfung der Geldwäscherei, in: Revue suisse de droit des affaires/RSDA 3/2003, Zürich, p. 117.

MARTI Arnold, Selbstregulierung anstelle staatlicher Gesetzgebung?, Schweizerisches Zentralblatt für Staats- und Verwaltungsrecht/ZBl. 2000, p. 577.

WIEGAND Wolfgang/WICHTERMANN Jürg, Die Standesregeln der Banken als "blosse" Auslegungshilfe - zur (Un-)Verbindlichkeit von Selbstregulierungen, in: *recht* 2000, p. 28.

WOHLERS Wolfgang/GIANNINI Mario, Geldwäschereiverdachtsmeldung (Art. 305^{ter} Abs. 2 StGB; Art. 9 Abs. 1 GwG) und Vermögenssperre (Art. 10 GwG) - Mindestanforderungen an die haftungsbefreienden Verdachtsschwellen, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 621.

LA LOTTA CONTRO IL RICICLAGGIO DI DENARO IN SVIZZERA (Stato: ottobre 2003), Opuscolo pubblicato a Berna il 30.10.2002 (e aggiornato il 30 ottobre 2003) dalle Autorità federali incaricate della vigilanza antiriciclaggio (http://www.gwg.admin.ch/i/publika/pdf/Broschuere_i.pdf)

4. Corruzione (artt.322^{ter}, 322^{quinquies}, 322^{septies} CPS)

AUTORI VARI, Responsabilità d'impresa e strumenti internazionali anticorruzione, Dalla Convenzione OCSE 1997 al Decreto n° 231/2001, a cura di Giorgio Sacerdoti, Collezione Giuridica d'Impresa, Ed. Egea, Milano 2003

MAZUMDER Sita, Die Sorgfalt der Schweizer Banken im Lichte der Korruptionsprävention und -bekämpfung, Bern, 2002, p. 63.

MICHELI François, Prévention de la corruption dans les transactions internationales: voies praticables pour les entreprises suisses, in: Revue suisse de droit des affaires/RSDA 2002, p. 224.

OECD, No longer Business as Usual: Fighting Bribery and Corruption, Oct-2000, Paris, (cfr.: http://www.oecd.org/LongAbstract/0,2546,en_2649_34855_2373497_1_1_1_37447,00.html)

SACERDOTI Giorgio (ed.) Responsabilità d'impresa e strumenti internazionali anti-corruzione, Milano 2003.

BIBLIOGRAFIA CONCERNENTE LA DILIGENZA RELATIVA A REATI NON ELENCATI DAL SECONDO CAPOVERSO DELL'ART. 100^{QUATER} CPS

DE SAUGY Jean, Droit bancaire et responsabilité du banquier, in: L'Expert-Comptable Suisse 3/03, p. 161.

DONATSCH Andreas, Aspekte der ungetreuen Geschäftsbesorgung gemäss Art. 158, Ziff. 1 StGB in der Aktiengesellschaft, in: ZStrR/RPS 2002, p. 10.

FREYMOND/VOGT, Die Pflicht des Verwaltungsrates zur Verhinderung von Insiderdelikten, in: Strafrecht als Herausforderung, Ackermann (Hrsg.), Zürich 1999, p. 173

IMARK Lukas, Zur Strafbarkeit der Revisionsstelle wegen leichtsinnigen Konkurses, in: Der Schweizer Treuhänder/ST 10/2002, p. 901.

RUBBOLI/BRAMIERI/BAGAGLIA/BOGLIACINO, La responsabilità amministrativa delle società - Analisi del rischio reato e modelli di prevenzione, Egea Milano, 2003.

VAN HEERDEN/SRIKANT, Prévention de la criminalité économique. Tirer la sonnette d'alarme à temps, in: Clarity, Magazine KPMG, printemps 2003, p. 31

PricewaterhouseCoopers-Studie über Wirtschaftskriminalität: "Wenn sich Manager strafbar machen...", NZZ 9.7.2003, Nr. 156, p. 19

BIBLIOGRAFIA DI DIRITTO SVIZZERO RIGUARDANTE LA CORPORATE GOVERNANCE

- ARTHUR ANDERSEN, Corporate Governance en Suisse: état des lieux et perspectives de développement, Zurich 2002, p. 23.
- BERTSCHINGER Urs, Wirtschaftsprüfung und Corporate Governance, in: Der Schweizer Treuhänder/ST, 2000, p. 710.
- BÖCKLI Peter, Corporate Governance auf Schnellstrassen und Holzwegen, in: Der Schweizer Treuhänder/ST 3/00, pag. 133.
- BOURQUI Claude, Corporate Governance: est-ce important?, in: L'Expert-Comptable Suisse/L'EC 2002, p. 1123
- BOURQUI/PETER/CHENAUX/BÖCKLI/MUSTAKI, Corporate Governance en Suisse, Dessemontet/Bohrer (éd.), Publication CEDIDAC 54, Lausanne 2003.
- CHAMBRE FIDUCIAIRE SUISSE, Directives sur l'indépendance, version 2001 (cfr. http://www.chambre-fiduciaire.ch/fra/mitgl_regeln.cfm)
- COHEN Raphaël, Going Concern Due Diligence, Nouvelle gamme de prestations pour les réviseurs et fiduciaires, in: L'Expert-Comptable Suisse 2002, p. 908.
- DALLO Bruno, Corporate Governance aus der Sicht des Managements, in: Der Schweizer Treuhänder/ST 2002, p. 1031.
- ERISMANN-PEYER Gertrud, Anforderungen an den Verwaltungsrat, in: Der Schweizer Treuhänder/ST 2002, p. 1003
- FELDER Silvan, Verwaltungsrat und Corporate Governance, in: Der Schweizer Treuhänder/ST 2002, p. 1007
- FONDATION ETHOS, Les sociétés suisse à l'épreuve du Gouvernement d'entreprise, octobre 2003
- FORSTMOSER Peter, Corporate Governance in der Schweiz - besser als ihr Ruf, Sonderdruck aus Corporate Governance Symposium zum 80. Geburtstag von Arthur Meier-Hayoz, Zürich 2002
- Corporate Governance - eine Aufgabe auch für KMU?, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 475
- GLANZMANN Lukas, Die Verantwortlichkeitsklage unter Corporate Governance-Aspekten, in: ZSR/RDS 200 II, p. 161.
- HÉRITIER-LACHAT Anne, Corporate Governance: Quo vadis?, in: Semaine Judiciaire 2000 II, p. 219
- HOFSTETTER Karl, Erkenntnisse aus der Corporate Governance-Diskussion in der Schweiz, in: ST/L'EC 11/02, p. 975.
- Schlüsselrolle institutioneller Investoren in der Corporate Governance, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 507
- KPMG, Kommentar Swiss Code of Best Practice und Directive Corporate Governance, Zürich 2003 (<http://www.kpmg.ch/>)
- Articles sur la Corporate Governance en Suisse, Zürich 2003 (cfr.: http://www.kpmg.ch/check_cg.htm)
- La Corporate Governance en Suisse: Le conseil d'administration entre responsabilité et engagement, Zurich 2002 (cfr. <http://www.kpmg.ch/library/survey/index.asp>)

- LAMBERT Claude, Verhalten des unabhängigen Stimmrechtsvertreters bei fehlenden Weisungen, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 525.
- MAHARI Julian/SIEGWART Hans (Hrsg.), Management & Law, Meilensteine im Management X, Basel 2003
- MÜLLER Beat, Prüfungsideen zur Corporate Governance, ST 2002, p. 161.
- MUSTAKI Guy/ENGAMMARE Valérie, L'audit juridique des sociétés: Le point sur le Corporate Governance, in: RDS 2002 I, p. 282.
- PETER Henry, Creative accounting et corporate governance: les leçons d'Enron et consorts, in: Journée de droit bancaire et financier, Volume 8/2002, Berne 2003
- PETER Henry/MAESTRETTI Massimiliano, Corporate Governance and Special Purpose Vehicles, ST 2002, p. 1131
- RHINOW René, Diffiziles Verhältnis zwischen Aufsicht und Management - Grundfragen der Leitung von gemeinnützigen Organisationen, NZZ N. 239, 15.10.2003, p. 15
- STRASSER Othmar, Aspekte von Compliance als Teil von Corporate Governance aus Sicht einer Bank, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 537
- VON DER CRONE Hans Caspar, Risiko und corporate Governance, in: Aktuelle Fragen des Bank- und Finanzmarktrechts, Festschrift für Dieter Zobl, Zürich 2004, p. 553.
- VOGGENSPERGER/THALER, Corporate Governance in Nonprofitorganisationen, Bern 2004 (di prossima pubblicazione)
- Verschiedene Autoren/Auteurs divers*, Schwerpunktthema "Corporate Governance" / Thème principal gouvernement d'entreprise, SZW/RSDA 1, 2004, Zürich
- Verschiedene Autoren/Auteurs divers*, Checks and Balances in Unternehmen, NZZ FOKUS Nr. 19, März 2004.

BIBLIOGRAFIA DI DIRITTO STRANIERO

- AMARELLI Giuseppe, Mito giuridico ed evoluzione della realtà: il crollo del principio *societas delinquere non potest*, in: Rivista trimestrale di Diritto penale dell'economia, Anno XVI - N. 4 ottobre-dicembre 2003, p. 941-994.
- AUTORI VARI, Il nuovo diritto penale della società. Decreto legislativo 11.4.2002 N. 61, Milano 2002
- La responsabilité pénale des personnes morales, in: La responsabilité: aspects nouveaux des Travaux de l'Ass. Henri-Capitant 1999, Paris, LGDJ, 2003
- La responsabilité pénale dans l'entreprise: vers un espace européen unifié?, Revue de Science Criminelle 1997, no. 2, Numéro spécial
- BOSCH N., Organisationsverschulden in Unternehmen, Habilitationsschrift Augsburg 2001
- BOULOC Bernard, La responsabilité du fait d'autrui en droit français, in: La Responsabilité pénale du fait d'autrui, Lausanne, coll. CEDIDAC no. 49, 2002, p. 107.
- CERESA-GASTALDO Massimo, Il processo alle società nel decreto legislativo 8.6.2001, N. 231, Torino 2002.

- COFFEE J.C., Corporate Criminal Liability: An Introduction and Comparative Survey, in: A. Eser/G. Heine/B. Huber (eds.), *Criminal Responsibility of Legal and Collective Entities*, International Colloquium Berlin 1998, Freiburg 1999, 9 ff.
- DANNECKER Gerhard, Zur Notwendigkeit der Einführung kriminalrechtlicher Sanktionen gegen Verbände, *Goldammer's Archiv* 148 (2001), 101.
- HEINE Günter, *Die strafrechtliche Verantwortlichkeit von Unternehmen*, Baden-Baden, 1995, p. 222.
- Europäische Entwicklungen bei der strafrechtlichen Verantwortlichkeit von Wirtschaftsunternehmen und deren Führungskräften, *ZStrR/RPS* 119 (2001), p. 32.
- LECCESE Massimo, Responsabilità delle persone giuridiche e delitti con finalità di terrorismo o eversione dell'ordine democratico (art. 25*quater*, d. lgs. n. 231 del 2001), in: *Rivista trimestrale di Diritto penale dell'economia*, Anno XVI - N. 4 ottobre-dicembre 2003, p. 1191-1209.
- MANAGEMENT ZENTRUM St. Gallen, *Die Neue Corporate Governance - Wendezeit im Management*, Tagung, 11.9.2003 (<http://www.mzsg.ch/seminare/index.shtml>)
- MEYER Conrad, Rechnungslegung und Corporate Governance, *Der Schweizer Treuhänder* 9/03, p. 701.
- MÖHRENSCHLAGER M., Developments on the International Level, in: Eser/Heine/Huber (eds.), *Criminal Responsibility of Legal and Collective Entities*, International Colloquium Berlin 1998, Freiburg 1999, p. 89.
- MOREILLON Laurent, La responsabilité pénale de l'entreprise et du chef d'entreprise en droit des affaires - Perspectives de droit international, in: *La Responsabilité pénale du fait d'autrui*, Lausanne, coll. CEDIDAC no. 49, 2002, p. 17 ss.
- NIELSEN G.T., Procedural Law for Corporate Entities: A Danish View, in: Eser/Heine/Huber (eds.), *Criminal Responsibility of Legal and Collective Entities*, International Colloquium Berlin 1998, Freiburg 1999, p. 321.
- NIJBOER J.F., A Plea for a Systematic Approach in Developing Criminal Procedural Law Concerning the Investigation, Prosecution and Adjudication of Corporate Entities, in: Eser/Heine/Huber (eds.), *Criminal Responsibility of Legal and Collective Entities*, International Colloquium Berlin 1998, Freiburg 1999, p. 303.
- SCHÜNEMANN B., Die Strafbarkeit der juristischen Person aus deutscher und europäischer Sicht, Madrid - Symposium für Tiedemann, Köln u.a. 1995, 265.
- SEELMANN Kurt, *Kollektive Verantwortung im Strafrecht*, Berlin 2002, 169.
- STESSENS Guy, *Corporate Criminal Liability: a Comparative Perspective*, *Int. and Comparative Law Quarterly* (Oxford) 1994, p. 518.
- STOLOWY Nicole, La protection des personnes morales contre le risque pénal, *Dalloz Affaires*, Nr. 99/1998, p. 9.
- TIEDEMANN Klaus, La criminalisation du comportement collectif, in: Hans De Doelder/ Klaus Tiedemann (ed.), *La criminalisation du comportement collectif*, The Hague / London / Boston (Kluwer) 1996, p. 24-25.
- VOGT Ulrich/ABRESCH Michael, Die Revisionsstelle als wirksames Instrument der Corporate Governance, *Der Schweizer Treuhänder* 10/03, p. 811.

WALSH/THERING, Die extraterritoriale Anwendung der US-Standards zu Corporate Governance in Europa, SZW/RSDA 2003, p. 84.

WELLS C., Corporations and Criminal Responsibility, Oxford 1993,

--- A New Offence of Corporate Killing, The English Law Commission's Proposals, and Developments in Corporate Liability in England and Wales, in: Eser/Heine/Huber (eds.), Criminal Responsibility of Legal and Collective Entities, International Colloquium Berlin 1998, Freiburg 1999, 199 ff. + 217 ff.

WÜTHRICH Karl, Corporate Governance - Theorie und Praxis, Der Schweizer Treuhänder 9/03, p. 711.

Recommendation (88) 18 of the Committee of Ministers of the Council of Europe to Member States concerning Liability of Enterprises having Legal Personality for Offences committed in the Exercise of their Activities.