

SOCIETARIO

LA RESPONSABILITÀ DA REATO DEGLI ENTI DOPO 20 ANNI:
IL CONSUNTIVO TRA POTENZIALITÀ E PROBLEMATICHE
OPERATIVE





Venerdì 19 marzo 2021
ore 10.00-13.00 / 14.00-16.00

Saluti iniziali

Fabio Marchetto

Presidente ADCEC Tre Venezie

David Moro

Presidente - ODCEC di Treviso

10.00 Inizio lavori

Annalisa De Vivo

Dottore Commercialista Odcec di Salerno – Ufficio Legislativo CNDCEC

ALCUNE CONSIDERAZIONI SULLA NECESSITÀ DI UNA RIFORMA ORGANICA DEL D.LGS. 231/2001 A 20 ANNI DALLA SUA EMANAZIONE

Maurizio Arena

Avvocato Foro di Roma - Commissione antiriciclaggio Consiglio Nazionale Forense

EVOLUZIONE NORMATIVA E GIURISPRUDENZIALE DEL D.LGS. 231/2001 NEL TEMPO

- Le integrazioni al “catalogo” dei reati-presupposto
- Le modifiche dell’art. 6
- Le normative che richiamano il d.lgs. n. 231/2001
- Profili dell’applicazione giurisprudenziale desumibili da sentenze e provvedimenti cautelari



Venerdì 19 marzo 2021
ore 10.00-13.00 / 14.00-16.00

Carlo Nocera

Avvocato Foro di Roma – Specializzato in attività di contenzioso tributario

AMPLIAMENTO DEL CATALOGO DEI REATI PRESUPPOSTO E FOCUS SUI REATI TRIBUTARI

- Il “doppio passo” del Legislatore: dal D. L. 124/2019 al D. Lgs. n. 75/2020
- Le fattispecie tributarie penalmente rilevanti: asimmetrie e ricadute sul “sistema 231”
- Il sistema sanzionatorio e il “profitto di rilevante entità”

Michele Furlanetto

Dottore Commercialista Odcec di Treviso – Revisore Legale

SIGNIFICATIVITÀ DEL MODELLO 231 E RILEVANZA DELLA COMPLIANCE INTEGRATA

- Dal sistema di controllo interno al sistema di controllo interno e gestione dei rischi
- Rischi aziendali, identificazione, valutazione e monitoraggio
- Un possibile framework operativo di riferimento: il codice di autodisciplina delle società quotate (luglio 2018)
- Il d. lgs. 231/2001 nel sistema dei controlli e della gestione del rischio. Specificità, ridondanze, approfondimenti

13.00 – 14.00 Pausa pranzo

Paolo Vernerio

Dottore Commercialista Odcec di Torino – Professore a contratto Università di Torino

VIGILANZA SUL MODELLO 231: ORGANISMO AD HOC O ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI AL COLLEGIO SINDACALE?

- Cenni alla disciplina dell'OdV
- L'OdV nell'ambito del sistema dei controlli, dei principi di corretta amministrazione e di adeguatezza degli assetti organizzativi
- Elemento chiave della vigilanza OdV: i flussi informativi
- Ruolo e composizione, le possibili scelte: Organismo ad hoc o incarico al Collegio sindacale



Venerdì 19 marzo 2021
ore 10.00-13.00 / 14.00-16.00

Giovanni Barbato

AML Senior Learning Advisor - 231/2001 Compliance Specialist – Chief Internal Audit

L'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA QUALE "PRECEDENTE" PER L'EFFICACE PREVENZIONE, ADEGUAMENTO E MONITORAGGIO DEI PROTOCOLLI 231

- L'impatto del rischio pandemico Coronavirus sulla disciplina 231/2001
- Emergenza Covid 19 e rischi diretti: i sistemi preventivi in materia di salute e sicurezza sul lavoro
- Emergenza Covid 19 e rischi indiretti: i sistemi preventivi per altri reati indiretti (riciclaggio, truffa, criminalità organizzata, delitti contro la p.a., ecc...)
- Monitoraggio dell'Organismo di vigilanza e attività di implementazione del modello organizzativo 231/2001 e dei relativi protocolli operativi

TAVOLA ROTONDA

L'APPROCCIO "TRASVERSALE" DEL COMMERCIALISTA ALLA NORMATIVA 231: LA REDAZIONE DEL MODELLO, LE FUNZIONI DI VIGILANZA, LA CONSULENZA TECNICA

Risposte ai quesiti

Conclusioni a cura di Annalisa De Vivo

16.00 Conclusione lavori

CREDITI :

5

CREDITI FORMATIVI MATURABILI FPC

I crediti formativi sono validi ai fini della formazione professionale continua.

IN COLLABORAZIONE CON:



 **Wolters Kluwer**

IPSOA Scuola di formazione

PROSSIMI
MASTER:

SOCIETARIO
22 aprile 2021

CONTINUITÀ E CODICE DELLA CRISI
D'IMPRESA: DOVERI, STRUMENTI DI
SALVAGUARDIA E OPPORTUNITÀ

FISCALE
28 maggio 2021

I DICHIARATIVI FISCALI



ASSOCIAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DELLE TRE VENEZIE

SEGRETERIA ADCEC DELLE TRE VENEZIE

Via Santuario, 41 - 35031 Abano Terme PD

Tel +39 0425 460090 int. 1

segreteria@commercialistideltriveneto.org

www.commercialistideltriveneto.org