

Fiera Milano Media S.p.A.
Divisione Business International
Sede Legale
Piazzale Carlo Magno, 1
20149 Milano, Italy

Sede Operativa
Via Rubicone, 11
00198 Roma, Italy
Tel +39 06.80.91.18
Fax +39 06.47.54.83.94

Sede Amministrativa
S.S. del Sempione, 28
20017 Rho (Milano), Italy
Tel +39 02.4997.1
Fax +39 02.4997.6573

Dati societari
Capitale sociale Euro 2.803.300,00 i.v.
Registro Imprese, C.F. e P.I. 08067990153
CCIAA 1201667 socio unico Fiera Milano SpA
Direzione e coordinamento Fiera Milano SpA

D.Lgs. 231/2001 e Reati Tributari

*Criteri e procedure per l'aggiornamento del modello organizzativo secondo le novità introdotte con i nuovi
Reati Tributari*

Milano, 4 marzo 2020

Programma

9:00 Registrazione dei partecipanti

9:30 Il Modello di organizzazione gestione e controllo ex Dlgs 231/2001 e la compliance integrata

- Il Modello 231 e la compliance integrata
- Analisi dei principali rischi di compliance
- La gestione dei rischi di compliance ed il sistema di controllo interno
- I programmi di compliance antitrust, fiscale e anticorruzione

Assetti di governance e ODV: composizione, ruolo e responsabilità nel nuovo sistema di governance

- ODV nelle società e nei gruppi: responsabilità e attività
- La gestione ottimale dei flussi informativi
- Il ruolo delle funzioni di controllo
- Profili di responsabilità e criticità
- Analisi della giurisprudenza: Responsabilità civili e penali dei vertici aziendali e dei dipendenti

Ascensionato Carnà, Managing Partner, Carnà & Partners - Docente, Università degli Studi di Milano Bicocca

I REATI FISCALI NELLA PROSPETTIVA AZIENDALE E PENALE: INTRODUZIONE DEI REATI TRIBUTARI NEL CATALOGO 231 – ANALISI NORMATIVA E GIURISPRUDENZIALE

10.30 Principi di determinazione del reddito di impresa

La fatturazione: modalità e termini

I principali adempimenti dichiarativi ai fini delle dirette e dell'IVA

Giovanni Belgiojoso, Dottore Commercialista e Revisore Legale, Studio CAPTAX

11:00 PAUSA

11:30 Fattispecie penal-tributarie e responsabilità da reato degli enti: stato attuale e prospettive future dell'evoluzione normativa

- Il "Catalogo 231" aggiornato al Decreto fiscale n. 124/2019
- Adeguamenti futuri imposti dalla Direttiva PIF

Conseguenze sanzionatorie per l'ente

- Sanzioni pecuniarie
- Sanzioni interdittive
- Sanzioni e misure cautelari ablatorie

Possibili interferenze tra procedimento a carico della persona fisica e dell'ente

- Principio di autonomia e ne bis in idem sostanziale
- Istituti premiali riservati alla persona fisica e punibilità dell'ente
- Confisca allargata: il perimetro della sproporzione

Alessandro Pistochini, Avvocato Penalista, Studio Pistochini

12:00 La mappatura dei reati tributari e l'aggiornamento del Modello 231

- L'aggiornamento del Modello 231 – Parte Generale e Parti Speciali
- Il risk assessment 231 – profili metodologici
- Principali attività a rischio e modalità esemplificative di reato
- Good practice per la prevenzione dei rischi-reato
- Qualifica delle terze parti e gestione dei red flags
- Flussi informativi
- Formazione

Mario Chiodi, Dottore commercialista e Revisore Legale, Carnà & Partners

13:00 PAUSA

14.00 Il Tax Control Framework – il caso Novartis

- Il regime dei adempimento collaborativo con l'Agenzia delle Entrate;
- Principali elementi del TCF;
- La governance del rischio fiscale
- L'esperienza Novartis

Carlo Bani, Head of Tax Italy, Novartis Farma

15:00 Chiusura dei lavori