



ORDINE DEI
DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI
ESPERTI CONTABILI

M I L A N O



FONDAZIONE
COMMERCIALISTI
ODCEC di MILANO

LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI ex D.Lgs. 231/2001

focus

Reati tributari e Responsabilità 231

Saluti di benvenuto e presentazione:

Fabio Mischi

*Presidente Commissione Compliance e
Modelli Organizzativi Odcec Milano*

Moderatore:

Guido Pavan

*Commissione Compliance e Modelli
Organizzativi Odcec Milano*

L'inserimento dei reati fiscali nel catalogo dei reati presupposto 231

Ciro Santoriello
Magistrato

L'aggiornamento dei Modelli organizzativi in seguito all'introduzione dei reati tributari

Mario Chiodi

*Commissione Compliance e Modelli
Organizzativi Odcec Milano*

Le fattispecie dei reati tributari interessati dalla riforma

Gaia D'Urbano
Avvocato in Milano

Pianificare ed effettuare le attività dell'ODV sui processi fiscali

Ascensionato R. Carnà

*Commissione Compliance e Modelli
Organizzativi Odcec Milano*

La Legge n. 157 del 19 dicembre 2019 ha introdotto i reati tributari nel catalogo dei reati presupposto della responsabilità amministrativa degli enti, previsti dal D.lgs. n. 231/2001. Si tratta dei reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti oppure mediante altri artifici; emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti; occultamento o distruzione di documenti contabili; sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte.

Con l'attuazione della direttiva PIF relativa alla lotta contro le frodi IVA a livello transnazionale entrerà anche il reato di frode dell'IVA (superiore a 10 milioni di euro) ed altri reati fiscali.

Il convegno ha l'obiettivo di esaminare i reati tributari introdotti nel Catalogo 231, rappresentando come procedere con l'aggiornamento del Modello 231, nonché indicando le modalità di svolgimento sull'attività dell'Organismo di vigilanza sui processi fiscali.

2CFP ODCEC

2CFP MATERIE GRUPPO C
NON CARATTERIZZANTI
REVISORI LEGALI



www.concerto.it