



Il D.Lgs.231/2001 e i reati tributari: profili normativi e approccio operativo

10 luglio 2026, ore 10.30-12.30

Webinar teorico pratico dedicato all'analisi della responsabilità amministrativa degli enti in relazione ai reati tributari, con particolare focus sulle novità di cui al nuovo art. 25-octies.2 nel D.Lgs. 231/2001

Con il patrocinio di

 **FEDERPRIVACY**

Con il supporto Organizzativo di



PRESENTAZIONE DEL CORSO

Descrizione

Il corso fornisce una panoramica completa sulla responsabilità amministrativa degli enti in relazione ai reati tributari, analizzando l'evoluzione normativa che ha portato all'inserimento dell'art. 25-quinquiesdecies nel D.Lgs. 231/2001.

Saranno esaminati i reati presupposto introdotti prima dalla Legge n. 157 del 19 dicembre 2019 che ha convertito il D.L. n. 124/2019, (c.d. Decreto Fiscale) e poi dalla Direttiva UE 2017/1371, (c.d. Direttiva PIF).

L'analisi si concentrerà sul regime sanzionatorio pecuniario e interdittivo, sulle interazioni con il diritto penale tributario e sulle strategie di prevenzione attraverso l'adozione di efficaci Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOGC 231).

Obiettivo

L'obiettivo del corso è fornire ai partecipanti una comprensione chiara del quadro normativo in materia di responsabilità 231 per i reati tributari, sviluppare competenze operative per la valutazione del rischio fiscale, l'implementazione di controlli interni e la gestione sistema di compliance aziendale.

Destinatari

- Studenti Universitari
- Avvocati e Praticanti Avvocati
- CFO
- Dottori Commercialisti
- Tax Manager
- Tax Specialist
- Compliance Manager & Specialist
- Legal Manager & Specialist

Durata

2 ore complessive

Modalità di partecipazione

Webinar/Streaming – Piattaforma ZOOM

Costi e Iscrizioni

Il Webinar è **gratuito**.

Per maggiori informazioni e per le iscrizioni è possibile contattare la Segreteria Organizzativa ai seguenti recapiti.

Mail: formazione@siconsultingsiena.it

Phone: 0577.891631

CONTENUTO DELLA SESSIONE FORMATIVA

10 Luglio 2026

ore 10.30 -12.30

Il quadro normativo:

- Il D.Lgs. 231/2001 la responsabilità amministrativa degli enti
- Gli elementi del MOGC 231
- L'interazione tra responsabilità 231 e diritto penale tributario

I reati tributari presupposto (art. 25 *quinquiesdecies* del D.Lgs.231/2001)

- Analisi dei reati tributari inclusi tra i reati presupposto della responsabilità amministrativa degli enti (ex D.Lgs. 231/2001) con il D.L. 124/2019 e successivamente ampliati dal D.Lgs. 75/2020 (Decreto PIF)

Le Nuove fattispecie penali per le violazioni delle cc.dd. sanzioni internazionali di matrice europea ed estensione della responsabilità ex D. Lgs. 231/2001

- Il D. Lgs. 30 dicembre 2025, n. 211 di attuazione della Direttiva restrittive dell'Unione europea (v. Direttiva 2018/1673/UE).

• Protocolli di controllo

- Come costruire un corretto MOGC231 in relazione ai reati tributari:
 - Mappatura processi e attività sensibili
 - Risk Control self assessment
 - Protocollo di controllo

Docenti

Prof. Avv. Paola Casaccino – Docente a contratto di diritto di internet e tutela dell'Innovazione Università Cattolica del Sacro Cuore (Cremona), Avvocato Cassazionista, Socio Fondatore dello Studio Aria Legal & Compliance

Avv. Alessandro Legnante - Avvocato, Socio Fondatore dello Studio Aria Legal & Compliance, esperto di compliance, con particolare focus su tematiche inerenti gruppi internazionali.

Avv. Fabio Coli- Avvocato Cassazionista, Socio Fondatore dello Studio RPC Tax & Legal

Avv. Francesco Padovani- Avvocato Cassazionista, Socio Fondatore dello Studio RPC Tax & Legal

Ai partecipanti alla sessione formativa sarà rilasciato attestato di frequenza.