



ORDINE DEI  
DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI  
ESPERTI CONTABILI

M I L A N O

**10 INCONTRI**

DAL **15 OTTOBRE**  
AL **17 DICEMBRE**

**MILANO**

# LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI

ex D.Lgs. 231/2001

III Edizione 2021



FONDAZIONE  
COMMERCIALISTI  
ODCEC di MILANO

*“dal tuo Ordine,  
la tua Formazione”*

**COMMISSIONE COMPLIANCE E  
MODELLI ORGANIZZATIVI**

**20 CREDITI  
FORMATIVI**

VALIDI ANCHE PER LA

**FORMAZIONE DEI  
REVISORI LEGALI**

MATERIE **GRUPPO C**  
NON CARATTERIZZANTI

## IL PERCORSO FORMATIVO: STRUTTURA E PROGRAMMA DEL M@STER

ODCEC m@ster LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI ex D.Lgs. 231/2001 ha l'obiettivo di approfondire le principali prassi applicative del D.Lgs. 231/2001 dal punto di vista aziendale e giuridico. Il percorso formativo si propone di illustrare le modalità di costruzione dei **Modelli di Organizzazione** di prevenzione del rischio di reato nonché le modalità di svolgimento dell'attività **dell'Organismo di Vigilanza**. Saranno quindi analizzati le modalità di esecuzione delle verifiche dell'ODV sul rispetto dei protocolli di controllo delle principali aree sensibili di specifici settori economici. Il corso è organizzato in collaborazione con le **principali società di consulenza** con l'obiettivo di approfondire gli ambiti della professione legati alle attività di controllo aziendale.

### PROGRAMMA

<b>15 OTTOBRE</b> 1° INCONTRO	<b>22 OTTOBRE</b> 2° INCONTRO	<b>29 OTTOBRE</b> 3° INCONTRO	<b>5 NOVEMBRE</b> 4° INCONTRO	<b>12 NOVEMBRE</b> 5° INCONTRO
D.LGS. 231/2001 - CONTENUTO E FINALITÀ	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	ODV - COMPITI E ATTIVITÀ	MODELLO 231 E REATI TRIBUTARI	MODELLO 231 E ANTIRICICLAGGIO
<b>19 NOVEMBRE</b> 6° INCONTRO	<b>26 NOVEMBRE</b> 7° INCONTRO	<b>3 DICEMBRE</b> 8° INCONTRO	<b>10 DICEMBRE</b> 9° INCONTRO	<b>17 DICEMBRE</b> 10° INCONTRO
MODELLO 231 E SICUREZZA SUL LAVORO	MODELLO 231 E ANTICORRUZIONE	MODELLO 231 NEL TERZO SETTORE	DISCIPLINA DEL <i>WHISTLEBLOWING</i>	PROFILI PENALI IN CASO DI INCIDENTE 231

*Ai sensi del Regolamento UE n. 2016/679 nonché del D. lgs. n. 196/2003 e successive modifiche e integrazioni, gli eventi potrebbero essere oggetto di videoregistrazione. In caso di adesione alla iniziativa, la partecipazione sarà resa visibile a tutti gli uditori.*

**20 CREDITI  
FORMATIVI**  
VALIDI ANCHE PER LA  
**FORMAZIONE DEI  
REVISORI LEGALI**  
MATERIE **GRUPPO C**  
NON CARATTERIZZANTI

### CREDITI FORMATIVI

La partecipazione al m@ster LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI ex D. Lgs. 231/2001 attribuisce ai Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili **20 CREDITI COMPLESSIVI** validi anche per la formazione dei revisori legali - materie del gruppo C non caratterizzanti.

Per il riconoscimento dei CFP, dopo la conclusione dell'Odcec M@ster, sarà necessario **compilare l'autocertificazione di frequenza** sul sito del CNDCEC:

<https://autocertificazione.commercialisti.it>

### ORARI

Mattino: 11,30 - 13,00

### SEDE

MEETING piattaforma Teams

Partecipazione **gratuita** e **riservata** agli iscritti Odcec Milano

COORDINAMENTO  
E DOCENTI

ODCEC m@ster  
LA RESPONSABILITÀ  
AMMINISTRATIVA  
DEGLI ENTI ex  
D.Lgs. 231/2001 si  
avvale di relatori  
d'eccellenza, provenienti  
dal mondo accademico  
e professionale

**COORDINAMENTO** COMMISSIONE COMPLIANCE E MODELLI ORGANIZZATIVI ODCEC MILANO

**Ascensionato R. Carnà**  
*Odcec Milano*

**Fabio Mischi**  
*Odcec Milano*

**Guido Pavan**  
*Odcec Milano*

**DOCENTI**

**Emanuela Bertolli**  
*Avvocato in Milano*

**Marcella Caradonna**  
*Presidente Odcec Milano*

**Ascensionato R. Carnà**  
*Odcec Milano*

**Marco Cassaro**  
*BDO*

**Mario Chiodi**  
*Odcec Milano*

**Silvano Corbella**  
*Università degli Studi di Verona*

**Salvatore De Masi**  
*Deloitte*

**Petronilla di Biase**  
*EY*

**Marcello Fumagalli**  
*BDO*

**Eugenio Fusco**  
*Magistrato*

**Graziano Gallo**  
*Odcec Milano*

**Enrico Giarda**  
*Avvocato in Milano*

**Alberto Girardi**  
*EY*

**Arianna Locati**  
*Eddystone*

**Enrico Maria Mancuso**  
*Università Cattolica del  
Sacro Cuore di Milano*

**Carlo Alberto Marchi**  
*Avvocato in Milano*

**Nicola Monti**  
*PWC*

**Marco Morabito**  
*Avvocato in Milano*

**Daniela Morlacchi**  
*Odcec Milano*

**Guido Pavan**  
*Odcec Milano*

**Francesco Pozzoni**  
*Deloitte*

**Davide Saredi**  
*KPMG*

**Guido Stampanoni Bassi**  
*Avvocato in Milano*

<b>1^ LEZIONE</b>	<b>D.LGS. 231/2001: CONTENUTO E FINALITÀ</b>
<p>VENERDI <b>15 OTTOBRE 2021</b></p> <p>2 CFP</p> <p>FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI</p>	<p>MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3lFD1u">https://bit.ly/3lFD1u</a> 11.30   13.00</p> <p>SALUTI DI BENVENUTO E PRESENTAZIONE DEI LAVORI: <b>Marcella Caradonna</b>   <i>Presidente Odcec Milano</i></p> <p>MODERANO: <b>Ascensionato R. Carnà</b> e <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i></p> <p><b>Bilancio e prospettive del D. lgs. 231/2001 a 20 anni dalla sua entrata in vigore</b> <b>Colpa di organizzazione e giudizio di idoneità del Modello Organizzativo</b></p> <p><b>Silvano Corbella</b>   <i>Università degli Studi di Verona</i> <b>Eugenio Fusco</b>   <i>Magistrato</i> <b>Enrico Maria Mancuso</b>   <i>Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano</i></p>
<b>2^ LEZIONE</b>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b>
<p>VENERDI <b>22 OTTOBRE 2021</b></p> <p>2 CFP</p> <p>FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI</p>	<p>MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3lfG7EQ">https://bit.ly/3lfG7EQ</a> 11.30   13.00</p> <p>MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i></p> <p><b>La struttura e il contenuto del Modello 231</b> <b>La mappatura dei processi, la valutazione dei rischi e i relativi protocolli di prevenzione. Focus sui rischi ESG per la sostenibilità</b></p> <p><b>Ascensionato R. Carnà</b>   <i>Carnà &amp; Partners</i> <b>Mario Chiodi</b>   <i>Carnà &amp; Partners</i></p>
<b>3^ LEZIONE</b>	<b>ODV COMPITI E ATTIVITÀ</b>
<p>VENERDI <b>29 OTTOBRE 2021</b></p> <p>2 CFP</p> <p>FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI</p>	<p>MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3zbyAM2">https://bit.ly/3zbyAM2</a> 11.30   13.00</p> <p>MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i></p> <p><b>La composizione, i compiti e le responsabilità dell'ODV alla luce della recente giurisprudenza</b></p> <p><b>Guido Stampanoni Bassi</b>   <i>Avvocato in Milano</i></p> <p><b>Il regolamento dell'ODV: funzione e contenuti</b></p> <p><b>Emanuela Bertolli</b>   <i>Avvocato in Milano</i></p> <p><b>La pianificazione e lo svolgimento delle verifiche dell'ODV</b></p> <p><b>Carlo Alberto Marchi</b>   <i>Avvocato in Milano</i></p>
<b>4^ LEZIONE</b>	<b>MODELLO 231 E REATI TRIBUTARI</b>
<p>VENERDI <b>5 NOVEMBRE 2021</b></p> <p>2 CFP</p> <p>FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI</p>	<p>MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3huJYNf">https://bit.ly/3huJYNf</a> 11.30   13.00</p> <p>MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i></p> <p><b>L'inserimento dei reati fiscali nel catalogo dei reati presupposto 231</b> <b>Le verifiche dell'ODV sul rispetto dei protocolli di prevenzione dei reati tributari: casi ed esemplificazioni</b></p> <p><b>Graziano Gallo</b>   <i>Odcec Milano</i> <b>Davide Saredi</b>   <i>KPMG</i></p>
<b>5^ LEZIONE</b>	<b>MODELLO 231 E ANTIRICICLAGGIO</b>
<p>VENERDI <b>12 NOVEMBRE 2021</b></p> <p>2 CFP</p> <p>FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI</p>	<p>MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3C9IUHt">https://bit.ly/3C9IUHt</a> 11.30   13.00</p> <p>MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i></p> <p><b>La disciplina antiriciclaggio nel settore bancario-finanziario</b> <b>Le verifiche dell'ODV sul rispetto dei protocolli in materia antiriciclaggio: casi ed esemplificazioni</b></p> <p><b>Guido Pavan</b>   <i>Eddystone</i> <b>Arianna Locati</b>   <i>Eddystone</i></p>

<b>6^ LEZIONE</b>	<b>MODELLO 231 E SICUREZZA SUL LAVORO</b>
<b>VENERDI 19 NOVEMBRE 2021</b>	MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/2XgplwW">https://bit.ly/2XgplwW</a> 11.30   13.00
2 CFP	MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i>
FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI	<b>La responsabilità da reati colposi previsti dal D.lgs. 81/2008</b> <b>Le verifiche dell'ODV sul rispetto dei protocolli in materia di sicurezza sul lavoro. Focus sulle verifiche al tempo del Covid-19</b> <b>Salvatore De Masi</b>   <i>Deloitte</i> <b>Francesco Pozzoni</b>   <i>Deloitte</i>
<b>7^ LEZIONE</b>	<b>IL MODELLO 231 E ANTICORRUZIONE</b>
<b>VENERDI 26 NOVEMBRE 2021</b>	MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3Ach4Zs">https://bit.ly/3Ach4Zs</a> 11.30   13.00
2 CFP	MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i>
FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI	<b>Contenuti e finalità della normativa anticorruzione</b> <b>Le verifiche dell'ODV sul rispetto dei protocolli di prevenzione nelle procedure sui rapporti con la Pubblica Amministrazione: casi ed esemplificazioni</b> <b>Alberto Girardi</b>   <i>EY</i> <b>Petronilla di Biase</b>   <i>EY</i>
<b>8^ LEZIONE</b>	<b>IL MODELLO 231 NEL TERZO SETTORE</b>
<b>VENERDI 3 DICEMBRE 2021</b>	MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3EfJofT">https://bit.ly/3EfJofT</a> 11.30   13.00
2 CFP	MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i>
FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI	<b>Il Modello 231 negli ETS: presupposti, peculiarità e prassi applicativa</b> <b>Le verifiche dell'ODV sul rispetto dei protocolli di prevenzione tipici del Terzo Settore: casi ed esemplificazioni</b> <b>Daniela Morlacchi</b>   <i>Odcec Milano</i> <b>Nicola Monti</b>   <i>PWC</i>
<b>9^ LEZIONE</b>	<b>LA DISCIPLINA DEL WHISTLEBLOWING</b>
<b>VENERDI 10 DICEMBRE 2021</b>	MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3CcD2fM">https://bit.ly/3CcD2fM</a> 11.30   13.00
2 CFP	MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i>
FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI	<b>I sistemi interni di segnalazione delle violazioni: prassi operative e implementazione del Modello 231</b> <b>Whistleblowing: rapporti con la normativa sulla privacy (GDPR)</b> <b>Marcello Fumagalli</b>   <i>BDO</i> <b>Marco Cassaro</b>   <i>BDO</i>
<b>10^ LEZIONE</b>	<b>PROFILI PENALI IN CASO DI INCIDENTE 231</b>
<b>VENERDI 17 DICEMBRE 2021</b>	MEETING TEAMS ▶ <a href="https://bit.ly/3z9jgQ8">https://bit.ly/3z9jgQ8</a> 11.30   13.00
2 CFP	MODERA: <b>Guido Pavan</b>   <i>Odcec Milano</i>
FORMAZIONE DEI REVISORI LEGALI MATERIE GRUPPO C NON CARATTERIZZANTI	<b>La difesa dell'ente nel processo, le indagini difensive e le condotte riparatorie</b> <b>Enrico Giarda</b>   <i>Avvocato in Milano</i> <b>La responsabilità penale dell'ODV per omesso impedimento del fatto di reato</b> <b>Marco Morabito</b>   <i>Avvocato in Milano</i>