

# Tax Control Framework, Modello 231 e Cooperative Compliance

Martedì 22 Settembre 2020

## **09:00** Introduzione. L'importanza di una gestione efficace del rischio fiscale all'interno delle società di medie e grandi dimensioni

Paolo Tognolo, Owner - Studio Tributario Tognolo

## **09:15** Adeguamento dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo alla luce dei reati tributari

Overview dei Reati tributari (art. 25 quinquiesdecies introdotto dalla legge n. 157/2019) e del sistema sanzionatorio

Risk Assessment, GAP analysis e Action Plan

I presidi necessari a minimizzare il rischio: il ruolo fondamentale dei presidi già esistenti e nuovi presidi da implementare (introduzione TCF).

Silvia Baroffio, Principal - Accuracy

## **10:30** Break

## **10:45** Il Tax Control Framework

Il presidio interno sui processi aziendali e sui rischi fiscali:

costruzione del TCF

rilevazione, misurazione e controllo del rischio fiscale

reporting – quali informazioni a quali soggetti

Rosa Biancolli, Associate - Studio Tributario Tognolo

## **12:00** Criticità ed opportunità connesse all'applicazione della norma sui reati tributari

una novità solo apparente: l'efficacia dei presidi esistenti e le aree tematiche su cui focalizzarsi

sanzioni pecuniarie, sanzioni interdittive e confisca per equivalente: una proliferazione di interventi repressivi su cui fare chiarezza

le prospettive de jure condendo

Armando Simbari, Partner - Dinoia Federico Simbari

**13:00 Pausa Pranzo**

**14:00 La Cooperative Compliance**

Requisiti e presupposti per l'accesso al regime

Vantaggi diretti e indiretti

Procedura di accesso al regime

Sviluppo del dialogo Fisco-Contribuente

Francesco Spurio, Partner - Studio Tributario Tognolo

**15:00 TCF, Modello 231 e Cooperative Compliance quali strumenti di gestione del rischio fiscale**

Paolo Tognolo, Owner - Studio Tributario Tognolo

**15:30 Chiusura dei lavori**