



CENTRO  
STUDI  
M A R A N G O N I

# MANETTE AGLI EVASORI, nuovi scenari di applicabilità

“reati tributari”,  
rischi e strategie  
aziendali di difesa  
dopo il Decreto Legge n.  
124/2019

**Milano**

4 Dicembre 2019

*c/o*  
*Associazione Lombarda*  
*Dirigenti d'Azienda*

*Milano, Via Larga, 31*

*(14.30 – 17.00)*

## 1. **Inquadramento generale**

la normativa sui reati tributari dopo il Decreto Legge 124 / 2019

## 2. I REATI TRIBUTARI - definizione

## 3. I soggetti

## 4. Sanzioni

## 5. Responsabilità penali

## 6. Le indagini preliminari nei procedimenti per reati tributari, focus sui mezzi di ricerca della prova e sulle misure cautelari reali

## 7. Esimenti

## 8. L'introduzione dei Reati Tributari nel D. Lgs. 231/01 e la necessità di aggiornamento dei Modelli Organizzativi.

## 9. La responsabilità dei diversi organi di controllo

## 10. La responsabilità delle diverse figure aziendali coinvolte

## 11. Il doppio binario sanzionatorio in materia tributaria

## TAVOLA ROTONDA

Analisi degli errori più frequentemente commessi

### INTERVENTI DI

Dott. Maurizio Ascione

*Pubblico Ministero presso la Procura della Repubblica di Milano*

Avv. Ilaria Emiliani

*Avvocato specializzato in diritto penale d'impresa, responsabilità amministrativa degli enti e membro di Organismo di Vigilanza*

Avv. Paola Cornaro *Avvocato specializzato in diritto societario e tributario e amministratore indipendente di istituto bancario*

Avv. Stefano Sutti

*Chairman, Studio Legale Sutti*

