



Ordine
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Cosenza



UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA
DIPARTIMENTO DI SCIENZE AZIENDALI
E GIURIDICHE

Corso di formazione per Consulenti Tecnici d'Ufficio e Periti nei giudizi civili e penali

*Valido per l'iscrizione e il mantenimento nell'elenco dell'Albo Nazionale Telematico
dei C.T.U. di cui al DM n.109/2023*

Premessa

Il ruolo del commercialista consulente tecnico d'ufficio ha assunto negli ultimi anni una crescente importanza all'interno del sistema giudiziario italiano. Le nuove norme in materia di consulenza tecnica d'ufficio, introdotte dalla *Riforma Cartabia* e dal DM 109/2023, hanno rafforzato la figura del CTU, conferendogli un ruolo di primaria importanza nell'accertamento dei fatti e nella formazione del convincimento del giudice.

In questo contesto, la figura del commercialista CTU è infatti in grado di fornire al giudice un supporto fondamentale nella valutazione di questioni tecnico-scientifiche di natura economica e finanziaria, spesso determinanti per la risoluzione di controversie civili e penali.

Presentazione del corso

La partecipazione all'evento formativo permetterà di conseguire i seguenti obiettivi:

- Fornire una conoscenza completa e aggiornata del ruolo e delle responsabilità in materia di consulenza tecnica e perizia, con un *focus* sulle novità introdotte dalla *Riforma Cartabia*. I moduli didattici saranno strutturati per fornire ai partecipanti le conoscenze teoriche e le abilità pratiche necessarie per svolgere l'incarico di CTU e perito in modo efficace e sicuro.
- Affrontare le principali criticità e problematiche connesse all'espletamento dell'incarico di CTU per consentire ai partecipanti di sviluppare strumenti pratici e operativi per la redazione della consulenza tecnica d'ufficio.

Al termine del corso, i partecipanti saranno in grado di:



OPEN Dot Com
Società dei Dottori Commercialisti



- Comprendere appieno il ruolo e le funzioni del CTU.
- Applicare correttamente le nuove norme in materia di consulenza tecnica d'ufficio.
- Svolgere l'incarico di CTU con competenza, professionalità e rigore.
- Redigere una consulenza tecnica d'ufficio completa, puntuale e conforme alle prescrizioni normative.
- Sostenere l'esame del CTU in udienza con sicurezza e padronanza.

Il corso si rivolge a:

- Professionisti già iscritti all'albo dei CTU
- Professionisti che aspirano ad intraprendere la carriera di CTU

Il *Corso di formazione per Consulenti Tecnici d'Ufficio e Periti nei giudizi civili e penali* si svolgerà dal **13.05.2024** al **10.06.2024** e sarà strutturato in cinque moduli tematici, con un approccio didattico pratico e interattivo, della durata di 4 ore ciascuno, per complessive venti ore.

In ciascuna sessione di incontro i relatori - magistrati, docenti universitari, commercialisti e avvocati - affronteranno i temi di maggiore attualità e criticità, condividendo esperienze, casi concreti, riflessioni e proposte operative.

E' in corso l'accreditamento ai fini della Formazione Professionale Continua per gli Iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (n. 20 crediti totali). Il corso soddisfa gli standard richiesti per l'acquisizione di speciale competenza, nonché quello di adeguata formazione per l'iscrizione al nuovo Albo Nazionale Telematico dei C.T.U. di cui al D.M. n. 109/2023 e in conformità al vigente protocollo d'intesa stipulato il 16 dicembre 2019 dal Ns. Ordine con il Tribunale e la Procura della Repubblica di Cosenza.



Ordine
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Cosenza



UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA
DIPARTIMENTO DI SCIENZE AZIENDALI
E GIURIDICHE

Relatori

- **Prof. Avv. Paolo BIAVATI – Docente Università di Bologna**
- **Dott.ssa Song DAMIANI – Tribunale Catanzaro Sezione Imprese**
- **Prof. Dott. Paolo BASTIA – Docente Università di Bologna**
- **Avv. Gianluca CHIERCHIA – Avvocato del Foro di Cosenza**
- **Dott. Gennaro BRESCIA – Dottore Commercialista in Catanzaro**
- **Dott. Paolo FLORIO – Dottore Commercialista in Cosenza**
- **Avv. Roberto LE PERA – Avvocato del Foro di Cosenza**
- **Avv. Raffaele SCIONTI – Avvocato del Foro di Cosenza**
- **Prof. Avv. Giulio NARDO – Docente Università della Calabria**
- **Prof. Avv. Vincenzo FERRARI – Docente Università della Calabria**
- **Prof. Avv. Flavio PONTE - Docente Università della Calabria**
- **Dott. Ciro SANTORIELLO – Procuratore Aggiunto presso Tribunale di Cuneo**
- **Dott.ssa Marialuigia D'ANDREA – P.M. presso Procura della Repubblica di Cosenza**
- **Prof. Dott. Pietro MARCHETTI – Docente Università del Salento**
- **Dott. Ilario NASSO – Giudice del Lavoro Presso Tribunale di Vibo Valentia**
- **Dott.ssa Francesca RINALDI – Giudice Imprese Tribunale Catanzaro**

**Sede Corso: Sala Conferenze Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di
Cosenza – Viale Mancini n.148/A - Cosenza**



OPEN Dot Com
Società dei Dottori Commercialisti



Ordine
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Cosenza



UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA
DIPARTIMENTO DI SCIENZE AZIENDALI
E GIURIDICHE

PROGRAMMA

I MODULO

13.05.2024 ore 15.00

REQUISITI DI ISCRIZIONE ALL'ALBO E ASPETTI PROCEDURALI: NOMINA, GESTIONE DELLA CONSULENZA E LIQUIDAZIONE DEL COMPENSO

Temi trattati:

Il regolamento per l'iscrizione, la formazione, la tenuta e l'aggiornamento del Nuovo Portale Albo telematico CTU, periti ed elenco nazionale di cui al D.M. n.109/2023.

Principi generali in materia di prove nel processo civile e poteri istruttori del Giudice.

La consulenza tecnica, l'accertamento tecnico preventivo e la consulenza preventiva.

L'ammissione della consulenza tecnica, la formulazione dei quesiti e la nomina del CTU, il conferimento dell'incarico e la relativa accettazione.

La nomina dei consulenti tecnici di parte.

Il ruolo del processo civile telematico e le tipologie di atti e documenti depositati dalle parti e dai consulenti.

L'accertamento e l'acquisizione delle prove.

Le tecniche di comunicazione e le strategie nell'ambito del tentativo di conciliazione nella CTU di natura contabile (art. 198 cpc) , la redazione della relazione peritale, i termini di deposito della relazione del CTU e delle eventuali osservazioni dei CTP e l'udienza.

Le responsabilità del CTU e relative sanzioni, aspetti deontologici.

I chiarimenti del CTU , la rinnovazione delle indagini e la sostituzione del CTU.

Le modalità di liquidazione e le problematiche di fatturazione del compenso del CTU. Opposizione al decreto di liquidazione e l'eventuale recupero coattivo del compenso



OPEN Dot Com
Società dei Dottori Commercialisti



Ordine
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Cosenza



UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA
DIPARTIMENTO DI SCIENZE AZIENDALI
E GIURIDICHE

II MODULO

20/05/2024 ore 15.00

LA CONSULENZA TECNICA IN MATERIA DI DIRITTO SOCIETARIO

Temi trattati:

Il Consulente Tecnico in materia di diritto societario.
La valutazione di aziende e di partecipazioni sociali.
L'analisi di bilancio e della contabilità.
L'accertamento di operazioni societarie anomale.
La responsabilità degli amministratori e dei sindaci.
Il contenzioso tra soci.

III MODULO

27/05/2024 ore 15.00

LA CONSULENZA TECNICA IN MATERIA BANCARIA

Temi trattati:

Il Consulente Tecnico in materia bancaria.
Poteri accertativi ed investigativi del CTU.
L'analisi delle operazioni finanziarie e bancarie.
La quantificazione del danno patrimoniale da usura, l'anatocismo e l'inadempimento contrattuale.
L'analisi di movimentazioni contabili sospette.
La ricerca di operazioni di riciclaggio del denaro.
L'analisi del rischio e del rendimento dei prodotti finanziari.
La verifica della correttezza dell'informativa precontrattuale.
La valutazione dell'adeguatezza del prodotto al profilo del cliente. I derivati.



OPEN Dot Com
Società dei Dottori Commercialisti



Ordine
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Cosenza



UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA
DIPARTIMENTO DI SCIENZE AZIENDALI
E GIURIDICHE

IV MODULO

03/06/2024 ore 15.00

LA CONSULENZA TECNICA IN MATERIA DI DIRITTO DEL LAVORO

Temi trattati:

Il Consulente Tecnico in materia di diritto del lavoro.

La verifica della corretta maturazione dell'anzianità lavorativa.

L'accertamento del corretto inquadramento professionale del lavoratore.

Il calcolo della retribuzione spettante al lavoratore e le eventuali differenze retributive.

La verifica della corretta corresponsione di straordinari, indennità e bonus.

Il calcolo del TFR maturato dal lavoratore.

La verifica della corretta contribuzione previdenziale e la ricostruzione del profilo contributivo.

Il calcolo del compenso di anzianità e dell'indennità di mancato preavviso.

V MODULO

10/06/2024 ore 15.00

LA CONSULENZA TECNICA IN MATERIA DI DIRITTO PENALE COMMERCIALE

Temi trattati:

Il Consulente Tecnico in materia di diritto penale commerciale.

I reati societari (false comunicazioni sociali, bancarotta, riciclaggio e autoriciclaggio).

I reati contro il mercato e i consumatori (frode in commercio, vendita di prodotti pericolosi, pubblicità ingannevole, ecc.).

I reati fiscali (dichiarazione fraudolenta, evasione fiscale, omessa dichiarazione)



OPEN Dot Com
Società dei Dottori Commercialisti