



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



Gli obblighi informativi per le garanzie pubbliche e le responsabilità di amministratori, sindaci e revisori in caso di dichiarazioni mendaci

La Legge 4 agosto 2017 n. 124, ai commi dal 125 al 129, ha previsto particolari obblighi informativi nel caso di ottenimento di contributi, sovvenzioni, sussidi o garanzie pubbliche.

Successivamente, l'art. 35 del D.L. 34/2019 c.d. "Decreto Crescita" è intervenuto significativamente sull'obbligo informativo introducendo, in termini restrittivi, modifiche sostanziali e rivedendo il regime sanzionatorio.

La presenza, in particolare, di garanzie pubbliche nei bilanci 2021, devono indurre amministratori, sindaci e revisori (ma anche i tenutari delle scritture contabili) alla massima attenzione sulla sostenibilità economico-finanziaria e sulla capacità di rimborso delle imprese rispetto ai finanziamenti erogati dalle banche garantite, stante la possibilità, in caso di accertamento, di incorrere in responsabilità civili e penali per i danni a carico dello Stato.

19 maggio 2022, orario 16.30 – 19.00

convegno gratuito in diretta streaming

Gruppo di materie: Legislazione d'impresa – Economico-aziendale

Aree Area di Specializzazione: Crisi d'impresa

Evento gratuito - Posti disponibili: 100

Iscrizione obbligatoria entro il 17/05/2022 online direttamente sul nostro sito www.fdc.mi.it

Il convegno non attribuisce crediti formativi.

OBIETTIVI E FINALITA' DEL CONVEGNO

Il convegno vuole essere un primo momento di approfondimento operativo sulle conseguenze, in termini di responsabilità civile e penale, per tutti i soggetti coinvolti nell'informativa obbligatoria di cui alla Legge 4 agosto 2017 n. 124.

In particolare, la fine delle moratorie bancarie e la presenza di una situazione congiunturale particolarmente difficile, potrebbe indurre molte imprese, che in passato hanno usufruito delle sovvenzioni pubbliche sotto forma di contributi o garanzie, a non ottemperare puntualmente al pagamento delle rate in scadenza con possibile escussione da parte delle banche creditrici della garanzia rilasciata dall'ente pubblico (Fondo Centrale di Garanzia, Sace, Simest).

Nel caso di successivo accertamento, in caso di riscontro di dichiarazioni mendace, alla responsabilità civile, già prevista per amministratori, sindaci e revisori, potrebbe aggiungersi anche quella penale qualora si ravvisasse il reato di truffa a danno dello Stato.

PROGRAMMA DETTAGLIATO:

Ore 16:30 **Stefano D'Amora**

Saluti del Vicepresidente della Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano

Ore 16:45 **Massimo Talone**

Dottore Commercialista, membro del Comitato Scientifico della Fondazione Dottori Commercialisti di Milano

"Il framework operativo attuale sul sistema delle garanzie pubbliche ed esigenze informative"

Ore 17:00 **Linda Morellini**

Avvocato, Partner presso Giovanardi Studio Legale

"Le responsabilità di amministratori, sindaci e revisori in caso di dichiarazioni mendaci rilasciate a fronte di finanziamenti assistiti da garanzie pubbliche: il ruolo attivo delle banche nell'attività di verifica sostanziale e due diligence sui presupposti di merito"

Ore 17:30 **Roberta Artusio**

Operations Manager Finanza Agevolata Fondo di Garanzia - settore Banche - Cerved Group SpA

"L'attività di verifica richiesta a Cerved dalle banche sui presupposti formali e sostanziali relativi alle richieste di garanzia rilasciate dal Fondo Centrale di Garanzia"

Ore 18:00 **Maurizio Riverditi**

Professore Associato di Diritto penale commerciale all'Università degli Studi di Torino

"Le responsabilità penali di tutte le parti coinvolte (compreso le banche) nella richiesta di garanzie pubbliche in caso di dichiarazioni mendaci"

Ore 18:30 *Question time*

Coordina i lavori il Dott. Massimo Talone

Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano

C.F. 11073530153

Via Fontana 1 – Milano

www.fdc.mi.it