



ORDINE DEI
DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI
ESPERTI CONTABILI

M I L A N O

1° MODULO BASE

**3 LEZIONI:
6-14-21 FEBBRAIO**

CTU



**FONDAZIONE
COMMERCIALISTI
ODCEC di MILANO**

«DAL TUO ORDINE,
LA TUA FORMAZIONE»

LEZIONI A DISTANZA | PIATTAFORMA ZOOM | ore 14-18

**12 CREDITI
FORMATIVI**



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

**12 CREDITI
FORMATIVI**

CTU BASE	6-14-21 FEBBRAIO
LA CONSULENZA IN AMBITO:	
BANCARIO	6 MARZO
MEDICO LEGALE	13 MARZO
IMMOBILIARE	26 MARZO
SOCIETARIO	10-17 APRILE
DI BANCAROTTA	7-21 MAGGIO
DI CONCORRENZA SLEALE	29 MAGGIO
DI FAMIGLIA	5 GIUGNO
DI PROPRIETÀ INDUSTRIALE E INTELLETTUALE	16-23 SETTEMBRE 21 OTTOBRE 4-18 NOVEMBRE
DI ANTITRUST	2-9-16 DICEMBRE

PROGRAMMA DEL I MODULO - BASE

PRINCIPIO DI ALLEGAZIONE	6 FEBBRAIO
PRINCIPI PROCESSUALI INDEROGABILI NELLA CONSULENZA TECNICA	14 FEBBRAIO
SVOLGIMENTO DELLA CTU	21 FEBBRAIO

La partecipazione a **ODCEC M@STER, CTU - 1° MODULO**, attribuisce ai Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili **12 CREDITI COMPLESSIVI**

A DISTANZA SU PIATTAFORMA ZOOM

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

**COORDINAMENTO
E DOCENTI**

**ODCEC m@ster
CTU si avvale di
un gruppo docenti
d'eccellenza,
costituito dai più
autorevoli esperti
della materia
provenienti dal
mondo accademico
e professionale**

DIRETTORE SCIENTIFICO

SIMONA CAZZANIGA

AVVOCATO IN MILANO

COORDINAMENTO

PATRIZIA OTTINO

CONSIGLIERE DELEGATO ODCEC MILANO

IVANA COLANGELO

PRESIDENTE COMMISSIONE AUSILIARI DEL GIUDICE CIVILE ODCEC MILANO

DOCENTI

MADDALENA ARLENGHI

AVVOCATO IN MILANO

NICOLA CAVALLUZZO

DOTTORE COMMERCIALISTA IN MILANO

MATTEO FIGINI

AVVOCATO IN MILANO

MONICA FOTI

AVVOCATO IN MILANO

GIULIA MARTUCCI

AVVOCATO IN MILANO

ADREA VESTITA

DOTTORE COMMERCIALISTA IN MILANO



1ª LEZIONE 14:00 | 18:00

CTU BASE - 1° MODULO

6 FEBBRAIO

DIRETTA ZOOM 

4 CFP

SALUTI DI BENVENUTO:

MARCELLA CARADONNA
PRESIDENTE ODCEC MILANO

INTRODUZIONE DEI LAVORI:

PATRIZIA OTTINO
CONSIGLIERE DELEGATO ODCEC MILANO

IVANA COLANGELO
PRESIDENTE COMMISSIONE AUSILIARI DEL
GIUDICE CIVILE ODCEC MILANO

RELATORI:

MADDALENA ARLENGHI | MATTEO FIGINI | GIULIA MARTUCCI

IL PRINCIPIO DI ALLEGAZIONE

- A. I FATTI COSTITUTIVI, MODIFICATIVI, IMPEDITIVI ED ESTINTIVI
- B. LE DOMANDE E LE ECCEZIONI (RILEVABILI A ISTANZA DI PARTE E D'UFFICIO)
- C. I FATTI PRINCIPALI E SECONDARI
- D. I FATTI NON CONTESTATI
- E. I FATTI NOTORI
- F. LE MASSIME DI ESPERIENZA
- G. ALLEGAZIONE DEI FATTI E ALLEGAZIONE DELLE PROVE

IL PRINCIPIO DELL'ONERE DELLA PROVA

- A. COMUNICAZIONE, ESIBIZIONE E PRODUZIONE DI ESTRATTI
- B. L'EFFICACIA PROBATORIA DELLE SCRITTURE CONTABILI NEI CONFRONTI DELL'IMPRENDITORE INTERESSATO E NEI CONFRONTI DI TERZI QUANTO AI FATTI IN ESSE RAPPRESENTATI
- C. APPLICABILITÀ DELLA RELATIVA DISCIPLINA ALLE VARIE CATEGORIE DI DOCUMENTAZIONE CONTABILE LATO SENSU
- D. LA TIPOLOGIA DI DOCUMENTI CONTABILI COSTITUENTI PROVA DOCUMENTALE:
 - IL BILANCIO;
 - I LIBRI CONTABILI, LE SCRITTURE CONTABILI
 - LE SCRITTURE PRIVATE
 - ALTRA DOCUMENTAZIONE: LE RIPRODUZIONI MECCANICHE (DOCUMENTI INFORMATICI), LE E-MAIL
 - LA DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE SCRITTURE CONTABILI E DELL'INFORMATIVA FINANZIARIA
- E. I DOCUMENTI DI MATRICE SECONDARIA (LE COPIE)
- F. LE CASISTICHE DI CRITICITÀ EMERGENTI DAL CONFRONTO FRA REGISTRAZIONI CONTABILI, DOCUMENTAZIONE ORIGINARIA E/O ALTRA DOCUMENTAZIONE
- G. ESISTE UNA GERARCHIA DELLE FONTI DI PROVA CONTABILE?
- H. LA PROVA DOCUMENTALE "NEGATIVA"
- I. IRREGOLARITÀ NELLA TENUTA DELLA CONTABILITÀ SOCIALE: CARATTERISTICHE E CONSEGUENZE
- J. LE SCRITTURE CONTABILI SECONDO REGOLE DI ORDINAMENTI DIVERSI

2^ LEZIONE 14:00 | 18:00**CTU BASE - 1° MODULO****14 FEBBRAIO****DIRETTA ZOOM** **4 CFP**

RELATORI:

MADDALENA ARLENGHI | ANDREA VESTITA

PRINCIPI PROCESSUALI INDEROGABILI NELLA CONSULENZA TECNICA

- A. IL PRINCIPIO DISPOSITIVO
- B. IL PRINCIPIO DEL CONTRADDITTORIO
- C. IL PRINCIPIO DI PARITÀ DELLE PARTI
- D. L'INDIPENDENZA DEL CTU E LE POSSIBILI RAGIONI DI CONFLITTO
- E. GLI STRUMENTI A TUTELA DELL'INDIPENDENZA DEL CTU
- F. LA RESPONSABILITÀ DEL CTU
- G. LA RICUSAZIONE DEL CTU

IRREGOLARITÀ E NULLITÀ DELLA CTU

- A. LE VIOLAZIONI DEI PRINCIPI INDEROGABILI, NULLITÀ E I PROFILI DI RESPONSABILITÀ CIVILI DEL CTU CONTABILE (CASS. SS. UU N. 3086/2022)
- B. LA CONSULENZA TECNICA CHE ECCEDE IL MANDATO CONFERITO DAL GIUDICE
- C. L'OMESSA VERBALIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI SVOLTE DAL CTU
- D. L'IMPEDIMENTO ALL'ATTIVITÀ DEL CTU
- E. IL MANCATO AVVISO DI INIZIO ATTIVITÀ PERITALI

LA DETERMINAZIONE DEI COMPENSI DEL CTU

- A. IL COMPENSO DEL CONSULENTE D'UFFICIO
- B. L'UTILIZZO DI AUSILIARI NELLE OPERAZIONI
- C. LA LIQUIDAZIONE DEL COMPENSO AL CTU

3^ LEZIONE 14:00 | 18:00 CTU BASE - 1° MODULO

21 FEBBRAIO

DIRETTA ZOOM 

4 CFP

RELATORI:

ANDREA VESTITA | NICOLA CAVALLUZZO

LO SVOLGIMENTO DELLA CTU

A. LA PRODUZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLA CONSULENZA TECNICA RICHIESTA DAL GIUDICE:

- L'ESAME CONTABILE DEI DOCUMENTI AI SENSI DELL'ART. 198 CPC
- LA COMUNICAZIONE INTEGRALE DEI LIBRI, DELLE SCRITTURE CONTABILI E DELLA CORRISPONDENZA AI SENSI DELL'ART. 2711
- LA RACCOLTA E L'ARCHIVIAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE PROBATIVA AL SERVIZIO DELLA RELAZIONE FINALE DEL CTU

B. REDAZIONE DEL VERBALE RELATIVO ALLE ATTIVITÀ COMPIUTE

A. I RAPPORTI CON I CONSULENTI TECNICI DI PARTE (CTP)

B. LE RISPOSTE AL CONTRADDITTORIO DEL CTP, LA RACCOLTA E L'ARCHIVIAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE UTILIZZATA

C. LA CONCILIAZIONE

D. LA RELAZIONE CONCLUSIVA DEL CTU

A. AMMISSIONE DELLA CTU SU ISTANZA DI PARTE E DISPOSTA D'UFFICIO, IDENTIFICAZIONE DEL CONSULENTE E FORMALIZZAZIONE DELL'INCARICO

B. LA RICUSAZIONE DEL CTU

C. LA FORMULAZIONE DEL QUESITO

D. SCELTA, NOMINA, RUOLO, FUNZIONE E POTERI DEI CONSULENTI TECNICI DI PARTE

E. LE QUESTIONI SUI LIMITI DELL'INCARICO E I POTERI DEL CTU (ART. 92 DISP. ATT.)

F. LA BOZZA DI CTU, LE OSSERVAZIONI DELLE PARTI E LA RELAZIONE FINALE

G. VALUTAZIONI QUANTITATIVE ED EQUITATIVE, INDAGINI A CAMPIONE, VALUTAZIONE DEL NESSO DI CAUSALITÀ IN SENSO GIURIDICO

H. PROCEDURA E BEST PRACTICE NELLE OPERAZIONI DI CONSULENZA E AI FINI DELLA PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE FINALE

I. CONSULENZA D'UFFICIO COLLEGIALE

J. CHIAMATA A CHIARIMENTI E SOSTITUZIONE O INTEGRAZIONE DELLA CTU

LA DOCUMENTAZIONE DELLE ATTIVITÀ DEL CTU

A. LA PRODUZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLA CONSULENZA TECNICA RICHIESTA DAL GIUDICE:

- L'ESAME CONTABILE DEI DOCUMENTI AI SENSI DELL'ART. 198 CPC
- LA COMUNICAZIONE INTEGRALE DEI LIBRI, DELLE SCRITTURE CONTABILI E DELLA CORRISPONDENZA AI SENSI DELL'ART. 2711
- LA RACCOLTA E L'ARCHIVIAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE PROBATIVA AL SERVIZIO DELLA RELAZIONE FINALE DEL CTU

B. REDAZIONE DEL VERBALE RELATIVO ALLE ATTIVITÀ COMPIUTE

I RAPPORTI CON IL CTP

A. I RAPPORTI CON I CONSULENTI TECNICI DI PARTE (CTP)

B. LE RISPOSTE AL CONTRADDITTORIO DEL CTP, LA RACCOLTA E L'ARCHIVIAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE UTILIZZATA

C. LA CONCILIAZIONE

D. LA RELAZIONE CONCLUSIVA DEL CTU