



CORSO DI ALTA FORMAZIONE

IL CONSULENTE TECNICO E IL PERITO NEL PROCESSO CIVILE, PENALE E TRIBUTARIO

3 - 10 - 17 - 24 - 31 marzo, 7 e 14 aprile 2025
dalle ore 14.30 alle ore 18.30

Sede ODCEC di Torino - Via Carlo Alberto 59

Il corso si pone l'obiettivo di fornire gli strumenti di conoscenza giuridica, tecnica ed etica, al fine di definire le necessarie competenze che occorre acquisire per interpretare correttamente il ruolo e l'attività che il consulente tecnico e il perito sono chiamati a svolgere, potendo così assicurare, insieme con i magistrati e gli avvocati, il regolare ed efficace svolgimento del processo in ambito civile, penale e tributario. Tale percorso è stato elaborato con il supporto di Comitato Scientifico, partecipato dalla Presidente Silvia Vitro', dalla Presidenza dell'Ordine degli Avvocati di Torino, dal Prof. Avv. Paolo Montalenti, dall'Avv. Mario Garavoglia e dall'ente strumentale EUTEKNE.

I GIORNATA - 3 marzo 2025

Moderatore: Dott. Federico LOZZI - Commercialista in Torino

INTRODUZIONE ALLE CONSULENZE TECNICHE DI UFFICIO E ALLE PERIZIE NEL PROCESSO CIVILE E PENALE

- Saluti istituzionali
Dott. Luca ASVISIO - Presidente ODCEC di Torino
 - Presentazione del corso di Alta Formazione
Dott. Federico LOZZI - Commercialista in Torino
 - Introduzione al ruolo del consulente e del perito.
Prof. Avv. Paolo MONTALENTI - Professore Emerito Diritto Commerciale Università di Torino, Avvocato in Torino
- * * *
- Normativa e principi generali di riferimento.
 - Albo nazionale dei consulenti tecnici e dei periti: requisiti per l'iscrizione.
 - Obblighi e profili deontologici.

Relatori

Dott.ssa Barbara CARDIA - Commercialista in Torino

Dott. Maurizio GILI - Commercialista in Torino

Avv. Vittorio ROSSINI - Avvocato in Torino

Dott.ssa Silvia VITRO' - Presidente del Tribunale delle Imprese di Torino

II GIORNATA – 10 marzo 2025

Moderatrice: Dott.ssa Barbara CARDIA – Commercialista in Torino

L'ATTIVITÀ DEL CONSULENTE TECNICO D'UFFICIO NEI PROCEDIMENTI CIVILI

- L'attività preliminare del CTU: la nomina, il giuramento, i termini assegnati, l'analisi del quesito, la raccolta e l'analisi dei documenti.
- Le operazioni peritali: la verbalizzazione delle attività svolte, le istanze delle parti, i documenti utilizzabili, i poteri e i limiti del CTU.
- Il tentativo di conciliazione: obbligatorietà, limiti, modalità di svolgimento, verbalizzazione dell'accordo, l'informativa al Giudice.
- Il valore degli atti compiuti dal CTU ai fini della decisione.
- Il rispetto del contraddittorio tra le parti.

Relatori

Dott. Alberto ABBATE – Commercialista in Torino

Dott. Umberto DE FRANCHIS – Commercialista in Torino

Dott.ssa Patrizia MARCHETTI – Commercialista in Torino

Avv. Monica PERENO – Avvocato in Torino

III GIORNATA – 17 marzo 2025

Moderatore:

Dott.ssa Gabriella RATTI

Presidente della 1^a Sezione Civile e della Sezione imprese – Corte d'Appello di Torino

L'ATTIVITÀ DEL CONSULENTE TECNICO D'UFFICIO NEL PROCEDIMENTO CIVILE

- La relazione del CTU: come costruire una perizia chiara e comprensibile, la tecnica di redazione, la risposta al quesito e la critica dei risultati, le osservazioni delle parti, il deposito della relazione.
- Il CTP: la nomina, diritti e poteri durante le operazioni peritali, il valore delle memorie tecniche di parte.
- Le osservazioni alla consulenza tecnica del CTU.
- Attività successive: la richiesta di chiarimenti da parte del giudice, la relazione integrativa, il supplemento di consulenza.
- La richiesta di liquidazione dell'onorario: istanza al Giudice, normativa di riferimento, modalità di calcolo e contenuto dell'istanza, motivazioni particolari a sostegno della richiesta.

Relatori

Avv. Marco D'ARRIGO – Avvocato in Torino

Dott. Carlo REGIS – Commercialista in Torino

Dott. Renato REMMERT – Commercialista in Torino

IV GIORNATA – 24 marzo 2025

Moderatrice: Dott.ssa Claudia TAVERNARI – Commercialista in Torino

L'ATTIVITÀ DEL CONSULENTE TECNICO NEI PROCEDIMENTI PENALI

1. La consulenza tecnica e la perizia quali mezzi di prova.
2. Il consulente tecnico e il perito nel processo penale. Ambiti pre-processuali e processuali di intervento: dalla notizia di reato al rinvio a giudizio.
 - Il consulente tecnico e il perito: nomina, conferimento dell'incarico e formulazione del quesito. Astensione e ricusazione del consulente tecnico.
 - Gli accertamenti tecnici non ripetibili e l'incidente probatorio.
 - Gli ausiliari del consulente tecnico e del perito.
 - L'inizio delle operazioni, l'esame degli atti e dei documenti.
 - Adempimenti e poteri del consulente tecnico e del perito: potere di acquisizione e di consultazione di atti e documenti, potere di richiesta di notizie, potere di presenziare all'esame e all'assunzione delle prove.
3. Il consulente tecnico nelle indagini difensive: ruolo e poteri.
4. Per una corretta collaborazione fra PM e consulente.
5. Rapporto tra giudice e scienza: l'importanza della prova scientifica nel processo penale.

Relatori

Avv. Michela MALERBA – Avvocato in Torino

Dott. Andrea PERINI – Commercialista in Torino

Dott. Davide RIVA – Commercialista in Torino

Avv. Maurizio RIVERDITI – Avvocato in Torino

Dott. Ciro SANTORIELLO – Procuratore Aggiunto presso la Procura di Cuneo

V GIORNATA – 31 marzo 2025

Moderatrice: Dott.ssa Raffaella CARBONE – Commercialista in Torino

Il consulente tecnico nel processo penale: ambiti processuali di intervento del consulente tecnico e del perito.

1. Dal rinvio a giudizio al dibattimento.
 - Dal rinvio a giudizio all'udienza preliminare: l'importanza del contraddittorio.
 - La consulenza tecnica nell'udienza preliminare.
 - Il dibattimento: l'acquisizione delle relazioni del perito e del consulente tecnico.
 - Il ruolo del perito nel dibattimento.
 - La perizia nel dibattimento.
2. La responsabilità del consulente tecnico e del perito.
3. L'istanza di liquidazione del compenso.

Relatori

Dott. Guido BERARDO – Commercialista in Torino

Avv. Lorenzo IMPERATO – Avvocato in Torino

Dott.ssa Antonella MAMBERTI – Commercialista in Torino

Dott. Ivano PAGLIERO – Commercialista in Torino

Avv. Claudio STRATA – Avvocato in Torino

VI GIORNATA – 7 aprile 2025

Moderatore Avv. Mario GARAVOGLIA – Avvocato in Torino

LA CONSULENZA TECNICA NEL PROCESSO TRIBUTARIO

- 1. Evoluzione della disciplina della consulenza tecnica nel processo tributario.**
 - Poteri istruttori delle Corti di Giustizia tributaria. Differenza tra CTU e relazioni ad organi tecnici (il problema del potenziale “conflitto di interessi” della scelta di chiedere relazione tecnica agli organi dello Stato).
 - Natura giuridica della CTU nel processo tributario (mezzo di prova / strumento per l'accertamento di fatti che richiedono specifiche competenze tecniche)
- 2. La CTU e la natura dispositiva del processo tributario.**
 - Il rinvio alla disciplina del Codice di procedura civile ex art. 1 d.lgs. n. 546/1992
 - L'oggetto della CTU nel processo tributario (il livello minimo di professionalità richiesto al giudice tributario e le preclusioni alla richiesta di CTU; l'inammissibilità di CTU per risolvere questioni di diritto; ancorché complesse e concernenti settori specialistici delle discipline giuridiche; l'ammissibilità di CTU per l'esame di documenti contabili).
- 3. Il consulente tecnico di parte**
 - Nomina, oggetto, ruolo e responsabilità.
 - La rilevanza probatoria della relazione di consulenza tecnica di parte)
- 4. Casistica**
 - Disamina della giurisprudenza su questioni riguardanti la CTU e la CTP nel processo tributario

Relatori

Dott.sa Fernanda CERVETTI, Magistrato, Presidente della Corte di Giustizia Tributaria di I° grado di Torino

Prof. Alain DEVALLE – Docente Dipartimento di Management Valter Cantino, Commercialista in Torino

Avv. Prof. Stefania GIANONCELLI – Docente Dipartimento di Giurisprudenza, Avvocato in Torino

Avv. Stefano RONCO – Avvocato in Torino

VII GIORNATA – 14 aprile 2025

Moderatrice: Dott.ssa Antonella MAMBERTI – Commercialista in Torino

WORKSHOP SU CASI PRATICI

- **Determinazione del mancato guadagno da recesso contrattuale tra società**
Dott. Carlo REGIS – Commercialista in Torino
Dott. Renato REMMERT – Commercialista in Torino
- **Il complesso meccanismo delle frodi IVA intracomunitaria: l'importanza della consulenza tecnica**
Dott.ssa Claudia TAVERNARI – Commercialista in Torino
- **CTU assegnata nell'ambito del processo tributario**
Dott. Roberto D'AMICO – Commercialista in Torino
- **Tavola rotonda: spazio dedicato a risposte e quesiti e a riflessioni sui temi del corso**
Avv. Raffaella ENRIETTI – Avvocato in Torino
Dott. Roberto D'AMICO – Commercialista in Torino
Dott. Carlo REGIS – Commercialista in Torino
Dott. Renato REMMERT – Commercialista in Torino
Dott.ssa Claudia TAVERNARI – Commercialista in Torino