1
Gennaio 2023

Il Sole 24 ORE
www.guidaaldirittodigital.ilsole24ore.com
Periodico mensile / Anno XX / n. 1

Ventiquattrore Avvocato

Questioni di diritto: soluzioni e approfondimenti

COMPLIANCE AZIENDALE
D.Lgs. n. 231/01: il modello organizzativo "compliance"

ACCERTAMENTO FISCALE
La ripartizione dell'onere probatorio nelle frodi carosello

DELITTI CONTRA LA PERSONA
Il confine funzionale della malattia tra percosse e lesioni

GRUPPO 24 ORE

Sommario

LE-QUESTIONI

Soluzioni alle questioni giuridiche più rilevanti

» PAG 6

GLI-APPROFONDIMENTI

COMPLIANCE AZIENDALE

D.Lgs. n. 231/01: il modello organizzativo "compliance"

di Laura Biarella

D.Lgs. n. 231/2001: artt. 5, 6, 7, 25 ter, 25 septies, 39

» PAG 10

ACCERTAMENTO FISCALE

La ripartizione dell'onere probatorio nelle frodi carosello

di Giancarlo Marzo e Annalaura Polverino

Direttiva EU, 28 novembre 2006, n. 112

Corte di Giustizia EU, Sez. X, Sent., 1/12/2022, n. 512/21

» PAG 19

CONTRATTI

Obbligazioni pecuniarie: pagamento e compensazione

di Laura Biarella

Artt. 1182, 1197 e 1277 c.c.

» PAG 25

CONDOMINIO AZIENDALE

In ambito condominiale non è applicabile il principio dell'apparenza del diritto

di Lina Avigliano

Codice civile: artt. 113, 534, 1117 ss., 1153, 1189, 1445.

» PAG 39

DELITTI CONTRO LA PERSONA

Il confine funzionale della malattia tra percosse e lesioni

di Serena Gentile

Codice penale: artt. 581, 582

» PAG 47

1

Gennaio 2023

COMPLIANCE AZIENDALE

D.Lgs. n. 231/01: il modello organizzativo "compliance"

Cosa si intende per "compliance" aziendale? Cos'è il Modello organizzativo e di gestione ex D.Lgs. n. 231/2001? Quando lo stesso è considerato "idoneo"? Quali sono i più recenti trend giurisprudenziali

» PAG 10

ACCERTAMENTO FISCALE

La ripartizione dell'onere probatorio nelle frodi carosello

Quali sono gli elementi oggettivi che l'amministrazione finanziaria è tenuta a verificare per dimostrare la partecipazione ad una frode carosello? Quale grado di diligenza è richiesta al soggetto passivo al fine di evitare la partecipazione alla frode

» PAG 19

CONTRATTI E OBBLIGAZIONI

Obbligazioni pecuniarie: pagamento e compensazione

In caso di obbligazione pecuniaria, il creditore è costretto ad accettare il pagamento con titoli bancari? Quando il rifiuto del pagamento è ragionevole? Quando sussiste la compensazione impropria o atecnica

» PAG 25

CONDOMINIO AZIENDALE

In ambito condominiale non è applicabile il principio dell'apparenza del diritto

Cosa succede quando si scopre che il soggetto che tutti credevano condomino, dopo anni di presenza in assemblea, in realtà non lo è? Che conseguenze possono esserci qualora non paghi le quote condominiali dell'appartamento che occupa

» PAG 39

DELITTI CONTRO LA PERSONA

Il confine funzionale della malattia tra percosse e lesioni

Quali sono gli elementi differenziatori tra il reato di percosse e quello di lesione personale? Qual è la nozione di "malattia nel corpo o nella mente" rilevante al fine di distinguere i due delitti

» PAG 47

Le Questioni

COMPLIANCE AZIENDALE
D.Lgs. n. 231/01:
il modello organizzativo "compliance"

ACCERTAMENTO FISCALE
La ripartizione dell'onere
probatorio nelle frodi carosello

DELITTI CONTRA LA PERSONA
Il confine funzionale della malattia
tra percosse e lesioni