



**I compiti e i poteri  
del Pubblico Ministero  
nel diritto civile dell'economia**

**IX**

**Le fonti informative: rapporti con gli uffici e banche dati**

**Aula Virtuale Piattaforma *TEAMS*  
26 maggio 2026, ore 15.00 - 18.00**

**Cod. FPDF26024**

**Responsabili del corso:** cons. Loredana Nazzicone, avv. Pier Lorenzo Parenti, dr. Fabio Di Vizio, componenti del Comitato direttivo

**Esperti formatori:** Avv. gen. Pasquale Fimiani, Pres. Angelo Mambriani e Cons. Giovanni Nardecchia

**Presentazione**

Le varie ipotesi di intervento del pubblico ministero previste dal diritto civile dell'economia e dal Codice della crisi e dell'insolvenza pongono la questione delle modalità di acquisizione per il PM civile delle fonti informative per supportare le determinazioni che gli sono richieste.

Viene quindi in evidenza il rapporto con gli uffici detentori di dati rilevanti, la polizia giudiziaria e gli organi di controllo interni.

Il tema tocca anche i giudici civile che si occupano di tali materie con riferimento ai casi in cui hanno poteri di accertamento diretto (si pensi al caso di ordine di ispezione ai sensi dell'art. 2409 c.c.).

Si pone altresì un tema di rapporti con i poteri investigativi penali, oltre che di assetto organizzativo degli uffici al fine della positiva circolazione delle informazioni.

Quanto all'acquisizione delle fonti informative, occorre dare conto dei rapporti con gli uffici detentori dei dati, anche tenendo presenti le convenzioni concluse dal Ministero della Giustizia, a partire da quelle con Agenzia delle entrate, INPS e Registro delle imprese di cui il Ministero ha dato conto con provvedimento del 31 maggio 2024, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 3 giugno 2024, n. 128.

Appare altresì utile un confronto con la Polizia Giudiziaria specializzata nelle materie economiche per comprendere le tecniche di accertamento di più recente sperimentazione utili per l'acquisizione delle informazioni necessarie per il PM civile.

Un *focus*, infine, va fatto ai rapporti di collaborazione tra pubblici ministeri ed organi di controllo interni delle società, ed in particolare con il collegio sindacale ed i revisori legali dei conti.

### **Programma**

ore 15.00     ***Osservazioni introduttive***

Componenti del Comitato direttivo della SSM ed Esperti formatori

ore 15.15     ***I poteri investigativi del PM civile: rapporto con le indagini penali ed aspetti organizzativi***

#### ***Ne discutono:***

- dott. Guido Rispoli, Procuratore generale presso la Corte di appello di Brescia;
- dott. Ciro Santoriello, Procuratore aggiunto presso la Procura della Repubblica di Cuneo

ore 16.30. ***Gli accertamenti della G.d.F. nella materia economica: intelligenza artificiale e recenti tecniche di indagine***

Generale Giancarlo Franzese, Capo del III Reparto Operazioni Comando Generale della Guardia di finanza

ore 17.00. ***Le segnalazioni dei creditori pubblici qualificati. L'applicazione dell'art. 25-novies CCII***

#### ***Ne discutono:***

- dott. Fabio Ignaccolo, Vicedirettore dell'Agenzia delle Entrate;
- dott. Luigi Favè, Capo Divisione Riscossione dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione;
- avv. Carla d'Aloisio, coordinatore vicario del settore Entrate dell'Avvocatura centrale dell'INPS.

ore 17.30 ***I rapporti di collaborazione tra il PM civile e gli organi di controllo interno nelle società***

dott. prof. Elbano de Nuccio, Presidente del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Professore ordinario di economia aziendale. Dipartimento di Management, Finanza e Tecnologia. Libera Università Mediterranea, Bari.

ore 18.00 Fine lavori