

CICLO SEMINARI FORMATIVI

“LA DIFESA TRIBUTARIA” dal Processo Tributario al Processo Penale Tributario

INIZIO 16 GENNAIO 2024

PRESENTAZIONE DEI SEMINARI DI APPROFONDIMENTO

PER LA DIFESA TRIBUTARIA E PENALE TRIBUTARIA

Nel panorama dell’Avvocato specialista il Centro di Diritto Penale Tributario offre un corso di formazione per l’Avvocato , per il Dottore Commercialista, per il Consulente del Lavoro che si occupino della materia tributaria e penal/tributaria, teso a fornire uno strumento di approfondimento e formazione, in favore del “Difensore”, impegnato con fattispecie tributarie costituenti altresì il presupposto di una notizia di reato, al fine di predisporre una corretta e puntuale difesa per il Contribuente.

Il Ciclo di Seminari è diretto allo studio delle tecniche di difesa relative alle controversie in materia di Diritto Tributario e Processuale Tributario e di Diritto Penale e Processuale Penale.

È incentrato pertanto su una formazione dal taglio pratico, con precise indicazioni provenienti, anche, dalla giurisprudenza più recente.

Grazie alla collaborazione di Docenti individuati tra i massimi Esperti del settore, si intenderà creare un ambiente didattico stimolante, finalizzato alla individuazione dei c.d. punti focali per una effettiva difesa in sede tributaria e in sede penale.

Essendo un Corso interattivo, al termine dei primi 45 minuti di Docenza, il partecipante potrà rivolgere quesiti e domande al Docente.

Gli incontri seminariali saranno realizzati, on-line, su piattaforma Teams, e tutte le Lezioni saranno rilasciate, per l’intera durata del corso ai Discenti, al fine di potere consentire agli stessi, anche, l’ascolto in recupero di eventuali lezioni mancanti.

*Comitato di direzione scientifica: Prof. Giuseppe Galla – Prof. Avv. Gianluca Gambogi –
Avv. Prof. Maria Bruccoleri.*

Coordinazione didattica e Chairman d’aula a cura di: Avv. Prof. Maria Bruccoleri.

MATERIE

- *Diritto Tributario, relativo a fattispecie costituenti presupposto di reato.*
- *Diritto processuale tributario, relativo alla redazione di atti in difesa.*
- *Diritto penale tributario. Analisi del D.gs. n. 74/2000 e succ. mod., e D.lgs. n. 231/2001.*
- *Diritto processuale penale, relativo alla redazione di atti in difesa e conduzione del processo all'imputato.*

MODALITÀ DI SVOLGIMENTO

Il Ciclo di Seminari sarà strutturato in 11 incontri di 2 ore ciascuno, dalle ore 14.00 alle ore 16.00, nel giorno di Martedì pomeriggio.

L'inizio dei Seminari è previsto per il 16 Gennaio 2024 e prevede una lezione composta da due Docenti, e un Chairman d'Aula per ciascuna ora.

I docenti rilasceranno, al termine di ogni lezione, il materiale didattico a supporto, nonché, la giurisprudenza individuata e commentata a lezione.

Al termine degli incontri sarà organizzato un seminario conclusivo sulla tematica complessa ed ineludibile della Deontologia.

DESTINATARI

Come premesso i Seminari sono destinati ad Avvocati, Dottori Commercialisti e Consulenti del Lavoro, che siano impegnati nella difesa tributaria e per gli Avvocati in quella specifica di rilevanza penal/tributaria.

Viene suggerito, anche, ai Praticanti Avvocati ed ai Partecipanti al prossimo Concorso per Magistrati Tributarî, i quali vogliano performare la loro conoscenza con il taglio specialistico suggerito dal Corso.

La partecipazione ai Seminari consentirà, inoltre di ricevere materiale didattico per ciascuna lezione e di ottenere la disponibilità delle Lezioni, per tutto il tempo della durata del corso.

Al termine dei Seminari verrà consegnata altresì una *miniguia*, sintesi del materiale dei docenti, che servirà quale vademecum per il discente.

È previsto l'ottenimento di crediti formativi per Avvocati e Dottori Commercialisti.

Sarà consentirà anche la partecipazione di Funzionari, ispettori e/o membri della Guardia di Finanza e dell'Agenzia delle Entrate, al fine di condividere, con gli stessi, una proficua conoscenza dei temi oggetto del Corso, e ciò per meglio realizzare, già, in sede di verifica l'individuazione delle singole fattispecie rilevanti, evitando, così, sul nascere, errori di istruttoria e di verbalizzazione.

PROGRAMMA CALENDARIO SEMINARI

- Prima Giornata - 16 Gennaio 2024

- Ore 14,00- 15,00 *Procedura di accertamento delle imposte, fonte di illecito tributario*

Relatore : Avv. Leda Rita Corrado

- *Avvocato Foro di Genova*
- *Dottore di Ricerca in Scienze Giuridiche presso Università degli Studi di Milano- Bicocca*
- *Presidente AIGA Genova*
- *Coordinatore del Dipartimento di Giustizia Tributaria e Componente di Giunta Nazionale allargata AIGA*
- *Consigliere e Membro Comitato Scientifico Centro di Diritto Penale Tributario*

- Ore 15,00- 16,00 *Inquadramento generale dei reati tributari. I delitti in materia di dichiarazione.*

Relatore: Prof. Antonio Perrone

- *Professore Ordinario Diritto Tributario Università di Palermo*

- Seconda Giornata – 30 Gennaio 2024

- Ore 14,00 -15,00 *Imposte dirette: ipotesi di evasione delle persone fisiche e delle persone giuridiche, costituenti reato.*

Relatore : Prof.ssa Maria Cristina Pierro

- *Professoressa Ordinaria Diritto Tributario – Università dell’Insubria*

- Ore 15,00- 16,00 *I Reati tributari dichiarativi: dichiarazione fraudolenta, dichiarazione infedele, dichiarazione omessa.*

Relatore : Avv. Alessandro Palasciano

- *Avvocato Foro di Catanzaro*
- *Presidente A.N.T.I. Calabria e Vice Presidente Nazionale A.N.T.I.*
- *Membro Comitato Scientifico e Coordinatore Gruppo Studio Calabrese -Centro Diritto Penale Tributario*

- Terza Giornata – 13 Febbraio 2024

- Ore 14,00- 15,00 Imposte indirette: ipotesi di evasione delle persone fisiche e delle persone giuridiche costituenti reato.

Relatore : Prof.ssa Daniela Mazzagrecò

- *Avvocato Foro di Palermo*
- *Professore Associato Diritto Tributario – Dipartimento Giurisprudenza Università di Palermo*

- Ore 15,00- 16,00 I delitti in materia di documenti e di omesso pagamento di imposte. Titolo I, Capo II del D.lgs. n. 74/2000.

Relatore : Avv. Dario Marsella

- *Avvocato Foro di Lecce*
- *President Tax Law Commission - European Lawyers' Union*
- *Partner 24 Ore*
- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- Quarta Giornata – 27 Febbraio 2024

- Ore 14,00- 15,00 Le sanzioni amministrative e penali.

Relatore: Dott. Vincenzo Senatore

- *Sostituto Procuratore presso Procura Generale della Corte di Cassazione*

Ore 15,00- 16,00 Cause di estinzione ed effetti del pagamento del debito di imposta e patteggiamento. Cause di non punibilità e circostanze attenuanti. Fattispecie attenuanti e aggravanti e cause di estinzione del pagamento del debito di imposta.

Relatore: Avv. Luigi Ravagnan

- *Avvocato Foro di Venezia*
- *Consigliere e Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*
- *Partner 24 Ore*

- Quinta Giornata – 12 Marzo 2024

- Ore 14,00- 15,00 *Focus sulle frodi IVA.*

Relatore: Avv.ssa Isabella Catalano

- *Avvocata tributarista del Foro di Palermo*

- *Cultore della materia di Diritto Tributario Università di Palermo*

- Ore 15,00- 16,00 *Reati di Riciclaggio ed Autoriciclaggio*

Relatore: Prof. Ranieri Razzante

Docente Università di Bologna- Facoltà di Economia

Sesta Giornata – 26 Marzo 2024

- Ore 14,00- 15,00 *Diritto tributario internazionale e dell'Unione europea, analisi delle violazioni oggetto di fattispecie penali.*

Relatore: Prof. Bruno Ferroni

- *Professore di International Business Law*

Università Cattolica del Sacro Cuore (Piacenza)

- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- *Membro del Comitato Direttivo delle Assonime (Association of Italian joint stock companies)*

- Ore 15,00- 16,00 *Il Principio di Specialità in tema sanzionatorio.*

Relatore: Avv. Antonio Picarella

- *Avvocato Foro di Salerno e Nocera Inferiore*

- *Presidente Scuola Giuridica Salernitana*

- *Coordinatore del Comitato Scientifico per l'Associazione "Avvocati Penalisti del Distretto di Salerno"*

- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- *Partner 24 Ore.*

- Settima Giornata – 9 Aprile 2024

- Ore 14,00- 15,00 Il processo tributario a seguito della riforma- Atti impugnabili.

Relatore: Prof. Andrea Giovanardi

- *Avvocato Foro di Vicenza*
- *Ordinario di Diritto Tributario Università di Trento*
- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- Ore 15,00- 16,00 Circolazione delle prove.

Relatore: Avv. Cristina Caraccioli

- *Avvocata Foro di Torino -*
- *Coordinatrice Gruppo Studio Piemontese Centro Diritto Penale Tributario*

- Ottava Giornata – 23 Aprile 2024

- Ore 14,00- 15,00 Il ricorso da redigere dinanzi la Corte di Giustizia Tributaria di primo grado, in presenza di illeciti tributari. - L'appello da redigere dinanzi la Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado, in presenza di illeciti tributari.

Relatore : Avv. Gianluca Gambogi

- *Docente presso la Scuola di Polizia Economico Finanziaria Guardia di Finanza di Roma*
- *Full Professor of law in U.P. (Diritto penale) Università di Diritto Internazionale, Milano*
- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- Ore 15,00- 16,00 Sequestro e Confisca per equivalente -Reati tributari e D.lgs. n. 231/2001.

Relatore: Prof. Giuseppe Tinelli

- *Professore Ordinario Diritto Tributario - Università di Roma Tre*

- Nona Giornata – 7 Maggio 2024

- Ore 14,00- 15,00 Il Ricorso e il controricorso in Cassazione.

Relatore : Prof. Alessandro Traversi

- *Avvocato Foro di Firenze*
- *Docente Diritto Procedura Penale Tributaria Scuola di specializzazione dell' Università di Firenze e Scuola Polizia Tributaria - Guardia di Finanza*
- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- Ore 15,00- 16,00 Il processo penale dopo la riforma Cartabia.

*La difesa scritta, focus sulla difesa cautelare -
Eccezioni e questioni preliminari nel processo penale.
La difesa orale.*

Relatore : Prof. Bartolomeo Romano

- *Avvocato del Foro di Palermo*
- *Professore Ordinario Diritto Penale Università di Palermo*

- Decima Giornata- 21 Maggio 2024

- Ore 14,00- 15,00 Rapporto tra Processo Penale e Processo Tributario

Relatore : Prof. Giuseppe Galla

- *Presidente Comitato Scientifico Centro Diritto penale Tributario*
- *già Professore Stabile Scuola Centrale Tributaria e Docente di Diritto Tributario e Penale Tributario - Università del Piemonte Orientale*

- Ore 15,00- 16,00 La giustizia riparativa- Le misure di prevenzione

Relatore : Avv. Alessandra Mereu

- *Avvocatessa Foro di Genova*
- *Segretaria Generale Centro Diritto Penale Tributario*
- *Membro Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario*

- Undicesima Giornata – 28 Maggio 2024

- Ore 14,00 – 15,00 *Focus sulla emissione di fatture inesistenti: Circostanze attenuanti e aggravanti del reato.*

Relatore : Ten.Col. Paolo Pettine

Comandante Gruppo Tutela Entrate- Guardia di Finanza Palermo

- Ore 15,00- 16,00 *Valorizzazione Informazioni acquisite nel corso delle attività investigative di controllo dei Flussi Finanziari*

Relatore : Ten. Col. Diego Patriarca

Comandante Gruppo Tutela Mercato Capitali Guardia di Finanza Palermo

- Seminario Conclusivo: 4 Giugno 2024

- Ore 14,00- 15,00 *Deontologia professionale dell'Avvocato.*

Relatore : Avv. Lorenzo Imperato

- Avvocato Foro di Torino

- Presidente Centro Diritto Tributario

- Ore 15,00- 16,00 *Considerazioni conclusive*

Relatore : Prof.ssa Maria Bruccoleri

- Avvocato Foro di Palermo

- Docente Diritto Penale Tributario Università Cattolica Sacro Cuore Milano

- Professoressa a contratto di “ modelli di business e teoria delle negoziazioni” Università di Palermo

- Professoressa a contratto di “Blockchain law and smart contract “ presso l'Università Lumsa di Palermo

- Cultore della materia di diritto tributario presso l'università di Palermo

- Presidente Delegazione regionale Palermo e Sicilia Occidentale Unione Avvocati Europei

- Membro del Comitato Scientifico e Coordinatrice Gruppo Studio Palermitano del Centro Diritto Penale Tributario

ISCRIZIONI

Entro il 5 Gennaio 2024 è possibile effettuare la procedura di iscrizione compilando il modulo disponibile al seguente link:

https://drive.google.com/drive/folders/1znPOiaYt8IJ_Gisgj-U8NRz-Dhi1BpHw?usp=drive_link

L'iscrizione si perfeziona con il contestuale ed effettivo pagamento della quota di partecipazione **entro il 5 Gennaio 2024**. Il mancato pagamento della quota entro il predetto termine comporta la rinuncia all'eventuale registrazione già eseguita.

La Segreteria organizzativa si riserva di accettare iscrizioni (da intendersi per iscrizione la registrazione e il pagamento della quota) pervenute successivamente al **5 Gennaio 2024** compatibilmente con la disponibilità residua dei posti.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

La quota complessiva di iscrizione è pari ad **€ 650,00 (IVA compresa)**, ridotta ad:

€ 200 (IVA compresa) per Soci Centro Diritto Penale Tributario – Soci AIGA ,
Soci A.P.D.S.(Associazione Penalisti Distretto di Salerno) -
Soci A.N.T.I., Movimento Forense, nonché per tutti i Partecipanti - **Under 35**

€ 350,00 (IVA compresa) per gli altri Soci Centro Diritto Penale Tributario – Soci AIGA – Soci
A.P.D.S.(Associazione Penalisti Distretto di Salerno)- Soci A.N.T.I.-
Movimento Forense ed Appartenenti Guardia di Finanza

Il pagamento della quota deve avvenire entro il 5 Gennaio 2024, mediante bonifico bancario, al seguente **IBAN: IT46G0608546770000000020686** intestato alla **Società MEA SAS** e specificando nella causale la denominazione del corso ed il nominativo del partecipante.

Copia della ricevuta contabile di avvenuto pagamento deve essere inviata all'indirizzo mail info@measas.it entro il giorno seguente al pagamento.

PIATTAFORMA TEAMS

All'inizio del corso le credenziali di accesso alla piattaforma Teams saranno inviate soltanto agli iscritti in regola con il pagamento della quota.

Crediti formativi in corso di definizione

Per Informazioni

- Segreteria Amministrativa e Contabile: info@measas.it

- Coordinamento didattico : studiolegalebruccoleri@gmail.com