



ORDINE AVVOCATI TORINO

COMMISSIONE SCIENTIFICA



IN COLLABORAZIONE

CORSO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

PROGRAMMA

- 1) **21.1.2013** - Principi generali del diritto penale tributario (D.Lgs. 74/2000) - Definizioni (art. 1 D. cit.) e deroghe ai principi generali (artt. 6, 9 D. cit.) - Reati introdotti e modifiche al sistema (2011-2012) – prof. avv. Ivo Caraccioli – avv. Lorenzo Imperato- **presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30**

- 2) **28.1.2013** - Reati in materia di false fatturazioni e documenti assimilati (artt. 2, 8 D. cit.) – “Frodi carousel” IVA - “Depositi IVA” – avv. Mario Garavoglia **presso MAXI AULA 1 – Tribunale Torino ore 14.30/16.30**

- 3) **4.2.2013** - Dichiarazione artificiosa e dichiarazione infedele – Cause di non punibilità (artt. 3, 4, 7 D. cit.) – Omessa dichiarazione (art. 5 D. cit.) – Elusione fiscale ed “abuso del diritto” – prof. avv. Enrico Marellò- **presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30**

- 4) **11.2.2013** - Studi di settore - “Redditometro” e “Spesometro”: rilevanza penale – dott. Maria Cristina Bruno – avv. Fabio Tullio Coalò **presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30**

- 5) **18.2.2013** - Occultamento o distruzione di documenti - Omessi versamenti di ritenute e di IVA – Indebita compensazione – Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (artt. 10, 10-bis, 10-ter, 10-quater, 11 D. cit.) – Fondo patrimoniale e “trust” – dott. Enrico

Mastrogiacomo presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30

- 6) **25.2.2013** - Presunzioni tributarie e prova dei reati – avv. Riccardo Salomone presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30

- 7) **4.3.2013** - Pene accessorie – Circostanze attenuanti speciali – Errore sulle norme tributarie – Interpelli speciali e scriminanti – Prescrizione – Competenza per territorio – Specialità (artt. 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 D. cit.) – istituti premiali: “condoni” e “scudo fiscale” – dott. Gianluca Ruggiero presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30

- 8) **11.3.2013** - “Doppio binario” (artt. 20 D. cit., 654 c.p.p.) – Utilizzazione di documenti e prove – Indagini e dibattimento: problemi particolari – questioni processuali: sospensione condizionale e patteggiamento – avv. Guido Fracchia presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30

- 9) **18.3.2013** - Questioni di fiscalità internazionale penalmente rilevanti: “*Transfer pricing*”, “Stabile organizzazione occulta e plurima”, “Esterovestizione”, “*CFC Legislation*” – prof. Andrea Perini presso MAXI AULA 1 – Tribunale Torino ore 14.30/16.30

- 10) **25.3.2013** - Confisca per equivalente e sequestro preventivo – avv. Tommaso Servetto presso FONDAZIONE “CROCE” Via Santa Maria 1 Torino ore 14.30/16.30

ISCRIZIONI

CONTRIBUTO INTERO CORSO: Avvocati € 121,00 (compreso di iva); Avvocati infratrentacinquenni € 60,5 (compreso di iva)

SINGOLA GIORNATA: Avvocati € 12,10 (compreso di iva); Avvocati infratrentacinquenni € 6,05 (compreso di iva) c/o Capris srl presso Consiglio Ordine Avvocati - Sig. Massimo BARALE

A partire dal 15 GENNAIO 2013, qualora rimangano posti disponibili, potranno essere ammessi gratuitamente i praticanti.

La partecipazione è titolo per l'attribuzione di 2 crediti formativi ad incontro

Al momento è possibile iscriversi solo al primo incontro (€12,10 compreso di IVA)