

Ordine degli Avvocati di Biella

ODCEC di Biella
Ordine dei Dottori Commercialisti e degli
Esperti Contabili di Biella

Camera Penale “Vittorio Chiusano”
del Piemonte Occidentale e della Valle
d’Aosta
Sezione di Biella – “Fernando Bello”

Associazione Nazionale
Magistrati – Sez. Piemonte e Valle
d’Aosta – Sottosezione di Biella

CONVEGNO – TAVOLA ROTONDA

IL DIRITTO PENALE TRIBUTARIO ALLA LUCE DELLE RECENTI RIFORME NORMATIVE E GIURISPRUDENZIALI

dopo l'intervento del D.L. n. 138/2011 convertito in Legge n. 148/2011 (c.d. manovra bis) e la manovra Monti

Venerdì 2 marzo 2012 ore 15.00 – 19.00
Auditorium Città Studi
Corso G. Pella, 2/B – Biella

Programma

I Sessione

IL SISTEMA GIURISPRUDENZIALI E PROSPETTIVE DI RIFORMA
NORMATIVO: APPRODI
– Relatore Dott. Franco TETTO (Giudice del Tribunale di Biella)

I SINGOLI DELITTI

I delitti in materia di dichiarazioni

Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici. Dichiarazione infedele. Omessa dichiarazione.

I delitti in materia di documenti e pagamento di imposte

Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. Occultamento o distruzione di documenti contabili. Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte.

DISPOSIZIONI PENALI APPLICABILI ALLA FRODE IVA – Relatore Dott. Ernesto NAPOLILLO (Sostituto Procuratore presso la Procura della Repubblica di Biella)

L'abuso del diritto nei reati tributari.

Le “frodi carosello” ed i meccanismi di neutralizzazione dell'IVA previsti per gli acquisti intracomunitari.

Reati tributari e misure cautelari reali: il sequestro preventivo per equivalente

CONCORSO DI REATI IN MATERIA TRIBUTARIA – Dott. Francesco ALVINO (Sostituto Procuratore presso la Procura della Repubblica di Biella)

Il concorso tra frode fiscale ed il delitto di truffa ai danni dello Stato o altro ente pubblico.

II Sessione

LE RECENTI MODIFICHE ALLA DISCIPLINA DEI REATI TRIBUTARI dopo l'intervento del D.L. n. 138/2011 convertito in Legge n. 148/2011 (c.d. manovra bis), la manovra Monti ed alla luce della sentenza n. 247/2011 della Corte Costituzionale

L'IRRIGIDIMENTO DEL TRATTAMENTO SANZIONATORIO e le strategie di contrasto al fenomeno dell'evasione fiscale – Relatore Dott. Prof. Andrea PERINI – Associato di diritto penale dell'economia presso l'Università degli Studi di Torino)

Le novità in materia di soglie di punibilità, i nuovi termini di prescrizione, l'eliminazione e la riduzione delle attenuanti nei reati tributari, le limitazioni al patteggiamento ed alla sospensione condizionale della pena. La Sentenza della Corte Costituzionale n. 247/2011.

III Sessione

LA DISCIPLINA DEL CONCORSO DI PERSONE IN MATERIA TRIBUTARIA – Relatore Avv. Lorenzo Imperato del Foro di Torino

La Responsabilità penale concorrente del professionista e del consulente. La responsabilità penale del delegato e del delegante. Il conferimento di incumbenti e l'accordo doloso. La responsabilità del legale rappresentante

Moderatore Avv. Giorgio Triban

La partecipazione al convegno è valida per la formazione professionale continua degli avvocati e dei dottori commercialisti ed esperti contabili.