



ESPERTO NELL'INDIVIDUAZIONE E APPLICAZIONE DELLE SANZIONI TRIBUTARIE E PENAL-TRIBUTARIE

Linee guida per una veloce e sicura comprensione del sistema sanzionatorio tributario: aspetti pratici e procedurali.
VERONA - 30 e 31 MAGGIO 2016

[in](#) Condividi

Ricevi aggiornamenti sul prodotto

Prezzo (IVA esclusa)

990,00 €

Descrizione

Descrizione

IN FASE DI ACCREDITAMENTO PER AVVOCATI

Il **sistema tributario** italiano si fonda su una serie di **obblighi** che, se inadempiti, determinano in capo al contribuente l'applicazione di una sanzione amministrativa e, in alcuni casi, anche penale.

L'**ordinamento sanzionatorio** complessivo, recentemente modificato dal legislatore sia sotto il profilo tributario che penale, risulta **complesso** anche in ragione della **pluralità dei tributi** (imposte dirette, Iva, imposte indirette, tributi locali), disciplinati ciascuno da una propria normativa.

Risulta, quindi, in molti casi complicato per il contribuente, sia egli persona fisica o società, e per lo stesso consulente/difensore districarsi tra le diverse complessità legislative:

- Quali sono le **conseguenze dell'inadempimento** o del **tardivo adempimento** dell'obbligo tributario, relativamente ad ogni singola imposta?
- Quando la **violazione** o la **contestazione** di una violazione di una norma fiscale ha o può avere conseguenze in sede penale?
- Le **sanzioni tributarie**, infine, si sommano alle **sanzioni penali** e quindi la medesima violazione può essere sanzionata in più sedi?

Queste e numerose altre questioni saranno l'oggetto di un corso suddiviso in due giornate, in cui, con i nostri esperti, vogliamo **fornire delle linee guida** per una veloce e sicura comprensione del **sistema sanzionatorio tributario e penal tributario nazionale**.

Caratteristiche del corso

- Il corso è strutturato in modo tale da consentirLe di specializzarsi assentandosi dal lavoro solo 2 giorni.
- La durata di ciascun workshop è di 6 ore di lezione, con inizio alle ore 10,00 e conclusione alle 17,00 (è prevista un'ora di pausa per il pranzo).
- Il numero limitato di partecipanti garantisce una maggiore efficacia, favorendo il CONFRONTO e lo SCAMBIO DI ESPERIENZE con il docente e gli altri partecipanti, per favorire l'individuazione di nuove soluzioni.
- Il docente terrà conto della tipologia dei partecipanti e del settore di appartenenza per fornire esempi e casi pratici rispondenti alle loro effettive esigenze.
- Le verrà inviato tutto il materiale di supporto.
- Dopo aver completato con successo l'esame finale, Le verrà rilasciato un certificato per attestare la nuova competenza specialistica da Lei acquisita.

Programma

Scheda di profilazione (25 maggio 2016 - invio e-mail)

Raccolta informazioni per adattare il corso alle reali esigenze dei partecipanti

Workshop in aula, Verona - 30 maggio 2016 (6 ore)

Le sanzioni amministrative tributarie: principi generali; Iva; Imposte ipocatastali; Tributi locali e minori; riscossione; contenzioso

- I principi generali delle sanzioni tributarie;
- Le sanzioni in materia di imposte dirette;
- Le sanzioni sull'imposta sul valore aggiunto (Iva);
- Disposizioni comuni alle imposte dirette e all'Iva;

- Le sanzioni nelle imposte indirette (registro, donazioni e successioni);
- Le sanzioni nelle imposte ipocatastali e nell'imposta di bollo;
- Le sanzioni nei tributi locali (Irap, Addizionale regionale irpef; ...) e nei tributi minori (tassa automobilistica; imposta sugli spettacoli);
- Le sanzioni nella riscossione, in tema di monitoraggio fiscale e di indebito utilizzo in compensazione;
- Le sanzioni negli istituti deflattivi del contenzioso tributario.

*Il docente arricchirà la giornata formativa esponendo **casi pratici con documenti a corredo** relativi ai temi trattati, **rispondendo a quesiti specifici** posti dai partecipanti e coordinando il **confronto** tra i partecipanti per favorire lo **scambio reciproco di esperienze**.*

Workshop in aula, Verona - 31 maggio 2016 (6 ore)

Il reato Tributario: aspetti pratici e procedurali. Il rapporto tra processo penale e processo tributario.

- Il d.lgs. n. 74 del 2000: nuova disciplina dei reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto anche alla luce del d.lgs. n. 158 del 2015
- Struttura del d.lgs. n. 74 del 2000: i reati e le sanzioni penali nei delitti in materia di dichiarazione e nei delitti in materia di documenti pagamento di imposte;
- Il tentativo nei reati tributari: art. 6;
- Le pene accessorie: art. 12;
- La confisca: art. 12 bis;
- Le cause di non punibilità. il pagamento del debito tributario: art. 13;
- Le circostanze del reato e il patteggiamento: art. 13 bis;
- Circostanza attenuante e riparazione dell'offesa nel caso di estinzione per prescrizione del debito tributario: art. 14;
- Causa di non punibilità per obiettiva incertezza normativa: art. 15;
-
- La prescrizione dei reati tributari: termini ed interruzione, art. 17;
- **Il rapporto tra processo penale e processo tributario**
- Il principio del "doppio binario";
- Notizia di reato e raddoppio del termine per l'accertamento tributario: lo stato dell'arte post d.lgs. n. 147 del 2015 (c.d. Legge di stabilità 2016);
- L'irrelevanza penale dell'abuso del diritto;
- Le presunzioni tributarie nel processo penale;
- L'utilizzo nel procedimento tributario di dati e notizie acquisiti nel corso delle indagini penali ;
- Principio del ne bis in idem fra sanzioni penali e amministrative: gli orientamenti CEDU e l'atteggiamento della Corte Costituzionale;
- Sintesi degli effetti in sede penale della definizione amministrativa del tributo.

*Il docente arricchirà la giornata formativa esponendo **casi pratici con documenti a corredo** relativi ai temi trattati, **rispondendo a quesiti specifici** posti dai partecipanti e coordinando il **confronto** tra i partecipanti per favorire lo **scambio reciproco di esperienze**.*

Test finale e rilascio del certificato di specializzazione (6 giugno 2016 - invio e-mail)

Verifica dell'apprendimento: test scritto (domande a risposta multipla) da compilare e inviare a Forum Academy per la correzione.

Rilascio del certificato per attestare il conseguimento della Sua nuova competenza specialistica.

Svolgimento e Logistica

I workshop iniziano alle ore 10,00 e terminano alle ore 17,00 (è prevista un'ora di pausa pranzo) per facilitare gli spostamenti di coloro che arrivano da fuori città.

Si svolgono a Verona, presso l'Hotel Palace, Via Galvani n. 19, location facile da raggiungere sia in auto che dalla stazione dei treni. La location è fornita di parcheggio scoperto per i partecipanti.

Docenza

Aw. Laura Bonfanti

Laureata nel 2003 con il massimo dei voti in Giurisprudenza presso l'Università degli studi di Verona, con una tesi di ricerca effettuata presso la Ludwig Maximilianus Universität di Monaco di Baviera. Ha collaborato con l'Università di Verona dal 2003 al 2006. Nel 2005 ha collaborato con la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali e Post-Lauream delle Università di Trento e Verona. Ha partecipato alla pubblicazione di saggi collettanei editi da Cedam. Ha collaborato con lo studio legale Dott. Philipp Graf Wrangel di Monaco di Baviera, curando la traduzione dal diritto tedesco al diritto italiano di atti e corrispondenza.

È avvocato dal 2007. Ha conseguito un Master Tributario. Ha collaborato con alcuni tra i più importanti studi legati italiani esperiti nel settore tributario. È stata relatrice di un convegno presso Associazione Industriali di Trento dal titolo «Accertamenti e verifiche fiscali: analisi di alcuni aspetti pratici».

Svolge in modo autonomo la professione di avvocato tributarista nel proprio studio di Verona, occupandosi prevalentemente di fiscalità d'impresa nazionale ed internazionale e di penal tributario, assistendo clientela italiana e tedesca.

Aw. Diego Conte

Esperto di contenzioso tributario, è membro del Massimario presso la Commissione Tributaria Regionale per la Lombardia ed è relatore in seminari e convegni su tematiche relative alla fase accertativa e contenziosa del rapporto fisco-contribuente. È autore di pubblicazioni in materia di accertamento e contenzioso tributario oltre che di gestione del contenzioso in materia di reddito d'impresa, IVA, diritto internazionale e tassazione delle scommesse e del gioco d'azzardo. Dal 2013 opera come senior associate presso lo Studio Legale De Berti Jacchia Franchini Forlani.

Aw. Armando De Zuani

Laureato con lode in giurisprudenza presso l'Università di Bologna. Ha collaborato per diversi anni con un importante studio penalistico di Padova.

È partner dello studio legale De Zuani –Tommasi e associati, di Verona, che si occupa esclusivamente di diritto penale. Si occupa da tempo di diritto penale tributario e ha seguito importanti processi in materia di misure di prevenzione.

Ha collaborato alla stesura del Commentario costituzionale al codice penale e alla Legge di depenalizzazione edito dalla Cedam, a cura degli Avvocati Piero Longo e Niccolò Ghedini per l'Unione delle camere penali italiane.

Iscrizioni

Per iscriversi è necessario scaricare il modulo d'ordine, compilarlo in tutti i campi e inviarlo via Fax al n. 045/8130370.

In alternativa è possibile iscriversi on-line, dopo essersi registrati al nostro sito web.

Per chiarimenti o ulteriori informazioni siamo a Vostra disposizione al n. 045/8101518