



CORSO ON LINE DI ALTA FORMAZIONE

# CORSO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

10 – 15 – 19 – 26 marzo 2021

## PROGRAMMA

<p style="text-align: center;"><b><u>PRIMA SESSIONE</u></b> <b>10 marzo 2021</b> <b>(Ore 14:30 – 18:30)</b></p> <p>Ore 14:00 – 14:30 COLLEGAMENTO ALL'AUDITORIUM VIRTUALE Ore 14:30 APERTURA DEI LAVORI E SALUTI ISTITUZIONALI Avv. Giampiero Cassi - Presidente dell'Ordine degli Avvocati di Firenze Avv. Cosimo Papini - Presidente della Fondazione per la Formazione Forense dell'Ordine degli Avvocati di Firenze</p> <p style="text-align: center;"><b>Presiede e coordina</b> Avv. Antonio Voce Consigliere dell'Ordine degli Avvocati di Firenze</p> <p>Ore 15:00 LE CRITICITÀ NELLA VALUTAZIONE E NELLA SCELTA DELLE MISURE CAUTELARI IN AMBITO PENALE-TRIBUTARIO Dott. Piergiorgio Ponticelli - Giudice per le indagini preliminari presso il Tribunale di Firenze</p> <p>Ore 15:30 LE CRITICITÀ DELLE INDAGINI PRELIMINARI: CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA RICHIESTA DELLE MISURE CAUTELARI Dott. Lorenzo Boscagli - Sostituto Procuratore della Repubblica presso il Tribunale di Prato</p> <p>Ore 16:00 LA NUOVA IPOTESI DI DICHIARAZIONE FRAUDOLENTA MEDIANTE USO DI FATTURE O ALTRI DOCUMENTI PER OPERAZIONI INESISTENTI Avv. Antonio D'Avirro – Foro di Firenze</p> <p>Ore 16:30 LA DICHIARAZIONE FRAUDOLENTA MEDIANTE ALTRI ARTIFICI: IL DELICATO PROFILO DELLA SIMULAZIONE RENDE INAPPLICABILE LA NORMA INCRIMINATRICE? Avv. Mario Garavoglia - Presidente del Centro di Diritto Penale Tributario</p> <p>Ore 17:00 REATI TRIBUTARI, RICICLAGGIO E REATI FALLIMENTARI: ESISTE UN <i>FIL ROUGE</i>? Prof. Avv. Roberto Cordeiro Guerra - Ordinario di diritto tributario presso l'Università di Firenze</p> <p>Ore 17:30 RESPONSABILITÀ INDIVIDUALE E A TITOLO DI CONCORSO DELL'ESTRANEO: CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AI CONSIGLIERI DI AMMINISTRAZIONE SENZA DELEGA Avv. Marina Smeralda Caini - Foro di Firenze</p> <p>Ore 18:00 DOMANDE, DIBATTITO E CHIUSURA DELLA SESSIONE</p>	<p style="text-align: center;"><b><u>SECONDA SESSIONE</u></b> <b>15 marzo 2021</b> <b>(Ore 15:00 – 18:30)</b></p> <p>Ore 14:30 – 15:00 COLLEGAMENTO ALL'AUDITORIUM VIRTUALE Ore 15:00 APERTURA DEI LAVORI</p> <p style="text-align: center;"><b>Presiede e coordina</b> Avv. Carlotta Corsani Foro di Firenze</p> <p>Ore 15:00 GIURISPRUDENZA DI LEGITTIMITÀ E SISTEMA PENALE TRIBUTARIO: CRITICITÀ E PROBLEMATICHE IRRISOLTE Dott. Gastone Andreazza - Magistrato della Suprema Corte di Cassazione</p> <p>Ore 15:30 INFEDeltà DICHIARATIVA E OMESSA DICHIARAZIONE: NOVITÀ NORMATIVE E DIFFICOLTÀ INTERPRETATIVE Prof. Avv. Francesco Colaianni – Docente a contratto presso l'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano</p> <p>Ore 16:00 INDEBITA COMPENSAZIONE, CRITICITÀ OPERATIVE, NELLA FRUIZIONE DI CREDITI INESISTENTI E NON SPETTANTI Avv. Olivia Nati – Foro di Prato</p> <p>Ore 16:30 UNA GRANDE NOVITÀ: I REATI TRIBUTARI PRESUPPOSTO DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI Prof. Avv. Gianluca Gambogi - Ordinario di diritto penale U.P.M. Milano – Università di Diritto Internazionale</p> <p>Ore 17:00 TRANSAZIONE FISCALE NELLE PROCEDURE CONCORSALE: GLI ASPETTI FISCALI POTENZIALMENTE RILEVANTI AI FINI PENALI Dott. Piero Poccianti - Commercialista in Firenze</p> <p>Ore 17:30 ANALISI E CRITICITÀ DEGLI ISTITUTI DEFLATTIVI DEL CONTENZIOSO TRIBUTARIO Prof. Avv. Laura Castaldi - Associata di diritto tributario presso l'Università di Siena</p> <p>Ore 18:00 DOMANDE, DIBATTITO E CHIUSURA DELLA SESSIONE</p>
<p style="text-align: center;"><b><u>TERZA SESSIONE</u></b> <b>19 marzo 2021</b> <b>(Ore 15:00 – 18:30)</b></p> <p>Ore 14:30 – 15:00 COLLEGAMENTO ALL'AUDITORIUM VIRTUALE Ore 15:00 APERTURA DEI LAVORI</p> <p style="text-align: center;"><b>Presiede e coordina</b> Avv. Niccolò Lombardi Sernesi Foro di Firenze</p> <p>Ore 15:00 I REATI OMISSIVI: LA CRISI DI LIQUIDITÀ E LE CONSEGUENZE ULTERIORI DELLA PANDEMIA COVID-19 Prof. Avv. Alessandro Traversi - Docente di diritto processuale penale presso la Scuola di Specializzazione della Facoltà di Giurisprudenza dell'Università di Firenze</p> <p>Ore 15:30 CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO, REATI CONNESSI A TALI PROCEDURE, RAPPORTI CON IL DIRITTO PENALE FALLIMENTARE E IL DIRITTO PENALE TRIBUTARIO Dott. Gian Luca Soana - Presidente della Sezione Penale del Tribunale di Latina</p> <p>Ore 16:00 OPERAZIONE SIMULATA E INESISTENTE: CHE COSA CARATTERIZZA IL CONCETTO DI 'FRAUDOLENZA' AI FINI INCRIMINATRICI? Avv. Lorenzo Imperato – Foro di Torino</p> <p>Ore 16:30 LA SOTTRAZIONE FRAUDOLENTA AL PAGAMENTO DI IMPOSTE: UN REATO DI STRAORDINARIA ATTUALITÀ Avv. Martina Urban – Foro di Firenze</p> <p>Ore 17:00 PAGAMENTO DEL TRIBUTO E DEGLI ACCESSORI. FATTISPECIE SANABILI E RITI PREMIALI Avv. Eriberto Rosso – Segretario Nazionale dell'Unione delle Camere Penali Italiane</p> <p>Ore 17:30 OCCULTAMENTO E DISTRUZIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI: IL RAPPORTO (CRITICO) CON LA BANCAROTTA FRAUDOLENTA DOCUMENTALE Avv. Sara Gennai - Foro di Firenze</p> <p>Ore 18:00 DOMANDE, DIBATTITO E CHIUSURA DELLA SESSIONE</p>	<p style="text-align: center;"><b><u>QUARTA SESSIONE</u></b> <b>26 marzo 2021</b> <b>(Ore 15:00 – 18:30)</b></p> <p>Ore 14:30 – 15:00 COLLEGAMENTO ALL'AUDITORIUM VIRTUALE Ore 15:00 APERTURA DEI LAVORI</p> <p style="text-align: center;"><b>Presiede e coordina</b> Avv. Carlotta Corsani Foro di Firenze</p> <p>Ore 15:00 LE CONFISCHE PENALI TRIBUTARIE: TIPOLOGIE E CRITICITÀ Prof. Avv. Roberto Bartoli - Ordinario di diritto penale presso l'Università degli Studi di Firenze</p> <p>Ore 15:30 È ANCORA SENSATO PARLARE DI 'DOPPIO BINARIO' TRA PROCESSO PENALE TRIBUTARIO E PROCESSO TRIBUTARIO? Prof. Avv. Francesco Pistolesi - Ordinario di diritto tributario presso l'Università di Siena</p> <p>Ore 16:00 CRITERI DI APPLICAZIONE DELLE PENE NEL SISTEMA PENALE TRIBUTARIO Dott. Lisa Gatto - Presidente della Prima Sezione Penale del Tribunale di Firenze</p> <p>Ore 16:30 LA GESTIONE DEL RISCHIO PENALE CONNESSO ALLO SVOLGIMENTO DELLA PROFESSIONE DI CONSULENTE FISCALE Avv. Pier Matteo Lucibello - Foro di Firenze</p> <p>Ore 17:00 LE GRANDI FRODI IVA: ANALISI DELLA GIURISPRUDENZA E LA NOVITÀ DEL TENTATIVO NEI REATI DICHIARATIVI Avv. Sabrina Bolognini - Foro di Firenze</p> <p>Ore 17:30 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE SULLE CRITICITÀ DEL SISTEMA PENALE TRIBUTARIO Prof. Avv. Giovanni Flora - Già ordinario di diritto penale presso l'Università degli Studi di Firenze</p> <p>Ore 18:00 DOMANDE, DIBATTITO E CHIUSURA DELLA SESSIONE</p>

## INFORMAZIONI GENERALI

### Modalità di iscrizione:

Verranno accettate esclusivamente le richieste ricevute telematicamente attraverso l'area riservata Sfera alla quale si potrà accedere dal link presente sulla pagina dell'evento pubblicato sul sito [www.fondazioneforensfirenze.it](http://www.fondazioneforensfirenze.it)

### Quota di iscrizione

€ 82,00 (inclusa marca da bollo da € 2,00) per l'intero corso

Il pagamento della quota di iscrizione è contestuale all'iscrizione tramite carta di credito direttamente dal portale Sfera.

**La quota di iscrizione non verrà rimborsata fatta eccezione in caso di annullamento del corso per mancato raggiungimento del numero minimo di iscritti.**

Per completare l'iscrizione è necessario, sempre nella sezione formazione della Sua area personale Sfera in corrispondenza dell'evento prenotato, cliccare sul pulsante "VAI AL WEBINAR" ed inserire le informazioni richieste. **(NB. Il pulsante sarà visibile al momento in cui verrà contabilizzato il pagamento da parte della segreteria).**

**Si consiglia di effettuare questo passaggio immediatamente**, per completare la procedura di iscrizione. Al termine della procedura, riceverà una mail dall'indirizzo [customercare@gotowebinar.com](mailto:customercare@gotowebinar.com) (Fondazione Formazione Forense Ordine Avvocati Firenze) con un ulteriore pulsante "PARTECIPA AL WEBINAR" che sarà attivo pochi minuti prima dell'orario di inizio del webinar.

[\(Guida pratica per iscriversi agli eventi formativi della Fondazione\)](#)

### Attestato di frequenza:

Non è previsto il rilascio di alcun attestato posto che potranno verificare la propria situazione crediti aggiornata direttamente dal proprio profilo Sfera successivamente alla chiusura del corso.

[\(Guida pratica per visualizzare la propria situazione formativa\)](#)

### Crediti formativi e modalità di accreditamento:

E' stata proposta alla Commissione per l'accREDITAMENTO delle attività formative dell'Ordine di Firenze l'attribuzione di **n. 16 crediti formativi in materia non obbligatoria di cui n. 3 anche in materia obbligatoria** così come previsto dalla delibera adottata in data 20/04/2020 dal CNF n. 193 sulla Formazione Continua.

**LA PARTECIPAZIONE ALL'EVENTO TRAMITE SOLO COLLEGAMENTO AUDIO VIA TELEFONO (OPZIONE "USA TELEFONO", CHIAMANDO IL NUMERO INDICATO NELLA MAIL DI CONFERMA), NON PREVEDENDO LA POSSIBILITA' DI VERIFICARE LA EFFETTIVA PARTECIPAZIONE, NON CONSENTE, STANTE LA VIGENTE NORMATIVA, IL RICONOSCIMENTO DEI CREDITI FORMATIVI.**