



# DELEGA FISCALE, ABUSO DEL DIRITTO ED ELUSIONE, ALTRE NOVITA' PENALI TRIBUTARIE

23 maggio 2014 (ore 14,30-18,30)

24 maggio 2014 (ore 9,00-13,30)

Hotel Datini  
Viale Marconi n. 80 59100 Prato

## PROGRAMMA

### PRIMA SESSIONE

**23 MAGGIO 2014 – ORE 14,30-18,30**

Ore 14,30 Registrazione degli iscritti

Ore 14,45

Saluto del Presidente di Avvocatura Indipendente  
**Avv. Andrea Pesci**

Ore 15,00

**Prof. Pasquale Russo**

*Considerazioni di un tributarista in tema di penale rilevanza dell'abuso del diritto*

Ore 15,30

**Prof. Avv. Alessandro Traversi**

*La delega fiscale e gli effetti sul sistema penale tributario*

Ore 16,00

**Prof. Ivo Caraccioli**

*La sentenza 4/3/14 della Corte Europea dei diritti dell'uomo (Grande Stevens / Italia): la (diventata) difficile distinzione tra sanzioni amministrative e penali in campo tributario*

Ore 16,30

**Dott. Tommaso Coletta**

Sostituto Procuratore presso la Procura della Repubblica di Firenze

*Misure di prevenzione reali nei confronti dell'evasore: tecniche di indagine e prospettive della pubblica accusa di aggressione patrimoniale*

Ore 17,00-17,15 Coffee-break

Ore 17,15

**Avv. Olivia Nati**

*Le misure di aggressione patrimoniale nei confronti dell'evasore fiscale: strategia di difesa e tutela del contribuente-imputato*

Ore 17,45

**Avv. Domenico Borsellino**

*L'onere della prova, nel contenzioso fiscale, nel caso di contestazioni riconducibili a fatture per operazioni inesistenti*

Ore 18,15

Dibattito

Presiede e coordina

**Dott. Paolo Biancalani**

Presidente dell'Ordine dei Commercialisti di Prato

**SECONDA SESSIONE**  
**24 MAGGIO 2014 – ORE 9,00-13,30**

Ore 9,00

**Avv. Philip Laroma**

*Rilevanza penale dell'abuso del diritto: profili comparativi ed internazionali*

Ore 9,30

**Avv. Lorenzo Imperato**

*I reati di omesso versamento: la prova circa il superamento delle soglie e la valutazione delle esimenti evidenziata da alcuni orientamenti giurisprudenziali*

Ore 10,00

**Prof. Roberto Cordeiro Guerra**

*Reati tributari e riciclaggio*

Ore 10,30-10,45 Coffee-break

Ore 10,45

**Dott. Giulio Fanales**

Giudice Monocratico del Tribunale di Prato

*La declaratoria di illegittimità costituzionale, parziale, del reato di omesso versamento dell'Iva*

Ore 11,15

**Avv. Gianluca Gambogi**

*La confisca per equivalente nel reato tributario interno e in quello transnazionale: individuazione dei beni da confiscare e tutela dei terzi*

Ore 11,45

**Prof. Giovanni Flora**

*Il concorso del professionista nei reati fiscali commessi dal contribuente con particolare riferimento all'emissione di fatture false e alla sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte*

Ore 12,15

**Avv. Salvatore Paratore**

*Omesso versamento di imposte e crisi d'impresa. La sottrazione fraudolenta al pagamento nella più recente prassi giurisprudenziale.*

Ore 12,45

Dibattito

Presiede e coordina

**Avv. Lamberto Galletti**

Presidente dell'Ordine degli Avvocati di Prato

**La quota di partecipazione al Convegno è di € 20,00 (IVA compresa)**

La partecipazione al convegno consentirà l'attribuzione di 1 credito formativo per ogni ora di presenza..

La scheda di iscrizione dovrà essere inviata all'indirizzo e-mail iscrizioni@avvocaturaindipendente.it unitamente alla ricevuta di bonifico bancario di € 20,00 (IVA inclusa) a favore di Avvocatura Indipendente presso CREDEM Ag. 3 Firenze IBAN: IT02 U030 3202 8020 1000 0000 703 (cin U abi 03032 cab 02802 n. conto 703) indicando sulla causale "NOME COGNOME Convegno 23-24 maggio 2014".

Segreteria Organizzativa: Avv. Andrea Pesci info@avvocaturaindipendente.it