



**Avvocatura Indipendente**

www.avvocaturaindipendente.it email: info@avvocaturaindipendente.it



Centro di diritto penale tributario  
Centre de droit pénal fiscal  
Centre for criminal tax law

con il patrocinio



**Ordine degli Avvocati  
di Firenze**

# **MASTER DI DIRITTO TRIBUTARIO E PENALE TRIBUTARIO**

***MARTEDI' 18 SETTEMBRE 2018***

***GIOVEDI' 4 OTTOBRE 2018***

***VENERDI' 19 OTTOBRE 2018***

***GIOVEDI' 25 OTTOBRE 2018***

**ORE 14,30-18,30**

Auditorium della Cassa di Risparmio di Firenze  
via Folco Portinari n. 5

***MARTEDI' 18 SETTEMBRE 2018***

Ore 14,30

Saluto ai partecipanti

Avv. Sergio **Paparo**

*Presidente del Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Firenze*

Dott. Leonardo **Focardi**

*Presidente dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Firenze*

Avv. Andrea **Pesci**

*Presidente di Avvocatura Indipendente*

Presiede e coordina

Dott. Alessandro **Crini**

Procuratore della Repubblica di Pisa

**Relazioni**

Ore 14,45

Prof. Enrico **Fazzini**

*"Istituti deflattivi del contenzioso tributario ed effetti penali"*

Ore 15,15

Prof. Francesco **Tanini**

*“Sulle incertezze nelle norme che disciplinano la determinazione del reddito d’impresa derivanti dal richiamo dei principi contabili: cosiddetta ‘derivazione rafforzata’”*

Ore 15,45

Prof. Avv. Giovanni **Flora**

*“Lineamenti attuali di diritto penale tributario: la ragione erariale come chiave di lettura unica del sistema repressivo?”*

Ore 16,15

Coffee-break

Ore 16,30

Prof. Dott. Andrea **Perini**

*“La responsabilità individuale e il concorso dell’extraneus”*

Ore 17,00

Dott. Fabio **Di Vizio**

*“Il delitto di sottrazione fraudolenta del pagamento delle imposte e i rapporti con i reati di bancarotta fraudolenta per distrazione e riciclaggio”*

Ore 17,30

Prof. Avv. Ivo **Caraccioli**

*“Tentativo e concorso di persone nei reati tributari: applicazioni discutibili e rigore della giurisprudenza”*

Ore 18,00: Dibattito e domande

### **GIOVEDÌ 4 OTTOBRE 2018**

Presiede e coordina

Avv. Carlotta **Corsani**

*Foro di Firenze*

### **Relazioni**

Ore 14,45

Dott. Gastone **Andreazza**

*“Reati tributari e giurisprudenza di legittimità: casistiche attuali e problematiche”*

Ore 15,15

Dott. Gian Paolo **Tanganelli**

*“Modalità di tassazione dei redditi di fonte estera percepiti dai residenti nel nostro paese: obbligo di monitoraggio fiscale”*

Ore 15,45

Avv. Eriberto **Rosso**

*“Obbligo delle repressioni delle frodi Iva gravi: il feuilleton Taricco”*

Ore 16,15

Coffee-break

Ore 16,30

Prof. Avv. Francesco **Cingari**

*“La confisca nei reati tributari”*

Ore 17,00

Dott. Gino **Manfriani**

*“L’abuso del diritto in materia di imposta di registro”*

Ore 17,30

Dott. Enrico **Terzani**

*“La transazione fiscale nelle procedure concorsuali: criticità e problematiche”*

Ore 18,00: Dibattito e domande

### **VENERDI' 19 OTTOBRE 2018**

Presiede e coordina

Avv. Duccio **Baglini**

*Foro di Firenze*

#### **Relazioni**

Ore 14,45

Avv. Lorenzo **Imperato**

*“Ne bis in idem penale e sanzioni tributarie: giurisprudenza interna e giurisprudenza della Corte EDU”*

Ore 15,15

Dott.ssa Lisa **Gatto**

*“Soglie di punibilità e art. 131-bis cod. pen: natura delle cosiddette ‘soglie’ e configurabilità della particolare tenuità del fatto rispetto all’evasione sopra soglia”*

Ore 15,45

Prof. Avv. Alessandro **Traversi**

*“Il dolo specifico di evasione quale elemento psicologico tipizzante l’aggressione tributaria”*

Ore 16,15

Coffee-break

Ore 16,30

Avv. Gianluca **Gambogi**

*“Operazione simulata ed operazione inesistente: aspetti (diversi?) che connotano la frode”*

Ore 17,00

Dott. Lorenzo **Boscagli**

*“I sequestri preventivi penali-tributari ai fini di confisca: problematiche applicative”*

Ore 17,30

Avv. Olivia **Nati**

*“Elementi costituenti il concetto di profitto in ambito penale tributario”*

Ore 18,00: Dibattito e domande

### **GIOVEDI' 25 OTTOBRE 2018**

Presiede e coordina

Avv. Piero **Melani Graverini**

*Presidente del Consiglio dell’Ordine degli Avvocati di Arezzo*

## **Relazioni**

Ore 14,45

Avv. Nino **D'Avirro**

*"I rapporti (difficili?) tra dichiarazione infedele e frode fiscale"*

Ore 15,15

Prof. Marco **Fazzini**

*"Principio di derivazione rafforzata e collegamento tra bilancio e reddito d'impresa (con riferimento all'ambito OIC e IFRS)"*

Ore 15,45

Avv. Francesco **Colaianni**

*"Gli effetti penali del ravvedimento"*

Ore 16,15

Coffee-break

Ore 16,30

Prof. Avv. Francesco **Pistolesi**

*"Il principio di non contestazione nel processo tributario"*

Ore 17,00

Avv. Sara **Gennai**

*"Rilevanza della illiquidità del contribuente nei reati di omesso versamento"*

Ore 17,30

Prof. Avv. Mario **Garavoglia**

*"Le conseguenze nascoste del procedimento penale tributario quale strumento antievasione"*

Ore 18,00: Dibattito e domande

La partecipazione all'evento formativo consentirà il riconoscimento di n. 16 crediti formativi così come stabilito dalla competente Commissione consiliare dell'Ordine degli Avvocati.

L'Ordine dei Commercialisti comunicherà a breve il numero dei crediti riconosciuti.

La quota di partecipazione è di € 80,00 (IVA compresa) da pagare mediante bonifico bancario a favore di Avvocatura Indipendente presso CREDEM Ag. 3 Firenze - IBAN: IT 02 U 03032 02802 010000000703 indicando sulla causale "NOME COGNOME Master 2018".

L'iscrizione sarà riservata ai primi 110 iscritti collegandosi, a partire da martedì 24 luglio 2018 – ore 15:00 e segg., al sito [www.avvocaturaindipendente.it](http://www.avvocaturaindipendente.it) – registrazione convegni – *"Master di diritto tributario e penale tributario"*.

Segreteria Organizzativa: Avv. Andrea Pesci [info@avvocaturaindipendente.it](mailto:info@avvocaturaindipendente.it)