



CENTRO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO
CENTRE DE DROIT PENAL FISCAL
CENTER FOR CRIMINAL TAX LAW

In collaborazione con



Avvocatura Indipendente

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

OSSERVATORIO SUL DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

A 4 ANNI DALLA RIFORMA

AREZZO, VENERDI' 25 OTTOBRE 2019

Hotel Etrusco Via Alessandro Fleming n. 39 - Arezzo

ORE 9,00-13,00 – 15,00-18,30

Ore 9,00 Saluto ai partecipanti

Avv. Mario Garavoglia *Presidente del Centro di Diritto Penale Tributario (CDPT)*

Avv. Andrea Pesci *Presidente di Avvocatura Indipendente*

SESSIONE MATTUTINA

Le dichiarazioni fraudolente, le infedeltà dichiarative e i rapporti tra processo penale tributario e processo tributario

Presiede e coordina

Avv. Roberto De Fraja *Presidente del Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Arezzo*

Ore 9,30 **“Primo quadriennio applicativo della riforma penale-tributaria: profili attuali, problematiche, questioni di legittimità costituzionale”**

Prof. Avv. Lorenzo Pellegrini *Foro di Firenze – Docente a contratto presso l'Università degli Studi Roma 3*

Ore 10,00 **“Le definizioni di cui all'art. 1 del D.Lgs. n. 74/00. Una chiave di lettura ancora utile?”** Avv. Filippo Cima *Foro di Lucca – Socio del CDPT*

Ore 10,30 **“Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture false e mediante altri artifici: una irresistibile vis atractiva della prima?”**

Prof. Andrea Perini *Università degli Studi di Torino -Segretario Generale del CDPT*

Ore 11,00 **“Un punto (di domanda) sulle operazioni oggettivamente simulate”**

Avv. Antonio D'Avirro *Foro di Firenze*

Ore 11,30 Coffee-break

Ore 11,45 **“Le varie casistiche di infedeltà dichiarativa: i profili di concorso”**

Avv. Lorenzo Imperato *Foro di Torino – Presidente Vicario del CDPT*

Ore 12,15 **“Processo tributario e processo penale-tributario: un rapporto antico sempre fonte di nuove considerazioni e di nuove opportunità”**

Prof. Avv. Francesco Pistolesi *Università degli Studi di Siena*

Ore 12,45 Domande

SESSIONE POMERIDIANA

Attività di indagine per l'accertamento dei reati tributari, gli omessi pagamenti, rapporti con il riciclaggio, confische e sequestri

Presiede e coordina

Avv. Piero Melani Graverini *Consigliere Nazionale Forense*

Ore 15,00 **“Le attività di indagine per l'accertamento dei reati fiscali e per il contrasto dell'evasione fiscale con riferimento anche alle misure cautelari reali”**

Dott. Roberto Rossi *Procuratore della Repubblica del Tribunale di Arezzo*

Ore 15,30 **“Omessi pagamenti di rilevanza penale-tributaria e gli effetti della cosiddetta crisi di liquidità (anche alla luce delle nuove disposizioni sulla crisi d'impresa)”**

Prof. Avv. Alessandro Traversi *Foro di Firenze – Socio del CDPT*

Ore 16,00 **“Estinzione del debito tributario. Casistiche ed operatività come scriminante o semplice attenuante del reato”**

Avv. Mario Garavoglia *Foro di Torino - Presidente del CDPT*

Ore 16,30 **“Riciclaggio, V Direttiva UE sulle misure antiriciclaggio e rapporti con l'intero sistema punitivo penale-tributario”**

Prof. Avv. Gianluca Gambogi *Foro di Firenze – Incaricato di Diritto Penale dell'Economia U.P.M. Università di Diritto Internazionale - Milano*

Ore 17,00 Coffee-break

Ore 17,15 **“Confische e sequestri preventivi di natura penale-tributaria (con riferimento anche all'incidenza del nuovo art. 240-bis del codice penale)”**

Avv. Francesco Colaianni *Foro di Milano*

Ore 17,45 **“Ravvedimento e procedure di adesione con l'Amministrazione Finanziaria: effetti di natura penale-tributaria”**

Dott. Gino Manfredi *Commercialista in Firenze*

Ore 18,15 Dibattito e conclusioni