



WEBINAR LIVE

# DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

DA LUNEDÌ 14 GIUGNO A LUNEDÌ 5 LUGLIO 2021

---

Il percorso prevede l'approfondimento interdisciplinare teorico e pratico di tutte le norme incriminatrici nonché l'analisi degli orientamenti giurisprudenziali più recenti.

La trattazione, in modo ragionato e sistematico, dei reati dichiarativi e anche dei reati omissivi, oltre all'analisi delle confische penali-tributarie, consente ai partecipanti di acquisire sia gli strumenti necessari per affrontare le problematiche concernenti le caratteristiche portanti del diritto penale-tributario nonché i delicati meccanismi di tutela erariale.

Dopo l'illustrazione di ciascun argomento seguirà un breve confronto con il docente con la possibilità di formulare quesiti. Sono previste alcune pause durante il webinar.

Il webinar verterà sui seguenti argomenti:

## I INCONTRO – LUNEDÌ 14 GIUGNO 2021

- I nuovi reati dichiarativi
- Il tentativo per le grandi frodi Iva
- Natura delle soglie di punibilità
- La simulazione e gli altri artifici rilevanti ai fini della fraudolenza
- Reati tributari, riciclaggio, autoriciclaggio e reati fallimentari
- Responsabilità individuale e a titolo di concorso: il coinvolgimento del Consulente Tecnico anche in relazione ai modelli di evasione

## II INCONTRO – LUNEDÌ 21 GIUGNO 2021

- Le false fatturazioni penalmente rilevanti
- L'operazione simulata e inesistente rilevante ai fini incriminatrici: tratti distintivi
- Le infedeltà dichiarative: responsabilità amministrativa e i casi di contestuale responsabilità penale
- I reati omissivi: la crisi di liquidità e le conseguenze ulteriori della pandemia Covid-19
- Crisi da sovraindebitamento: i rapporti tra la nuova crisi d'impresa e il diritto penale tributario
- Occultamento e distruzione delle scritture contabili: il rapporto (critico) con la bancarotta fraudolenta documentale

## III INCONTRO – LUNEDÌ 28 GIUGNO 2021

- Indebita compensazione: criticità operative e caratteristiche della fruizione di crediti inesistenti e non spettanti
- Analisi e criticità degli istituti deflattivi del contenzioso tributario
- Esimenti e attenuanti
- Il pagamento del debito tributario: fattispecie sanabili e riti premiali
- La sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte
- La transazione fiscale nelle procedure concorsuali

## IV INCONTRO – LUNEDÌ 5 LUGLIO 2021

- Le confische penali tributarie: tipologie e criticità applicative
- I reati tributari presupposto della responsabilità amministrativa degli enti
- Le grandi frodi Iva e la tutela degli interessi economici dell'Unione Europea
- Il doppio binario sanzionatorio: il preoccupante incremento della duplicità repressiva e la crisi del principio di specialità
- Rapporto tra procedimento penale e processo tributario
- Giurisprudenza di legittimità e considerazioni conclusive sulle criticità più evidenti del sistema penale tributario

**ORARIO**

14.30 – 18.30 (tot. 16 ore)

---

**DOCENTI****Avv. Marina Smeralda Caini**

Avvocato penalista in Firenze. Autrice di pubblicazioni in materia di diritto penale tributario, diritto penale d'impresa, diritto penale industriale

**Avv. Gianluca Gambogi**

Avvocato penalista in Firenze. Professore ordinario di diritto penale presso U.P.M., facoltà di Diritto Internazionale di Milano e docente di diritto penale tributario presso la Scuola di Polizia Economico-Finanziaria - Guardia di Finanza di Roma-Lido di Ostia

**Avv. Lorenzo Imperato**

Avvocato penalista in Torino, Vice Presidente del Centro di Diritto Penale Tributario di Torino, docente presso la scuola di specializzazione per le professioni legali presso l'Università di Torino

**Avv. Olivia Nati**

Avvocato penalista in Prato, componente dell'Osservatorio sulle novità legislative presso il Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Prato, docente presso l'Accademia della Guardia di Finanza di Bergamo

---

**DESTINATARI**

Avvocati, Magistrati, Commercialisti, funzionari Agenzia delle Entrate.

---

**CREDITI FORMATIVI**

**Avvocati:** inoltrata richiesta all'ordine competente

---

**QUOTA DI ISCRIZIONE PER PARTECIPANTE**

**Listino:** € 320,00 + IVA

**Advanced booking:** entro il 31 maggio 2021 € 280,00 + IVA

---

**METODOLOGIA DIDATTICA WEBINAR**

Le iniziative formative webinar della linea Giuffrè Formazione seguono la formula del laboratorio virtuale tarato sulle reali esigenze dei professionisti che saranno indotti al dibattito e all'interazione tra loro e con gli Esperti attraverso la piattaforma "GoToWebinar".

Gli incontri webinar propongono un metodo efficace ed aggiornato e si contraddistinguono per il taglio operativo ed interattivo che consentirà ai professionisti di formulare quesiti a distanza e di analizzare con il relatore le numerose problematiche sottese alla specifica fattispecie oggetto dell'incontro.

---

**COME PARTECIPARE**

Una volta effettuata l'iscrizione, il partecipante riceverà una e-mail di conferma da "GFL Formazione" riportante:

- un breve abstract del corso;

- il calendario con gli orari;
- il link per accedere all'incontro mediante la piattaforma GoToWebinar.

È previsto l'invio di due e-mail di promemoria, rispettivamente un giorno e un'ora prima della data programmata per il webinar.

A conclusione del webinar, al partecipante verranno inviati per e-mail il materiale didattico utilizzato, la registrazione del webinar e l'attestato di partecipazione.

Durante il webinar il partecipante potrà partecipare attivamente interagendo direttamente con il docente.

I requisiti di sistema per poter partecipare al webinar sono:

- una connessione internet stabile (meglio via cavo);
- un pc (laptop/desktop);
- una webcam (meglio se integrata nel pc) con audio e microfono.

---

## INFO

Tel. 0238089.1 - E-mail: [formazione@giuffrefl.it](mailto:formazione@giuffrefl.it)

**Scopri su [gflformazione.it](http://gflformazione.it) la nostra offerta formativa**