

Scuola di Alta Formazione e Specializzazione dell'Avvocato Tributarista

Le sanzioni amministrative e penali.

I reati tributari.

Totale ore (incluso esercitazioni) 22

16/12/2020 – 4/02/2021 (lezioni: ogni giovedì, h15/18-19)

Sedi della Scuola

Agrigento, Ancona, Bari, Bologna, Cassino (FR), Catania, Fondi (LT), Firenze, Lecce, Milano, Napoli, Padova,
Palermo, Potenza, Roma, Torino, Verona

Le sanzioni amministrative (h.6) gg.2

16 dicembre h.15/18

Disposizioni generali in materia di sanzioni amministrative: principio di legalità, imputabilità, colpevolezza, cause di non punibilità, concorso di persone, concorso di violazione e continuazione. Il ravvedimento operoso. Le sanzioni in ipotesi di cessione azienda, trasformazione, fusione e scissione - Esecuzione delle sanzioni e riscossione - Ipoteca e sequestro conservativo.

Esame, discussione ed esercitazione su alcuni casi pratici.

Avv. Lorenzo Trombella, Avvocato Tributarista Cassazionista, Presidente CAT di Pisa

17 dicembre h.15/18

Violazioni in materia di imposte sui redditi, Iva e riscossione - Sanzioni amministrative in materia di tributi sugli affari, sulla produzione, sui consumi e su altri tributi indiretti.

Esame, discussione ed esercitazione su alcuni casi pratici.

Avv. Lorenzo Trombella, Avvocato Tributarista Cassazionista, Presidente CAT di Pisa

I reati tributari (h.16) gg.4

14 gennaio 2021 h.15/19

I reati tributari dichiarativi: la dichiarazione fraudolenta, infedele, omessa - L'emissione di fatture per operazioni inesistenti. Fattispecie, attenuanti e aggravanti - Cause di estinzione ed

effetti del pagamento del debito tributario – Patteggiamento - Prescrizione e caso delle frodi IVA. Esame di casi pratici e di atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore

Prof. Avv. Gianluca Gambogi, Avvocato Tributarista Cassazionista

21 gennaio 2021 h.15/19

I reati documentali e omissivi: Occultamento o distruzione di documenti contabili - l'omesso versamento di ritenute e dell'IVA- Illecite compensazioni - sottrazione fraudolenta. Fattispecie, attenuanti e aggravanti - Cause di estinzione ed effetti del pagamento del debito tributario – Patteggiamento – Prescrizione - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore

Dott.ssa Laura Ambrosi, Dottore Commercialista, Pubblicista del Sole 24 ore

28 gennaio 2021 h.15/19

Sequestro e confisca per equivalente - Rapporto tra il processo penale ed il processo tributario. Il principio del ne bis in idem. - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore

Dott.ssa Laura Ambrosi, Dottore Commercialista, Pubblicista del Sole 24 ore

4 febbraio 2021 h.15/19

Rapporto di specialità tra sanzioni tributarie e penali e istruzioni dell'amministrazione finanziaria – Travaso di informazioni dal processo penale a quello tributario e viceversa (regime autorizzativo e rispetto art. 220 disposizioni attuazione cpp) - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore

Dott.ssa Laura Ambrosi, Dottore Commercialista, Pubblicista del Sole 24 ore

PER INFORMAZIONI:

Segreteria Scuola UNCAT - Sede di Palermo
c/o Studio Legale e Tributario Giacalone & Partners
Via A. La Marmora 75 - 90143 Palermo
scuola@avvocatitributaristipalermo.com
T. 091 88 88 962

Responsabili di sede

Avv. Dr. Daniele Giacalone
Prof. Avv. Angelo Cuva