

SUPSI

Sottrazione illecita di informazioni

Esame degli ultimi casi venuti alla cronaca
riferiti alle liste rubate: l'esempio della lista Falciani

**Venerdì
25 novembre 2011**
14.00-17.30

Sala Aragonite
via ai Boschetti
Manno

Presentazione

Nel panorama delle informazioni illecitamente sottratte in territorio svizzero e utilizzate per indagini penali e fiscali a carico di contribuenti italiani irrompe il decreto di un tribunale italiano (il tribunale di Pinerolo) che non solo prevede l'inutilizzabilità della Lista Falciani, ma addirittura ne impone la distruzione.

È chiaro come tale decisione rappresenti un forte appiglio emotivo per gli italiani sottoposti a verifica da parte delle Autorità. Tuttavia, in concreto, diversi sono gli aspetti che devono essere considerati per una più fondata valutazione della situazione dei contribuenti coinvolti. La decisione del giudice di Pinerolo è stata, infatti, aspramente criticata da altri rilevanti esponenti della magistratura italiana e non è quindi da escludere che differenti saranno le decisioni di altri tribunali investiti dalla questione.

D'altro canto, la Guardia di Finanza e l'Agenzia delle Entrate non sembrano scalfite dalla decisione e proseguono sulla strada degli accertamenti in ambito fiscale.

Il pomeriggio di studio organizzato dalla SUPSI si pone pertanto l'obiettivo di affrontare tutte le questioni aperte relative alla vicenda delle cd. "liste rubate".

Con l'occasione si farà il punto sulle conseguenze che in Svizzera dovranno affrontare i soggetti direttamente coinvolti, nonché sullo scambio di informazioni a seguito di rogatorie da parte delle Autorità italiane.

Sarà quindi illustrato lo scenario italiano, sia sotto il profilo penale, sia con riferimento all'azione dell'Agenzia delle Entrate. In particolare, in quest'ultimo caso si tratterà di comprendere in che modo le decisioni penali avranno impatto in ambito amministrativo e, in ogni caso, quale sia la valenza probatoria delle "liste" in campo prettamente fiscale. Da ultimo verrà esposta l'ipotesi dell'accordo transattivo con l'Agenzia delle Entrate in casi in cui il contribuente non abbia la volontà o la convenienza di intraprendere una lite dai tempi lunghi, dai risultati ad ora incerti, e con il concreto rischio degli atti di riscossione da parte delle Autorità.

Destinatari

Fiduciari, commercialisti, avvocati, consulenti fiscali, consulenti bancari e assicurativi, dirigenti aziendali, collaboratori attivi nel settore fiscale di aziende pubbliche e private.

Costo

CHF 350.–

Iscrizioni

Entro mercoledì 23 novembre 2011

Programma

Sottrazione di dati bancari: conseguenze penali, civilistiche e rogatorie

Paolo Bernasconi

avvocato, professore emerito all'Università di San Gallo, Studio legale Bernasconi Martinelli Alippi & Partners, Lugano

L'utilizzabilità o meno delle informazioni nell'ambito delle verifiche tributarie da parte dell'Agenzia delle Entrate e la valenza probatoria in sede di contenzioso

Andrea Carinci

avvocato, professore di Diritto tributario presso la Facoltà di Giurisprudenza dell'Università di Bologna

Le conseguenze penali in Italia a fronte delle notizie di reato trasmesse dalla Guardia di Finanza alla Procura della Repubblica

Gian Piero Chieppa

avvocato penalista, Studio Chieppa – Davico Bonino – Ferrero e Vercelli, Torino

La possibilità di accordi transattivi con l'Agenzia delle Entrate

Pierpaolo Angelucci

dottore commercialista, Studio Tributario Associato Facchini Rossi Scarioni, Milano

Iscrizione

Sottrazione illecita di informazioni

Inviare entro il

23 novembre 2011

Per posta: SUPSI, Centro competenze tributarie

Palazzo E, via Cantonale 16e, CH-6928 Manno

Via email: diritto.tributario@supsi.ch

Via fax: +41 (0)58 666 61 21

Nome

Cognome

Tel

E-mail

Indicare l'indirizzo per l'invio delle comunicazioni e l'addebito della tassa di iscrizione:

Azienda/Ente

Via, N

NAP

Località

Data, Firma

Informazioni

SUPSI
Centro di competenze tributarie
Palazzo E, via Cantonale 16e
CH-6928 Manno
T +41 (0)58 666 61 20
F +41 (0)58 666 61 21
www.fisco.supsi.ch
diritto.tributario@supsi.ch



A

Nicht frankieren
Ne pas affranchir
Non affrancare

Geschäftsantwortsendung Invio commerciale-risposta
Envoi commercial-réponse



SUPSI
Centro competenze tributarie
Palazzo E, via Cantonale 16e
CH-6928 Manno