

SUPSI

Manovra 2020: revisione della disciplina dei reati tributari in Italia e riflessi sulla Svizzera

Quali effetti avrà la nuova disciplina nei rapporti cross-border?

Data e orario

Mercoledì
29 gennaio 2020
14.00-17.30

Luogo

Auditorium
Stabile Suglio
Via Cantonale 18
6928 Manno

La Legge di Bilancio per il 2020 segue la dura linea intrapresa dal Legislatore italiano nel perseguire la lotta ai fenomeni di evasione ed elusione fiscale. A tale proposito, introduce una serie di modifiche di rilievo, in particolare, nell'ambito dei reati tributari, le quali comportano un inasprimento delle sanzioni comminate, oltre che degli strumenti repressivi utilizzati, tra cui la cd. "confisca per sproporzione" e l'estensione della responsabilità penale degli enti anche a quest'ambito. Nell'approccio a fattispecie penali sempre più cross-border è essenziale per il consulente avere cognizione non solo delle modalità di cooperazione tra le autorità competenti e la disciplina delle rogatorie, ma anche una visione d'insieme delle modalità applicative a livello internazionale.

Ancora una volta, la Legge di Bilancio italiana per il 2020, da adottarsi, come di consueto, entro il 31 dicembre, porta con sé una serie di novità non scevre da ripercussioni anche in situazioni cross-border. La direzione intrapresa dal Legislatore italiano è volta a combattere ed eliminare i fenomeni di evasione fiscale, accertata o presunta che sia, inasprendo le sanzioni penali comminate per tali illeciti, una riduzione delle soglie di punibilità e prevedendo l'estensione della responsabilità penale degli enti, in particolare delle società, anche in tale contesto. Agli strumenti cautelari e sanzionatori, quali sequestro e confisca cd. "per equivalente", si affiancano anche quelli per cd. "sproporzione", il cui campo applicativo viene ampliato e potenziato.

Le fattispecie di reati tributari individuati su territorio italiano, sempre più frequentemente individuati nella dichiarazione fraudolenta o nell'omessa dichiarazione, costituiscono sicuramente un sistema complesso, il cui districarsi rappresenta una preoccupazione non indifferente non solo per il contribuente, ma anche per il suo consulente o il suo fiduciario che debba approcciare tali problematiche. Il presente convegno, pertanto, affronterà il tema, preoccupandosi di analizzare anche quali saranno le conseguenze degli emendamenti normativi italiani sulla Svizzera, focalizzandosi, in particolare, sugli strumenti istruttori di collaborazione penale tra le autorità italiane e quelle svizzere e sugli effetti di queste sulle rogatorie internazionali.

Programma

L'inasprimento delle sanzioni penali tributarie e la riduzione delle soglie di punibilità: implicazioni per il contribuente, il correo e i consulenti nelle operazioni cross-border

Angela Monti

Avvocato tributarista; Studio legale tributario Monti, Milano, Roma e Lugano; Presidente della Camera tributaria degli Avvocati tributaristi di Milano; Membro del Consiglio per il diritto dell'impresa presso Assolombardia

Le misure di aggressione patrimoniale e gli effetti dell'estensione della responsabilità penale degli enti ai reati tributari

Giorgio Perroni

Avvocato penalista; Founding & Managing Partner dello studio legale Perroni & Associati, Roma e Milano

Assistenza giudiziaria penale: casistica in tema di riciclaggio fiscale e prospettive

Luca Marcellini

Avvocato, Studio legale Marcellini-Galliani, Lugano; già Procuratore Generale del Cantone Ticino

L'esecuzione delle misure: varie tipologie di sequestri e confische in territorio elvetico

Giovanni Molo

Avvocato, Dr. iur., COLLEGAL Studio legale Attorneys at law, Lugano

Destinatari

Fiduciari, commercialisti, avvocati e notai, consulenti fiscali, consulenti bancari e assicurativi, dirigenti aziendali, collaboratori attivi nel settore fiscale di aziende pubbliche e private, persone interessate alla fiscalità

Audiokonferenza

È possibile partecipare al convegno tramite audiokonferenza, selezionando l'apposito campo nella parte sottostante. La partecipazione in audiokonferenza preclude la possibilità di parteciparvi fisicamente.

Maggiori informazioni sulla modalità di partecipazione in audiokonferenza sono reperibili sul nostro sito:

<http://www.supsi.ch/go/CCT-streaming>.

Costo

CHF 350.–

Termine di iscrizione

Lunedì 27 gennaio 2020

Rinunce

Nel caso in cui il partecipante rinunci al corso, la fattura inerente la quota di iscrizione sarà annullata a condizione che la rinuncia sia presentata entro il termine d'iscrizione. Chi fosse impossibilitato a partecipare può proporre un'altra persona previa comunicazione a SUPSI e accettazione da parte del responsabile.

Attestato di frequenza

Il rilascio dell'attestato di frequenza avviene solo su richiesta del partecipante.

Informazioni amministrative

SUPSI, Centro competenze tributarie

www.supsi.ch/fisco

diritto.tributario@supsi.ch

amastl

FIDUCIARI | SUISSE

Manovra 2020: revisione della disciplina dei reati tributari in Italia e riflessi sulla Svizzera

Iscrizione da inviare
entro **lunedì 27 gennaio 2020**

Per posta SUPSI,
Centro competenze tributarie
Stabile Suglio, Via Cantonale 18
CH-6928 Manno

Via e-mail
diritto.tributario@supsi.ch
Via fax
+41 (0)58 666 6176

Dati personali

Nome	Cognome
Telefono	E-mail
Data di nascita	Sono socio individuale AMASTL Sono interessato a partecipare in audiokonferenza

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

Azienda/Ente	Via e N.
NAP	Località
Data	Firma