

SUPSI

Imposte dirette: focus diritto penale fiscale

Casistiche pratiche e conseguenze fiscali e penali

Data e orario

Martedì
9 marzo 2021
14.00-17.30

Webinar

L'assistenza e la consulenza in caso di infrazioni delle leggi tributarie rappresentano oramai una mansione abituale per fiduciari, consulenti fiscali, avvocati e altri professionisti del settore. L'obiettivo di questo incontro, organizzato dal Centro competenze tributarie, consiste nel fornire esempi pratici e casistiche in questo ambito, chiarendo le conseguenze in cui possono incorrere i vari soggetti coinvolti. Dapprima verranno presentati dei casi pratici di sottrazione fiscale, seguiti da un'analisi sui recenti interventi degli organi speciali d'inchiesta. La terza relazione affronterà il tema della frode fiscale e delle distribuzioni anticipate di utili con particolare riguardo verso le conseguenze per l'azionista. Infine, l'ultima relazione riguarderà la compatibilità e l'implementazione del principio giuridico del *nemo tenetur se detegere* in presenza di una procedura per sottrazione d'imposta.

L'assistenza, così come la consulenza, legata a tematiche relative alla violazione di obblighi procedurali, sottrazione d'imposta, sia essa consumata oppure solo tentata, nonché la frode fiscale da parte di contribuenti e dei loro rappresentanti, rappresenta oramai una mansione abituale per i vari professionisti attivi in ambito legale e fiscale. Questo seminario, organizzato dal Centro competenze tributarie, punta ad affrontare queste tematiche tramite l'analisi di casi pratici, relativi alle sfumature che questi assumono nei diversi frangenti. La prima parte del seminario sarà focalizzata sulla presentazione e sulla discussione di fattispecie negli ambiti di sottrazione d'imposta, con particolare attenzione al ruolo degli organi speciali d'inchiesta. Lo scopo è quello di fornire una panoramica su vari fronti di azione delle autorità fiscali per quanto concerne il diritto penale fiscale, fornendo al contempo

un aggiornamento sugli sviluppi più recenti. Dopodiché, il seminario verterà sul tema della frode fiscale. Questa, sempre di grande attualità nella pratica professionale, sarà discussa con un focus sulle distribuzioni anticipate di utili e le conseguenze che ne derivano in capo agli azionisti coinvolti. Un ultimo contributo coprirà la tematica della compatibilità e dell'implementazione del principio giuridico del *nemo tenetur se detegere* in una procedura per sottrazione d'imposta. Nella prassi, ogni contribuente è tenuto a collaborare con le autorità fiscali per la determinazione degli elementi imponibili. Spesso, proprio la mancata collaborazione con le autorità viene sanzionata. Questo modo di procedere può, a seconda delle circostanze, ledere il diritto di ogni contribuente a non deporre contro sé stesso (*nemo tenetur se detegere*). Al termine di ogni relazione sarà data l'opportunità ai partecipanti di interloquire con i relatori e di porre quesiti sulle varie tematiche presentate.

Programma

Frode fiscale e distribuzioni anticipate di utili: conseguenze per l'azionista

Sarah Protti Salmina

Esperta fiscale dipl., lic. oec. publ., MAS ILCE, esperto revisore abilitato, già giudice federale a latere della CRC a Losanna

Nemo tenetur e procedura per sottrazione d'imposta

Luca Marcellini

Avvocato e notaio, Studio legale e notarile Marcellini - Galliani, Lugano

Casi pratici di sottrazioni fiscali

Marzio Teoldi

Capoufficio presso l'Ufficio delle procedure speciali della Divisione delle contribuzioni del Cantone Ticino

Esempi di transazioni: conseguenze fiscali e penali? Imposta preventiva e imposte dirette

Filippo Piffaretti

Esperto fiscale dipl., LL.M. Int. Tax Law, Divisione affari penali e inchieste dell'AFC, Berna

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.

Videoconferenza

È possibile partecipare al convegno solo tramite videoconferenza. Maggiori informazioni sono reperibili sul nostro sito: <http://www.supsi.ch/go/CCT-streaming>.

Costo

Membri ACF, AIF, AITI, SVIT Ticino, Fiduciari Suisse, soci SUPSI Alumni: CHF 300.–
Altri: CHF 350.–

Iscrizione

<https://bit.ly/webinar-09-03-2021>

Termine di iscrizione

Venerdì 5 marzo 2021

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.

Osservazioni

Il link di partecipazione al webinar è strettamente personale e non cedibile a terzi. Durante il webinar è data la possibilità ai partecipanti di porre domande e interagire con la relatrice e i relatori. Non sarà disponibile alcuna registrazione dell'evento.

Informazioni amministrative

SUPSI, Centro competenze tributarie
www.supsi.ch/fisco, diritto.tributario@supsi.ch



MAS Tax Law

Vuoi acquisire competenze specialistiche nell'ambito del diritto tributario?

A settembre 2021, prenderà avvio la XII° edizione del Master of Advanced Studies in Tax Law

Si tratta di un percorso formativo che ha l'obiettivo di fornire ai professionisti, attivi nel settore pubblico e privato, le conoscenze pratiche e teoriche del diritto fiscale e della prassi tributaria, con particolare riferimento alle relazioni tra Italia e Svizzera e al diritto tributario internazionale.

Il MAS è composto da tre CAS: Fondamenti di diritto tributario, Approfondimenti di diritto tributario e Diritto tributario internazionale.

Per maggiori informazioni: <http://www.supsi.ch/tax-law>