

SUPSI

Diritto penale economico svizzero

Certificate of Advanced Studies



Advanced Studies⁺

La formazione continua universitaria

Il Centro competenze tributarie e giuridiche (CCTG) della SUPSI propone un Certificate of Advanced Studies (CAS) in Diritto penale economico svizzero. Questo corso si inserisce nel Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime, composto da altri due CAS, uno in Nozioni economiche, amministrative, deontologiche e giuridiche e uno in Cooperazione internazionale e altre materie speciali. Esso ha una prevalenza giuridica: oltre ad un approfondimento specialistico, permette anche ai non giuristi di familiarizzarsi con il diritto penale nazionale e, soprattutto, con i principali reati connessi con l'attività economica e finanziaria. Questa possibilità di approfondimento specialistico sarà utile anche ai giuristi, poiché il taglio verterà sui risvolti pratici e concreti che si pongono nella quotidianità dei procedimenti penali in ambito bancario, finanziario, societario, fallimentare e fiscale nonché sulle più recenti tendenze legislative e regolamentari. L'approccio proposto sarà, nello spirito del Master, di natura interdisciplinare. L'approfondimento nell'ambito del diritto penale economico verrà, quindi, integrato di volta in volta con altri ambiti giuridici vicini non squisitamente penali: in particolare, il diritto fallimentare e quello fiscale nonché le norme speciali in materia di sorveglianza degli operatori finanziari e quelle inerenti la lotta contro il riciclaggio di denaro. In caso di superamento degli esami al candidato è attribuito il CAS in Diritto penale economico, per un totale di 15 ECTS. Coloro che certificano i tre corsi CAS annuali hanno, inoltre, la possibilità di presentare una tesi che consente, se accolta, di conseguire il titolo universitario di MAS SUPSI in Diritto Economico e Business Crime.

Obiettivi

- ♦ Proporre una panoramica esaustiva sul diritto penale economico svizzero.
- ♦ Offrire un approfondimento specialistico sui principali metodi di indagine.
- ♦ Fornire nozioni generali su ambiti giuridici di diritto interno interconnessi con il diritto penale economico svizzero.

Destinatari

Destinatari prioritari sono le persone già attive professionalmente, interessate ad aggiornare (visti i rapidi cambiamenti di questi ultimi anni), approfondire ed ampliare le loro conoscenze professionali. A titolo esemplificativo, vi rientrano: il personale delle banche (direttori o quadri intermedi, giuristi, personale della revisione interna e degli uffici "compliance" e "legal"), i revisori abilitati e i membri delle società di "audit", i fiduciari (finanziari e commercialisti), gli assicuratori, ma anche gli avvocati e i criminologi. Altri destinatari prioritari sono i membri di autorità giudiziarie e amministrative, cantonali e federali: i membri del Ministero pubblico cantonale (procuratori pubblici, segretari giudiziari, EFIN) e del Ministero pubblico della Confederazione; i giudici penali (cantonali o federali) e rispettivi cancellieri; i giudici o i cancellieri del Tribunale amministrativo federale (TAF); i funzionari dirigenti ed inquirenti di polizia (REF), delle dogane, del fisco cantonale e federale. Frequentare il CAS è anche utile ai giuristi o agli avvocati postulanti una funzione in magistratura, rispettivamente agli avvocati che intendono acquisire un bagaglio specialistico in materia economico-finanziaria. Altri potenziali destinatari potrebbero essere i funzionari italo-foni dell'Ufficio federale di polizia (UFP), dell'Ufficio federale di giustizia (UFG), dell'autorità di vigilanza sul settore finanziario (FINMA), della Commissione federale della concorrenza (COMCO) o della Segreteria di Stato dell'economia (SECO) e anche le persone provenienti dal Grigioni italiano.

Infine, tra i destinatari del CAS ci sono ovviamente anche gli studenti delle SUP che hanno ottenuto il Bachelor, così come gli studenti dell'USI o di altre università svizzere, attivi professionalmente.

Requisiti

Laurea universitaria (Bachelor o Master), diploma di una scuola universitaria professionale, o diplomi equipollenti. Per i candidati che hanno requisiti diversi è possibile l'ammissione su "dossier", ovvero sulla base di una valutazione globale della formazione e dell'esperienza professionale.

La formazione è parallela all'attività professionale.

Modalità didattiche

L'approccio didattico (lezioni frontali) che caratterizza l'intero corso propone di mettere a disposizione dei partecipanti le conoscenze fondamentali oltre alle indispensabili nozioni teoriche. Verrà data inoltre importanza alla risoluzione di problemi concreti: elemento questo indispensabile in un corso indirizzato a professionisti. Le conoscenze acquisite potranno essere subito verificate, grazie all'analisi di casi pratici.

Le lezioni verranno anche trasmesse in livestreaming mediante l'utilizzo di un software dedicato.

Programma

Struttura

Il percorso di studio ha una struttura che si compone di **10 moduli**:

Principi fondamentali e istituti principali della parte generale del Codice penale

Modulo 1 (20 ore-lezione)

dal 04.09.2024 al 07.09.2024

Diritto processuale penale svizzero

Modulo 2 (12 ore-lezione)

dal 02.10.2024 al 16.10.2024

Principali reati patrimoniali / Usura

Modulo 3 (16 ore-lezione)

dal 23.10.2024 al 20.11.2024

Corruzione pubblica e privata, concorrenza sleale, responsabilità penale dell'impresa e diritto penale societario

Modulo 4 (16 ore-lezione)

dal 23.11.2024 al 14.12.2024

Reati fiscali / Procedure penali fiscali, esperienze pratiche

Modulo 5 (20 ore-lezione in aula, 6 ore-lezione a distanza)

dal 29.01.2025 al 08.02.2025

Responsabilità degli operatori finanziari nella tutela di interessi pubblici (incl. LRD)

Modulo 6 (24 ore-lezione)

dal 19.02.2025 al 15.03.2025

Reati nelle assicurazioni sociali

Modulo 7 (8 ore-lezione)

dal 26.03.2025 al 29.03.2025

Norme LEF e reati fallimentari / Fallimenti sospetti: casistica ed esperienze pratiche

Modulo 8 (20 ore-lezione)

dal 02.04.2025 al 30.04.2025

Conduzione dell'inchiesta / Esperienze

Modulo 9 (8 ore-lezione)

dal 07.05.2025 al 14.05.2025

Laboratorio pratico - applicazione strumenti di polizia e analisi forense

Modulo 10 (24 ore-lezione)

dal 21.05.2025 al 14.06.2025

Modulo 1

Principi fondamentali e istituti principali della parte generale del Codice penale

Goran Mazzucchelli

Programma

- ♦ Struttura del reato
- ♦ Principi del diritto penale
- ♦ Ambito di validità spaziale del diritto penale svizzero (diritto penale internazionale)
- ♦ Fattispecie oggettiva (qualifiche soggettive, oggetto del reato, condotta, evento, causalità, imputazione oggettiva, consenso del leso)
- ♦ Fattispecie soggettiva (dolo/intenzione e altri elementi soggettivi)
- ♦ Errore sui fatti
- ♦ Legittima difesa
- ♦ Stato di necessità
- ♦ Altre cause di giustificazione (scriminanti)
- ♦ Cause di esclusione della colpevolezza (in generale)
- ♦ Errore sull'illiceità
- ♦ Tentativo
- ♦ Desistenza e pentimento attivo
- ♦ Concorso di persone (correatità, reità mediata, istigazione, complicità)
- ♦ Reato colposo (negligenza)
- ♦ Reato omissivo
- ♦ Concorso di reati (principi basilari)
- ♦ Esercitazioni pratiche della Parte generale

Modulo 2

Diritto processuale penale svizzero

Andrea Pagani

Programma

- ♦ Autorità cantionali attive nel procedimento penale e la loro competenza per materia
- ♦ I partecipanti e i ruoli processuali nel procedimento penale
- ♦ La difesa d'ufficio
- ♦ La partecipazione all'assunzione delle prove
- ♦ La carcerazione preventiva
- ♦ La perquisizione, il sequestro e i sigilli
- ♦ Le perizie
- ♦ Decreto e atto d'accusa; decreto d'abbandono e decreto di non luogo a procedere

Modulo 3

Principali reati patrimoniali / Usura

Luca Marcellini / Maria Galliani / Claudio Luraschi

Programma

- ♦ Truffa
- ♦ Appropriazione indebita
- ♦ Amministrazione infedele
- ♦ Falsità in documenti
- ♦ Estorsione
- ♦ Usura

Modulo 4

Corruzione pubblica e privata, concorrenza sleale, responsabilità penale dell'impresa e diritto penale societario

Annamaria Astrologo / Giovanni Molo

Programma

- ♦ La nozione di concorrenza sleale
- ♦ Reati penali nel diritto sulla concorrenza sleale
- ♦ Corruzione pubblica, attiva e passiva
- ♦ Corruzione privata
- ♦ Accenno comparativo all'ordinamento italiano
- ♦ Responsabilità penale dell'impresa
- ♦ Responsabilità penale e civile degli organi e dirigenti di azienda

Modulo 5

Reati fiscali / Procedure penali fiscali, esperienze pratiche

Andrea Pedrolì / Filippo Piffaretti / Samuele Vorpe / Claudio Cortese / Giovanni Molo

Programma

- ♦ Panoramica sulle imposte dirette e indirette + elementi di procedura di tassazione
- ♦ Contravvenzioni e delitti fiscali
- ♦ Procedura di contravvenzione
- ♦ Procedura di recupero e procedure speciali
- ♦ L'applicazione della CEDU alle procedure penali fiscali
- ♦ Assistenza fra autorità giudiziarie e amministrative nazionali
- ♦ Sequestro fiscale
- ♦ Provvedimenti speciali d'inchiesta dell'AFC: aspetti procedurali e poteri istruttori
- ♦ Esperienze pratiche
- ♦ Responsabilità penale, fiscale e civile dei consulti fiscali

Modulo 6

Responsabilità degli operatori finanziari nella tutela di interessi pubblici (incl. LRD)

Ruben Petralli / Giovanni Molo / Francesco Lepori

Programma

- ♦ Funzioni e organizzazione FINMA: sanzioni di diritto prudenziale e tutela giurisdizionale nel processo amministrativo
- ♦ Artt. 305bis e 305ter CP
- ♦ LRD in generale
- ♦ LRD: obblighi in caso di sospetto
- ♦ LRD: obblighi di prevenzione
- ♦ Evoluzione della normativa (internazionale e nazionale)
- ♦ Reati borsistici
- ♦ Adempimenti fiscali dei clienti e rischi degli operatori finanziari
- ♦ Adempimenti ESG, strumenti di embargo e di lotta contro il finanziamento del terrorismo, prevenzione PEP: una panoramica

- ♦ Misure di prevenzione del rischio legale e nozione di compliance integrata
- ♦ Scandali piazza finanziaria: una retrospettiva

Modulo 7

Reati nelle assicurazioni sociali / Sigilli

Ivano Ranzanici

Programma

- ♦ Principi di base della sicurezza sociale e delle assicurazioni sociali
- ♦ L'ottenimento illecito di prestazioni di un'assicurazione sociale o dell'aiuto sociale (art. 148a CPS) e le infrazioni penali alle leggi istituenti assicurazioni sociali e in tema di sicurezza sociale

Modulo 8

Norme LEF e reati fallimentari / Fallimenti sospetti: casistica ed esperienze pratiche

Claudio Cortese / Peter Ranzoni

Programma

- ♦ Esecuzione per debiti, fallimento e concordato: svolgimento delle procedure, nozioni utili e terminologia
- ♦ Reati ai danni dei creditori: bancarotta fraudolenta, diminuzione dell'attivo in danno dei creditori, cattiva gestione, omissione di contabilità, favori a creditori (artt. 164-167 CP)
- ♦ Reati nella procedura LEF: corruzione e distrazioni di beni (artt. 145, 159, 168 e 169 CP)
- ♦ Reati specifici nella procedura concordataria: conseguimento fraudolento di un concordato giudiziale e altri reati ai danni dei creditori (artt. 170 e 171 CP)
- ♦ Contravvenzioni a norme della LEF: inosservanza da parte del debitore o di terzi di norme della procedura di esecuzione e fallimento (artt. 323 e 324 CP)
- ♦ Responsabilità penale, civile e disciplinare degli organi di esecuzione forzata
- ♦ Altre relazioni tra procedura penale e procedura LEF: sequestro, confisca, collaborazione tra autorità
- ♦ Fallimenti sospetti: casistica ed esperienze pratiche

Modulo 9

Conduzione dell'inchiesta / Esperienze

Luca Marcellini / Maria Galliani

Programma

- ♦ Conduzione dell'inchiesta
- ♦ Sequestri/perquisizione
- ♦ Misure urgenti
- ♦ Ricerca provento di reato / documenti
- ♦ Ricerca prove documentali
- ♦ Gestione delle parti

Modulo 10

Laboratorio pratico - applicazione strumenti di polizia e analisi forense

Fabio Tasso (con interventi relatori esterni)

Programma

- ♦ Presentazione di casi tratti dalla pratica e analizzati dal profilo tecnico ed investigativo
- ♦ Preparazione pratica e svolgimento perquisizioni e sequestri, interrogatori, tecniche per la determinazione dell'autenticità o falsità di un documento

Relatori

Annamaria Astrologo, Professoressa titolare dell'Istituto di Diritto dell'Università della Svizzera italiana (IDUSI); docente a contratto presso la Facoltà di Giurisprudenza dell'Università degli Studi dell'Insubria; responsabile accademica dell'Osservatorio ticinese sulla criminalità organizzata (O-TICO); coordinatrice del gruppo regionale justice dello SwissRJForum e membro del Comitato dello SwissRJForum, co-responsabile del Master of Advanced Studies SUPSI in Business Law.

Claudio Cortese, avvocato; Ispettore della Camera di esecuzione e fallimenti del Tribunale di appello del Cantone Ticino; membro della Commissione federale in materia di esecuzione e fallimenti; già membro della Giustizia militare.

Maria Galliani, avvocato; già Procuratrice Generale aggiunta del Cantone Ticino per i reati economico – finanziari.

Francesco Lepori, giornalista RSI, caporedazione e responsabile cronaca giudiziaria per "Il Quotidiano"; collaboratore scientifico USI e responsabile operativo Osservatorio ticinese sulla criminalità organizzata (O-TICO); membro Commissione del Corso di giornalismo della Svizzera italiana; membro Gruppo di accompagnamento permanente in materia di violenza domestica (GAVIDO).

Claudio Luraschi, Procuratore Pubblico del Cantone Ticino; lic. iur.; Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime; avvocato.

Luca Marcellini, avvocato e notaio; già Procuratore Generale del Cantone Ticino.

Goran Mazzucchelli, Dr. iur.; avvocato; docente incaricato all'Università di Lucerna.

Giovanni Molo, si veda la voce "Responsabile".

Andrea Pagani, Procuratore generale del Cantone Ticino.

Andrea Pedrolì, Dr. iur.; Presidente della Camera di diritto tributario del Tribunale di appello del Cantone Ticino; Professore aggiunto SUPSI in Diritto tributario e docente di diritto tributario presso l'Università della Svizzera italiana (USI); redattore della parte fiscale della Rivista ticinese di diritto (RtiD); membro del comitato scientifico dei revisori della rivista Novità fiscali della SUPSI.

Ruben Petralli, avvocato, Capogruppo Autorizzazioni, Divisione Asset Management FINMA.

Filippo Piffaretti, Esperto fiscale diplomato, LL.M. in International Tax Law, presso la Divisione affari penali e inchieste dell'Amministrazione federale delle contribuzioni, Berna, responsabile di condurre indagini nel caso di gravi reati fiscali, per le imposte dirette e l'imposta preventiva.

Ivano Ranzanici, Dr. iur.; Giudice del Tribunale d'appello del Cantone Ticino.

Peter Ranzoni, Economista SUP, Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime, Perito contabile presso il Dipartimento delle Istituzioni - Divisione della Giustizia - Ufficio

Fallimenti.

Fabio Tasso, Bachelor of Science SUPSI in Economia aziendale; Master in Criminologia Forense, Università Carlo Cattaneo; Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime; Capo della Sezione Reati Economico Finanziari della Polizia cantonale.

Samuele Vorpe, Professore SUPSI in diritto tributario; Dottore di ricerca in diritto dell'Unione europea e ordinamenti nazionali presso l'Università di Ferrara; MLaw presso l'Università di Lucerna; Master of Advanced Studies SUPSI in Tax Law; Bachelor of Science SUPSI in Economia aziendale; responsabile del Centro competenze tributarie e giuridiche della SUPSI; redattore responsabile della rivista Novità fiscali della SUPSI; responsabile del Master of Advanced Studies SUPSI in Tax Law e co-responsabile del Master of Advanced Studies SUPSI in Business Law; of counsel at COLLEGAL Studio legale e notarile Attorneys at law, Lugano.

Responsabile

Giovanni Molo, Avvocato e docente SUPSI; licenza in scienze economiche e sociali (Università di Ginevra); licenza in diritto (Università di San Gallo); Master of science presso la London School of Economics; LL.M. in diritto economico internazionale ed in diritto europeo (Università di Losanna); dottorato di ricerca in diritto (Università di Ginevra); socio Studio COLLEGAL, Lugano.

Titolo di studio

Certificate of Advanced Studies SUPSI in Diritto penale economico svizzero e 15 crediti ECTS validi per il Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime assegnati a chi ottempera ai requisiti di ammissione e supera gli esami previsti.

Attestato di frequenza per coloro che si iscrivono a singoli moduli del corso o che non sostengono gli esami.

Iscrizioni

Intero corso: entro il 30.08.2024.

Singoli moduli: entro una settimana prima dell'inizio del modulo.

Utilizzare il tagliando di iscrizione oppure online al link: www.supsi.ch/go/cas-dpes

Orari

Mercoledì, 18.00–21.15

Sabato, 8.30–12.00 (quindicinale)

La griglia oraria e il piano dettagliato delle lezioni (con indicazione delle sessioni di certificazione), saranno inviati ai partecipanti al momento della conferma di iscrizione.

Lingua

Tutte le lezioni saranno in lingua italiana.

Luogo

SUPSI, Dipartimento economia aziendale, sanità e sociale, Suglio Business Center, Via Cantonale 18, Manno.

Costo

La quota per l'intero corso ammonta a CHF 8'000.–.

Per i membri degli enti partner è previsto uno sconto del 10% sulla quota di iscrizione ad ogni corso annuale e al MAS completo.

Per i soci dell'Associazione SUPSI Alumni è previsto uno sconto del 15% sulla quota di iscrizione ad ogni corso annuale e al MAS completo.

La quota di iscrizione ai singoli moduli ammonta a:

- ♦ Modulo 1 Principi fondamentali e istituti principali della parte generale del Codice penale: CHF 1'000.–.
- ♦ Modulo 2 Diritto processuale penale svizzero: CHF 600.–.
- ♦ Modulo 3 Principali reati patrimoniali / Usura: CHF 800.–.
- ♦ Modulo 4 Corruzione pubblica e privata, concorrenza sleale, responsabilità penale dell'impresa e diritto penale societario: CHF 800.–.
- ♦ Modulo 5 Reati fiscali / Procedure penali fiscali, esperienze pratiche: CHF 1'300.–.

- ♦ Modulo 6 Responsabilità degli operatori finanziari nella tutela di interessi pubblici (incl. LRD): CHF 1'200.–.
- ♦ Modulo 7 Reati nelle assicurazioni sociali: CHF 400.–.
- ♦ Modulo 8 Norme LEF e reati fallimentari / Fallimenti sospetti: casistica ed esperienze pratiche: CHF 1'000.–.
- ♦ Modulo 9 Conduzione dell'inchiesta / Esperienze: CHF 400.–.
- ♦ Modulo 10 Laboratorio pratico – applicazione strumenti di polizia e analisi forense: CHF 1'200.–.

La tassa della tesi di master, che può essere presentata a condizione che siano stati certificati tutti e tre i corsi annuali Nozioni economiche, amministrative, deontologiche e giuridiche, Diritto penale economico svizzero e Cooperazione internazionale e altre materie speciali, ammonta a CHF 1'500.–.

La quota di iscrizione include: la documentazione in formato elettronico e la partecipazione alle sessioni ordinarie degli esami per l'ottenimento dei crediti ECTS.

Osservazioni

Il numero dei posti per anno universitario è limitato. Verrà data priorità a coloro che si iscrivono all'intero percorso.

Documentazione

La documentazione di studio è fornita in formato elettronico.

Condizioni generali

www.supsi.ch/condizioni-general-fc

FC 24/25 – Formulario d'iscrizione
CAS Diritto penale economico svizzero

Mi iscrivo a:

☐ Tutto il corso (allegare i titoli di studio)

☐ Moduli (indicare il numero)

Dati personali	Nome
	Cognome
	Data di nascita
	Telefono
	E-mail

Indicare l'indirizzo per l'invio delle comunicazioni e l'addebito della tassa di iscrizione	Azienda/Ente
	Via e N.
	NAP
	Località
	Data
	Firma
	Ev. osservazioni

Termine di iscrizione

per l'intero corso: entro il 30.08.2024

per i singoli moduli: entro una settimana prima dell'inizio dei moduli

Inviare il formulario
di iscrizione

Per posta
SUPSI, Centro competenze tributarie e giuridiche
Suglio Business Center, Via Cantonale 18, CH-6928 Manno
Via e-mail
diritto@supsi.ch

Informazioni

SUPSI, Dipartimento economia aziendale, sanità
e sociale
Centro competenze tributarie e giuridiche
Suglio Business Center,
Via Cantonale 18, CH-6928 Manno
T +41 (0)58 666 61 02
diritto@supsi.ch
www.supsi.ch/go/mas-diritto-economico-e-business-crime

