

Scuola universitaria professionale della Svizzera italiana
Dipartimento economia aziendale, sanità e sociale
Centro competenze tributarie

SUPSI

Diritto penale economico svizzero

Certificate of Advanced Studies



Advanced Studies⁺

La formazione continua universitaria

Il Centro competenze tributarie 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 potenziali 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 in ambito bancario e finanziario 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, quello esecutivo e quello fiscale; le speciali norme in materia di sorveglianza degli operatori finanziari e quelle inerenti la lotta contro il riciclaggio di denaro. Il CAS si compone di 10 moduli, certificati tramite diversi esami e di un lavoro personale o di gruppo (di ricerca oppure di analisi di un caso), svolto sotto la supervisione di un responsabile di modulo. In caso di superamento degli esami e del lavoro personale o di gruppo, 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 Master of Advanced Studies 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. La frequentazione del CAS potrebbe anche essere utile ai giuristi o agli avvocati postulanti una funzione in magistratura (in particolare presso autorità penali), rispettivamente agli avvocati che intendono acquisire un bagaglio specialistico in materia economico-finanziaria. Altri potenziali destinatari potrebbero essere i funzionari italofoeni dell'Ufficio federale di polizia (UFP), dell'Ufficio federale di giustizia (UFG), dell'autorità di vigilanza sul settore finanziario (FINMA) 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 (24 ore-lezione)
dal 01.09.2021 al 16.10.2021

Riciclaggio e norme LRD

Modulo 2 (12 ore-lezione)
dal 20.10.2021 al 13.11.2021

Norme LEF e reati fallimentari

Modulo 3 (16 ore-lezione)
dal 10.11.2021 all'11.12.2021

Perizie giudiziarie

Modulo 4 (8 ore-lezione)
dal 01.12.2021 al 15.01.2022

Diritto sulla concorrenza sleale, corruzione pubblica e Legge sui cartelli

Modulo 5 (12 ore-lezione)
dal 22.12.2021 al 15.01.2022

Principali reati patrimoniali / Corruzione privata / Usura

Modulo 6 (24 ore-lezione)
dal 19.01.2022 al 19.02.2022

Reati nelle assicurazioni sociali / Sigilli

Modulo 7 (12 ore-lezione)
dal 16.02.2022 al 26.03.2022

Reati fiscali

Modulo 8 (12 ore-lezione)
dal 12.03.2022 al 26.03.2022

Responsabilità degli operatori finanziari nella tutela di interessi pubblici

Modulo 9 (12 ore-lezione)
dal 30.03.2022 al 30.04.2022

Condizione dell'inchiesta / Esperienze

Modulo 10 (12 ore-lezione)
dal 04.05.2022 all'11.05.2022

Lavoro personale o di gruppo (56 ore)

consegna entro il 30.06.2022

Lavoro di ricerca oppure di analisi di un caso

Durante il percorso formativo sono previste diverse sessioni di certificazione in relazione con i diversi moduli. Gli esami per coloro che si iscrivono sono finalizzati, congiuntamente al superamento di un lavoro personale o di gruppo, al conseguimento dei crediti ECTS e necessari all'ottenimento del CAS.

Modulo 1

Principi fondamentali e istituti principali della parte generale del Codice penale

Goran Mazzucchelli

Programma

- ◆ Principi generali
- ◆ Ambito di validità spaziale
- ◆ Elementi del reato (in generale)
- ◆ Reato intenzionale di evento (fattispecie oggettiva / problemi di causalità)
- ◆ Fattispecie soggettiva (dolo / errori / doli specifici [ad. es. finalità di indebito profitto])
- ◆ Tentativo di reato / desistenza
- ◆ Cause di giustificazione
- ◆ Colpevolezza e scusanti
- ◆ Reato colposo (negligenza)
- ◆ Reato omissivo improprio
- ◆ Concorso di persone
- ◆ Criminalità nell'impresa (responsabilità penale delle funzioni apicali per reati commessi da altri / art. 29 CP / responsabilità dell'impresa)
- ◆ Principi in materia di concorso di reati

Modulo 2

Riciclaggio e norme LRD

Mauro Mini

Programma

- ♦ Evoluzione della normativa (internazionale e nazionale)
- ♦ Artt. 305^{bis} e 305^{ter} CP
- ♦ LRD in generale
- ♦ ORD-FINMA
- ♦ LRD: obblighi di prevenzione
- ♦ LRD: obblighi in caso di sospetto
- ♦ Procedure da seguire in caso di sospetti

Modulo 3

Norme LEF e reati fallimentari

Charles Jaques

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

Modulo 4

Perizie giudiziarie

John Noseda

Programma

- ♦ Necessità di una perizia
- ♦ Valore giuridico e differenza con perizie di parte
- ♦ Scelta e attività del perito
- ♦ Referto peritale, delucidazione e completazione
- ♦ Difficoltà con le perizie, costi ed oneri

Modulo 5

Diritto sulla concorrenza sleale, corruzione pubblica e Legge sui cartelli

Annamaria Astrologo

Programma

- ♦ La nozione di concorrenza sleale
- ♦ Reati penali nel diritto sulla concorrenza sleale
- ♦ Corruzione pubblica, attiva e passiva
- ♦ Legge sui cartelli

Modulo 6

Principali reati patrimoniali / Corruzione privata / Usura

John Noseda / Letizia Vezzoni / Claudio Luraschi

Programma

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

Modulo 7

Reati nelle assicurazioni sociali / Sigilli

Ivano Ranzanici / Edy Meli

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
- ♦ Procedimenti di apposizione dei sigilli

Modulo 8

Reati fiscali

Andrea Pedrolì

Programma

- ♦ Panoramica sulle imposte dirette e indirette
- ♦ Contravvenzioni e delitti fiscali
- ♦ Procedura di contravvenzione
- ♦ Provvedimenti speciali d'inchiesta dell'AFC
- ♦ Procedura di recupero e procedure speciali
- ♦ L'applicazione della CEDU alle procedure penali fiscali
- ♦ Assistenza fra autorità giudiziarie e amministrative nazionali

Modulo 9

Responsabilità degli operatori finanziari nella tutela di interessi pubblici

Giovanni Molo

Programma

- ♦ Adempimenti fiscali dei clienti e rischi degli operatori finanziari
- ♦ Reati borsistici
- ♦ Sanzioni di diritto prudenziale e tutela giurisdizionale nel processo amministrativo
- ♦ Misure di prevenzione del rischio legale e nozione di compliance integrata

Modulo 10

Conduzione dell'inchiesta / Esperienze

Luca Marcellini / Maria Galliani

Programma

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

Relatori

Annamaria Astrologo, collaboratrice scientifica dell'IDUSI (Istituto di Diritto dell'Università della Svizzera italiana) e Docente a contratto del corso di "Diritto penale e processuale penale svizzero" (modulo relativo al Diritto penale svizzero) presso la Facoltà di Giurisprudenza dell'Università degli Studi dell'Insubria.

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

Charles Jaques, Dr. iur.; avvocato; Presidente della Camera di esecuzione e fallimenti del Tribunale di appello del Cantone Ticino; membro della Commissione federale in materia di esecuzione e fallimenti.

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

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

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

Edy Meli, avvocato; già Giudice dei provvedimenti coercitivi; Giudice dell'istruzione e dell'arresto e Procuratore pubblico del Cantone Ticino.

Mauro Mini, Dr. iur.; Avvocato; già Presidente della Corte dei reclami penali del Cantone Ticino; Professore SUPSI

Giovanni Molo, Avvocato, Dr. iur., LL.M.; membro del comitato scientifico dei revisori della rivista *Novità fiscali della SUPSI*; socio COLLEGAL Studio legale e notarile, Lugano, docente SUPSI.

John Noseda, avvocato; già Procuratore Generale del Cantone Ticino.

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

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

Letizia Vezzoni, MLaw; Master of Advanced Studies SUPSI in Diritto Economico e Business Crime; avvocato e notaio, Studio legale e notarile avv. Letizia Vezzoni.

Responsabile

Mauro Mini, si è laureato in diritto all'Università di Friburgo e ha successivamente conseguito il brevetto di avvocato. Dopo avere svolto per diversi anni quale titolare di uno studio legale a Lugano la professione di avvocato, prevalentemente nell'ambito del diritto penale finanziario e del diritto commerciale, è divenuto presidente della Corte dei reclami penali, autorità cui è demandata una competenza generale in materia di ricorsi nell'ambito in particolare della fase istruttoria del procedimento penale. È professore SUPSI, dove ha una decennale esperienza di insegnamento, in particolare nel diritto esecutivo e nella legislazione sugli operatori finanziari, nonché in materia di lotta contro il riciclaggio di denaro. È dottore in diritto, con una tesi conseguita all'Università di Friburgo sulla legge sui fiduciari del Cantone Ticino. È autore di numerose altre pubblicazioni, in particolare in materia del diritto esecutivo e contabile, nonché di procedura penale. È presidente del Consiglio del Centro competenze tributarie della SUPSI.

Coordinatore

Giovanni Molo, ha conseguito una doppia licenza universitaria in scienze economiche e sociali (all'Università di Ginevra) e in diritto (all'Università di San Gallo). Ha ottenuto un master of science presso la London School of Economics. Svolge la professione di avvocato a Lugano ed è socio dello Studio legale e notarile COLLEGAL. Accanto all'attività professionale ha conseguito un LL.M. in diritto economico internazionale ed in diritto europeo all'Università di Losanna ed un dottorato in diritto all'Università di Ginevra. Insegna al Master of Advanced Studies SUPSI in Tax Law e al Master of Advanced Studies SUPSI in Business Law ed è autore di numerose pubblicazioni nell'ambito del diritto bancario, del diritto penale economico e della cooperazione internazionale in materia finanziaria. È membro del comitato scientifico dei revisori della rivista *Novità fiscali della SUPSI*.

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 27.08.2021.

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, 8.45–12.00 (quindicinale)

La griglia oraria e il piano dettagliato delle lezioni (con indicazione delle sessioni di certificazione relative ai diversi moduli), 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, Stabile Suglio, Via Cantonale 18, Manno.

Costo

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

Nel caso di iscrizione al MAS in Diritto Economico e Business Crime, il relativo pagamento andrà a deduzione dell'importo complessivo previsto di CHF 20'000.– (tassa per la tesi esclusa).

La tassa per la tesi di MAS, che può essere presentata a condizione che siano stati certificati i 3 CAS 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/fc/chi-siamo/condizioni

FC 21/22 – Formulario d'iscrizione
CAS Diritto penale economico svizzero

Sì, mi iscrivo!

- 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 27.08.2021
per i singoli moduli: entro una settimana prima dell'inizio dei moduli

**Inviare il formulario
di iscrizione**

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

Informazioni

SUPSI, Dipartimento economia aziendale, sanità
e sociale, Centro competenze tributarie

Stabile Suglio, Via Cantonale 18, CH-6928 Manno

T +41 (0)58 666 61 02

F +41 (0)58 666 61 76

diritto.economico@supsi.ch

www.supsi.ch/debc

+

+

+

+

+

+

+

+

+

+

+

+

+

+

+