

**Scuola di Alta Formazione in Diritto Tributario dell'Avvocato Tributarista  
UNCAT  
Programma**

**I reati tributari**

**24 novembre 2022 – h. 15/19**

Moderatore e relatore caso pratico:

**Avv. Anna Maria Palumbo**

Avvocato tributarista cassazionista, Responsabile Scuola sede di Ancona

**Avv. Giorgia Camerata**

Avvocato tributarista cassazionista, Responsabile Scuola sede di Ancona

I reati tributari dichiarativi: la dichiarazione fraudolenta, infedele, omessa - L'emissione di fatture per operazioni inesistenti. Fattispecie, attenuanti e aggravanti - Cause di estinzione ed effetti del pagamento del debito tributario – Patteggiamento - Prescrizione e caso delle frodi IVA. Esame di casi pratici e di atti difensivi.

**Avv. Antonio Iorio**

Avvocato tributarista cassazionista, pubblicista Sole24Ore

**Prof. avv. Gianluca Gambogi**

Ordinario Diritto Internazionale Università di Milano, avvocato tributarista cassazionista

**1 dicembre 2022 - h. 15/19**

Moderatore e relatore caso pratico:

**Avv. Sara Garau**

Avvocato tributarista cassazionista, Responsabile Scuola sede di Cagliari

**Avv. Giuseppe Lai**

Avvocato tributarista cassazionista, Responsabile Scuola sede di Cagliari

I reati documentali e omissivi: Occultamento o distruzione di documenti contabili - l'omesso versamento di ritenute e dell'IVA- Illecite compensazioni - sottrazione fraudolenta. Fattispecie, attenuanti e aggravanti - Cause di estinzione ed effetti del pagamento del debito tributario – Patteggiamento – Prescrizione - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

**Avv. Antonio Iorio**

Avvocato tributarista cassazionista, pubblicista Sole24Ore

**Dott.ssa Laura Ambrosi**

Pubblicista Sole24Ore

15 dicembre 2022 – h. 15/19

Moderatore e relatore caso pratico:

**Avv. Renato Torrisi**

Avvocato tributarista cassazionista, Responsabile Scuola sede di Catania

**Avv. Andrea Libranti**

Avvocato tributarista cassazionista, Responsabile Scuola sede di Catania

Sequestro e confisca per equivalente - Rapporto tra il processo penale ed il processo tributario. Il principio del ne bis in idem.

Rapporto di specialità tra sanzioni tributarie e penali e istruzioni dell'amministrazione finanziaria – Travaso di informazioni dal processo penale a quello tributario e viceversa (regime autorizzativo e rispetto art. 220 disposizioni attuazione cpp) - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

**Avv. Antonio Iorio**

Avvocato tributarista cassazionista, pubblicista Sole24Ore

**Dott. ssa Laura Ambrosi**

Pubblicista Sole24Ore

**Avv. Chiara Todini**

Avvocato tributarista cassazionista