

ANNO FORMATIVO

2016  
2017

GIORNATA DI STUDIO

## LE NUOVE SANZIONI AMMINISTRATIVE E PENALI

MILANO

Doria Grand Hotel

Viale Andrea Doria, 22 Milano

Giovedì 12 gennaio 2017 (Ore 9.30-13.00/14.30-18.00)

### PROGRAMMA

#### IL RIORDINO DEL SISTEMA SANZIONATORIO AMMINISTRATIVO

- ✓ Le ultime modifiche alla disciplina generale: recidiva, cumulo giuridico e ravvedimento
- ✓ Il riordino delle sanzioni in materia di imposte sui redditi: la revisione del *quantum* delle sanzioni
- ✓ Il riordino delle sanzioni in materia di imposta sul valore aggiunto: la revisione del *quantum* delle sanzioni e *reverse charge*
- ✓ Le violazioni dichiarative: omessa e infedele. Casi di attenuazione
- ✓ L'applicazione pratica del *favor rei* per le violazioni commesse *ante* 1° gennaio 2016

#### IL SISTEMA SANZIONATORIO PENALE-TRIBUTARIO

- ✓ La previsione del "doppio binario" tra giudizio penale e giudizio amministrativo: la migrazione degli elementi probatori e la concreta incidenza sui diversi collegi giudicanti
- ✓ L'emersione della notizia di reato nel corso delle indagini tributarie
- ✓ La comunicazione delle notizie di reato, la validità delle presunzioni e l'utilizzo ai fini fiscali dei dati acquisiti in sede penale
- ✓ Elementi di base di procedura penale applicata: l'iscrizione nel registro degli indagati, la comunicazione della proroga delle indagini preliminari e la comunicazione dell'avvenuta conclusione delle indagini preliminari
- ✓ La dicotomia tra fascicolo del PM e fascicolo dibattimentali: gli atti non ripetibili nelle indagini tributarie

#### LE NOVITÀ INTRODOTTE DAL DLGS. 158/2015

- ✓ La permanenza della matrice delittuosa dei reati
- ✓ La rivisitazione dei reati e delle soglie di rilevanza penale: analisi delle casistiche e le nuove fattispecie di reato
- ✓ La confisca *ad hoc* per il DLgs. 74/2000
- ✓ Le ipotesi attenuanti ed esimenti: il ruolo dell'estinzione del debito tributario
- ✓ L'aggravante dei "modelli seriali di evasione fiscale": il ruolo soggettivo del professionista
- ✓ L'applicazione del *favor rei* ai procedimenti pendenti

*Risposte ai quesiti*

### RELATORI

**Dott. Duilio LIBURDI**

Publicista, Dottore  
Commercialista

**Dott. Pasquale SAGGESE**

Publicista, Dottore  
Commercialista

## INFORMAZIONI GENERALI

### SEDE DELL'EVENTO

L'incontro si terrà presso il **Doria Grand Hotel**, viale Andrea Doria 22, a Milano nella giornata di:

- ✓ **Giovedì 12 gennaio 2017** dalle ore 9.30 alle ore 18.00

### MATERIALE DIDATTICO

Come supporto all'attività in aula sarà inviata **1 dispensa tecnico-operativa in formato elettronico PDF** completa di approfondimenti scientifici dei relatori e corredata da schemi di sintesi.

Le slide presentate durante la lezione saranno scaricabili dal sito Internet [www.eutekneformazione.it](http://www.eutekneformazione.it) (area **Materiale didattico**).

### CREDITI FORMATIVI

L'evento è accreditato dall'ODCEC di Milano e consente ai partecipanti la maturazione di 1 CFP a fronte di ogni ora di effettiva partecipazione, fino ad un massimo di **7 CFP**.

### QUOTE DI PARTECIPAZIONE

#### Ordinarie

- ✓ **185,00** euro + IVA quota primo partecipante
- ✓ **135,00** euro + IVA quota dal secondo partecipante (stesso studio e/o azienda)

#### Abbonati Sistema Integrato Eutekne

- ✓ **157,00** euro + IVA quota primo partecipante
- ✓ **114,00** euro + IVA quota dal secondo partecipante (stesso studio e/o azienda)

### DISDETTE

Eventuali **disdette**, motivate da causa di forza maggiore, saranno accettate se pervenute entro i 10 giorni lavorativi antecedenti la Giornata di studio, tramite mail all'indirizzo [formazione@eutekne.it](mailto:formazione@eutekne.it) oppure tramite fax al numero 011 5627604. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione e inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

### CONDIZIONI

L'organizzazione si riserva la possibilità di annullare gli eventi qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ogni variazione verrà comunicata tempestivamente per iscritto. In caso di **cancellazione**, la responsabilità di Eutekne SpA si intende limitata al solo **rimborso** della quota di **iscrizione**, se già correttamente incassata.

# EUTEKNE

Eutekne S.p.A

Via San Pio V, 27

10125 TORINO

011.562.89.70

011.562.76.04

[formazione@eutekne.it](mailto:formazione@eutekne.it)

[www.eutekne.it](http://www.eutekne.it)