



UNIVERSITÀ  
DEGLI STUDI  
FIRENZE

DSG

DIPARTIMENTO DI  
SCIENZE GIURIDICHE  
ECCCELLENZA 2023-2027



ORDINE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI CONTABILI  
DI FIRENZE



## Corso di perfezionamento e alta formazione **DIRITTO PENALE TRIBUTARIO** II Edizione • marzo | giugno 2024

Il settore del diritto penale tributario, tradizionalmente poco frequentato sia dai tributaristi che dai penalisti per il suo elevato grado di specializzazione e tecnicità, costituisce oggi un terreno di particolare interesse per tutti gli operatori del diritto per gli sbocchi professionali che esso può consentire. Le recenti riforme che hanno abbassato le soglie di punibilità conseguenti a violazioni d'imposta, la crescente attenzione delle Procure per il fenomeno e il delinearsi di nuove ed inattese frontiere in punto di responsabilità delle società e degli enti per illeciti penali, impongono percorsi formativi dedicati, attraverso i quali giovani avvocati, dottori commercialisti, funzionari dell'Amministrazione finanziaria, consulenti e fiscalisti d'impresa possano acquisire le indispensabili competenze per operare in modo efficace e consapevole potendo così contare su una solida preparazione di base nel diritto tributario e penaltributario, nonché su una familiarità con la procedura che caratterizza il processo penaltributario. Il corso, quindi, si prefigge l'obiettivo di formare figure professionali con elevate competenze giuridiche e nelle principali aree di gestione del diritto penale tributario, anche con riferimento alle tematiche internazionali e comunitarie; in particolare, offrire ai giovani laureati del settore giuridico/economico l'opportunità di acquisire gli strumenti per divenire operatori specializzati come professionisti, funzionari nella Pubblica Amministrazione, fiscalisti in azienda, nel settore della fiscalità delle imprese e del commercio internazionale.

**8 marzo | ore 15-17**

### **Introduzione al corso**

Prof. Roberto BARTOLI

Prof. Stefano DORIGO

**15 marzo | ore 15-19**

### **Le fattispecie di reato: i reati dichiarativi, l'esteroinvestizione. Casi pratici.**

Prof. Alberto MARCHESELLI

Avv. Enrico DI FIORINO

**22 marzo | ore 15-19**

### **Le fattispecie di reato: i reati fraudolenti, la fraudolenta sottrazione. Casi pratici.**

Avv. Marco DI SIENA

Avv. Gianluca GAMBOGI

Dott. Pasquale AFELTRA

**5 aprile | ore 15-19**

### **Le fattispecie di reato: i reati di omesso versamento e la rilevanza della forza maggiore**

Prof. Giuseppe INGRAO

Dott. Samuel BOLIS

**12 aprile | ore 15-19**

### **Riciclaggio e autoriciclaggio del provento del reato**

Dott.ssa Federica HELFERICH

Prof. Francesco MUCCIARELLI

**19 aprile | ore 15-19**

### **Abuso del diritto e violazioni penali**

Prof. Giuseppe ZIZZO

Avv. Alex INGRASSIA

**3 maggio | ore 15-19**

### **231 e reati tributari – frodi IVA (Direttiva PIF)**

Prof. Andrea PERINI

Prof. Daniele PIVA

**10 maggio | ore 15-19**

### **Le fattispecie internazionali e i reati tributari (TP, SO, casi Facebook, Netflix, ecc.)**

Prof. Eugenio DELLA VALLE

Prof. Enrico BASILE

**17 maggio | ore 15-19**

### **Profili processuali: lo svolgimento del processo, il ruolo del consulente tecnico, le presunzioni tributarie, la rilevanza probatoria PVC e i documenti amministrativi**

Prof. Andrea GIOVANARDI

Dott. Enrico TERZANI

**24 maggio | ore 15-19**

### **Profili processuali: il giudicato, il patteggiamento, le misure cautelari, la confisca**

Prof. Filippo BELLAGAMBA

Dott. Fabio DI VIZIO

**31 maggio | ore 15-19**

### **Il rapporto tra processo penale e tributario: *nemo tenetur se detegere* tra procedimento amministrativo e processo penale**

Prof. Giuseppe SCANU

Prof. Enrico AMATI

**7 giugno | ore 15-19**

### **Il rapporto tra processo penale e tributario: doppio binario e specialità, *ne bis in idem***

Prof. Alessandro GIOVANNINI

Prof. Andrea TRIPODI

Avv. Giuseppe CRISTIANI

Dott. Bernardino LIBRANDI

**14 giugno | ore 15-19**

### **Il rapporto tra processo penale e tributario: le condotte riparatorie e l'impatto delle definizioni amministrative, lo scambio di informazioni e l'utilizzo in sede penale**

Prof. Fabrizio D'ARCANGELO

Avv. Pier Nicola BADIANI

**21 giugno | ore 15-17**

### **Lezione conclusiva e consegna dei diplomi**

### **DIRETTORI DEL CORSO**

Prof. Roberto Bartoli

Prof. Stefano Dorigo

Prof. Roberto Cordeiro Guerra

### **A CHI È RIVOLTO**

Il corso si rivolge a laureati in materie giuridiche ed economiche e, attraverso l'approfondimento teorico e l'esposizione di casi da parte di studiosi, responsabili fiscali di gruppi societari e professionisti, mira ad offrire a coloro che già operano o che opereranno in futuro come liberi professionisti ovvero negli uffici fiscali delle imprese o nell'amministrazione finanziaria un completamento della propria formazione.

### **TERMINE DI ISCRIZIONE**

1° marzo 2024

### **MODALITÀ DI ISCRIZIONE**

Procedura e modulo di domanda sono disponibili al link:

<https://www.dsg.unifi.it/p812.html>

### **QUOTA DI ISCRIZIONE**

- € 500 (oltre imposta di bollo) per l'iscrizione ordinaria
- € 400 (oltre imposta di bollo) per gli Uditori (iscritti all'Albo dei Consulenti del lavoro non in possesso del diploma di laurea) - numero massimo 10 posti
- € 300 (oltre imposta di bollo) Funzionari dell'Agenzia delle Entrate e Funzionari dell'Agenzia delle Dogane, in possesso dei requisiti di accesso - numero massimo 15 posti
- € 350 (oltre imposta di bollo) Giovani laureati che non abbiano compiuto il ventottesimo anno di età alla scadenza del termine per le iscrizioni.

### **MODALITÀ DI SVOLGIMENTO LEZIONI**

Il Corso si svolgerà in modalità di didattica mista per un totale di 48 ore di didattica frontale. Le lezioni, della durata di 4 ore ciascuna, si terranno il venerdì pomeriggio.

### **FREQUENZA E PROVA FINALE**

La frequenza delle attività formative è obbligatoria per almeno l'80% delle ore totali del corso.

La verifica dell'apprendimento dei partecipanti sarà effettuata nel corso di una prova finale, la quale consisterà nella predisposizione di un breve elaborato scritto su un tema oggetto del Corso, previamente stabilito d'intesa con il Corpo docente.

### **CREDITI FORMATIVI**

**Universitari:** 6 CFU

**Avvocati:** ai sensi dell'art. 20, co. 2, lett. b) del Regolamento per la Formazione Professionale Continua degli Avvocati, è stata proposta l'attribuzione di n. 20 CF in materia non obbligatoria per la partecipazione all'80% delle ore di lezione del corso.

La Fondazione per la Formazione Forense di Firenze concorrerà al costo di iscrizione con una somma pari a € 150,00 a favore dei primi 3 Avvocati o Praticanti Avvocati abilitati tra i 28 e i 40 anni iscritti al Foro di Firenze che ne facciano richiesta – da indirizzarsi alla Fondazione - entro il 30 settembre 2024 a fronte della presentazione della relativa ricevuta di pagamento e dell'attestato di partecipazione a tutto il corso.

**Commercialisti ed Esperti contabili:** il corso è valido ai fini della Formazione Professionale Continua di Commercialisti ed Esperti contabili.

**Consulenti del lavoro:** il corso è valido ai fini della Formazione Continua dei Consulenti del lavoro.

**Informazioni**

stefano.dorigo@unifi.it

segreteria.corsiperfezionamento@dsg.unifi.it