

VIDEOCONFERENZA:

**I REATI TRIBUTARI E LA RESPONSABILITA' DELL'ENTE NEL
NUOVO DECRETO FISCALE 2020**

2 ottobre 2020

➤ Ore 9.15: collegamento - Ore 9.30 apertura dei lavori

La riforma del sistema penal-tributario e il D.L. 124/2019

- Le modifiche al Decreto Fiscale collegato alla Legge di Bilancio

La direttiva "PIF" di emanazione europea

- L'art. 25-*quinquiesdecies* D. lgs. 231/2001
- Le sanzioni interdittive
- Sequestri e confische a carico dell'Ente
- Il problema del *ne bis in idem*

L'istituto del "ravvedimento operoso" e la non punibilità di alcuni reati tributari

- Termini, condizioni e modalità

Gabriele Bonavitacola (*), responsabile del settore contrasto agli illeciti,
Agenzia delle Entrate

Il nuovo corso dei reati tributari: modelli sanzionatori, confische penali e diritto premiale

- Le fattispecie punibili secondo la cornice normativa vigente: violazioni a contenuto dichiarativo e violazioni che attengono alla fase esecutiva del rapporto tributario
- I presupposti dei reati di frode: dalla annotazione di fatture per operazioni inesistenti alla compensazione indebita con crediti di imposta fittizi
- La omessa dichiarazione e l'impatto sulla fiscalità internazionale: esterovestizione e stabile organizzazione occulta

- Il concorso nel reato tributario da parte dell'intermediario finanziario e del professionista: il regime delle circostanze aggravanti ed i rapporti con i reati di riciclaggio e bancarotta fraudolenta
- Sequestri e confische in materia penale tributaria: "per equivalente", "per sproporzione", nelle misure di prevenzione. Intrecci e distinzioni.
- Rilevanza della cooperazione con l'Amministrazione Finanziaria dello Stato al fine di beneficiare delle misure premiali, sostanziali e processuali

Gaetano Ruta (*), *sostituto procuratore della Repubblica,* **Tribunale di Milano**

() relazioni svolte a titolo personale che non coinvolgono la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

➤ Ore 12.30 chiusura dei lavori

Quota di partecipazione

comprensiva di materiale didattico su formato elettronico:

Euro 300 + 22% Iva a partecipante

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. 02/36577120 - email: informa@informabanca.it

Le informazioni sulle modalità di collegamento alla videoconferenza verranno fornite al partecipante al momento dell'iscrizione