

VIDEOCONFERENZA:

**I NUOVI SCHEMI DI ANOMALIA DELL'UIF  
CONNESSI AGLI ILLECITI FISCALI E AL RICICLAGGIO**

*(Comunicazione UIF del 10/11/2020)*

**4 dicembre 2020**

**Destinatari:** Banche, Assicurazioni, Società finanziarie, Società fiduciarie, Commercialisti, Avvocati e Notai.

**Settori:** Antiriciclaggio, Fiscale, Wealth Management, Consulenza patrimoniale.

➤ Ore 9.15: collegamento - Ore 9.30 apertura dei lavori

**Introduzione ai lavori:** **Fabrizio Vedana, Across Group** - componente del consiglio direttivo **AssoAML**

**I nuovi schemi di anomalia per la valutazione delle operazioni sospette in materia fiscale. I poteri dell'Amministrazione Finanziaria.**

- Il legame tra evasione fiscale e riciclaggio
- Frodi fiscali internazionali e altre forme di evasione fiscale internazionale
- Monitoraggio fiscale e focus su: trust, fondazioni, fiduciarie, international business company
- La residenza fiscale per le persone fisiche e giuridiche
- Polizze estere e "insurance wrapper"
- Oggetti preziosi e opere d'arte
- Utilizzo o emissione di fatture per operazioni inesistenti
- Frodi sull'IVA intracomunitaria- Marchi e brevetti depositati all'estero
- Operatività connessa con la cessione di crediti fiscali fittizi e altri indebiti utilizzi

**Giuseppe Malinconico (\*), esperto tributario**

**Vincenzo Averna (\*), esperto tributario**

**Il nuovo corso dei reati tributari: modelli sanzionatori (ragioni punitive e diritto premiale), concorso del professionista e dell'intermediario, responsabilità degli enti.**

- I modelli sanzionatori tra ragioni punitive ed effetti premiali: *tax compliance* ed estinzione del debito tributario nel processo penale ed in quello a carico dell'ente
- I reati tributari come fattispecie a soggettività ristretta: il concorso dell'"estraneo", con riferimento al professionista e all'intermediario finanziario
- Concorso nella violazione tributaria o riciclaggio? Una *vexata quaestio* sul tipo di contributo alla realizzazione dell'illecito da parte di professionista ed intermediario
- Gli schemi di anomalia dell'UIF per la valutazione delle operazioni sospette, ai fini dell'accertamento della responsabilità dei soggetti obbligati (quali conseguenze nel processo penale dalla inosservanza di tali schemi?) ...
- ... e ai fini della responsabilità amministrativa degli enti (adeguatezza e idoneità dei modelli organizzativi)

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

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

➤ Ore 13.00 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](mailto:informa@informabanca.it)

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