

 Associazione Master
in **Diritto Tributario**
dell'Università di Genova

COL PATROCINIO DI



organizza una giornata di studi su

**SEGRETO PROFESSIONALE, SEGRETO BANCARIO E SCAMBIO DI
INFORMAZIONI NELL'ACCERTAMENTO TRIBUTARIO AL
PROFESSIONISTA TRA SVIZZERA, INGHILTERRA E ITALIA**

VENERDI' 10 GIUGNO 2016 DALLE ORE 09,00 ALLE ORE 18,00

PRESSO

Ordine degli Avvocati di Genova
Centro di Formazione, Cultura e Attività Forensi
Via XII Ottobre, 3 (II piano) - 16121 GENOVA

PARTE I

SESSIONE DEL MATTINO ORE 09.00 – 13.00

L'ACCERTAMENTO FISCALE AL PROFESSIONISTA IN ITALIA

PARTE II

SESSIONE DEL POMERIGGIO ORE 14.00-18.00

**IL SEGRETO PROFESSIONALE, BANCARIO E LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI
NELLA VERIFICA FISCALE TRA SVIZZERA, INGHILTERRA E L'ITALIA**

PROGRAMMA

SESSIONE DEL MATTINO: ORE 09.00 – 13.00

PARTE I : L'ACCERTAMENTO FISCALE AL PROFESSIONISTA IN ITALIA

08,45 Registrazione partecipanti

09,00 Saluti istituzionali

Avv. Alessandro VACCARO *Presidente Ordine Avvocati Genova*

Dr. Massimo SCOTTON *Presidente Ordine Commercialisti Genova*

Saluti sponsors:

-Dott. Francesco COSMELLI *Responsabile Private Banking BANCA IFIGEST*

-Dott. Bruno BONOLI *TEIKOS BROKER- BOLOGNA*

-Dr.ssa Barbara GROSSO *SHENKER*

INIZIO LAVORI

-09,20 Avv. Stefano BETTI *Avvocato in Genova*

Presidente Associazione Master in Diritto Tributario dell'Università di Genova

LA VERIFICA FISCALE AL PROFESSIONISTA

- L'inizio della verifica: le ragioni e l'oggetto della verifica
- L'accesso in studio e nella residenza (autorizzazioni e durata)
- Il segreto professionale.
- La GdF quale ispettore del lavoro (verifica su collaboratori a partita IVA)
- Accertamenti finanziari (bancari)
- Controlli incrociati con la clientela
- Ribaltamento iva evasa (la sentenza della CGUE Sez. III, 07-11-2013, n. 249/12)
- Omissione di 4 fatture nei 5 anni: conseguenze ex art. 12 comma 2 sexies D L.vo 471/97
- Strumento deflattivi del contenzioso
- Contenzioso, strumenti cautelari e riscossione frazionata (cenni)
- L'esperienza nelle casistiche concrete: consigli e suggerimenti pratici

-10,20 Dott. Roberto PISCHEDDA *Commercialista e revisore contabile in Genova*

Tesoriere Associazione Master in Diritto Tributario dell'Università di Genova

CONTABILITA' E VERIFICA : Studi di settore e redditometro

-10,50 Dott.ssa Laura ROSSI DUFOUR *Commercialista e revisore contabile in Genova*

CONTABILITA' E VERIFICA: Sanzioni amministrative e ravvedimento.

-11,15 PAUSA

-11,30 Avv. Stefano SAVI *Avvocato penalista in Genova*

Consigliere CNF- Consigliere Scuola Superiore dell'Avvocatura -

I REATI TRIBUTARI ED IL SEGRETO PROFESSIONALE NEL SISTEMA GIURIDICO ITALIANO

- la riforma dei reati tributari
- il segreto professionale
- l'aggravante nei reati fiscali per i professionisti

12.30 – Prof. Avv. Ivo CARACCIOLI *Già Ordinario di diritto penale Università di Torino, Presidente “Centro di diritto penale tributario”*

NE BIS IN IDEM: LA GIURISPRUDENZA CEDU, SANZIONI AMMINISTRATIVE E NUOVI REATI TRIBUTARI

13,00 Fine lavori sessione mattino

SESSIONE DEL POMERIGGIO: ORE 14.00-18.00

PARTE II: IL SEGRETO PROFESSIONALE, BANCARIO E LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI NELLA VERIFICA FISCALE TRA SVIZZERA, INGHILTERRA E L'ITALIA

13.45 Registrazione partecipanti

Presiede Avv. Stefano BETTI

Presidente Associazione Master in Diritto Tributario dell'Università di Genova

-14,00 Dott. Bruno FERRONI *Direttore Affari Fiscali e Societari Ferrero S.p.A*

Componente Gruppo Fisco e Diritto Societario Confindustria

INCIDENZA SULLE IMPRESE DELLE CONVENZIONI INTERNAZIONALI IN MATERIA FISCALE-

14,20 Prof. Avv. Marco ALLENA *Associato Università Cattolica del Sacro Cuore*

(Partner Miccinesi e Associati, Studio Legale e Tributario)

L'EVOLUZIONE DELLA DISCIPLINA DEL MONITORAGGIO FISCALE

-14,40 Prof. Dott. Carlo PINO *Commercialista e revisore contabile in Milano e Savona*

Università Cattolica del Sacro Cuore

(Partner Miccinesi e Associati, Studio Legale e Tributario)

ANAGRAFE TRIBUTARIA E COMUNICAZIONE AUTOMATICA DI INFORMAZIONI FINANZIARIE

-15,00 Avv. Giovanni MOLO *Avvocato in Ticino (Svizzera)*

IL SEGRETO PROFESSIONALE IN SVIZZERA

IL SEGRETO BANCARIO E LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI NELLA VERIFICA FISCALE TRA LA SVIZZERA E L'ITALIA

CENNI SULL'ACCERTAMENTO FISCALE IN SVIZZERA

-16,00 Avv. Nello PASQUINI *Solicitor in London*

Lectures at University College London and at Oxford University at the Institute of European and Comparative Law. Referente CNF Inghilterra

IL SEGRETO PROFESSIONALE IN INGHILTERRA

-16,15 PAUSA

-16,30 Dott. Luigi SACCHITELLI *Dottore Commercialista e Revisore dei Conti in Genova*

Segretario Giunta Esecutiva e socio sostenitore dell'Associazione Master in Diritto Tributario dell'Università di Genova INTRODUCE:

Dott. Oliver PLUMMER *Chartered Accountant ICAEW in London*

IL SEGRETO BANCARIO E LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI NELLE VERIFICA FISCALE TRA L'INGHILTERRA E L'ITALIA, CENNI SULL'ACCERTAMENTO FISCALE IN INGHILTERRA

18,00 FINE LAVORI

E' stato ottenuto l'accreditamento per avvocati e commercialisti con iscrizione tramite i rispettivi siti web degli Ordini di Genova. E' necessaria l'iscrizione sino ad esaurimento posti.

SPONSORS

