



CENTRO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO  
CENTRE DE DROIT PENAL FISCAL  
CENTER FOR CRIMINAL TAX LAW

**ANTI**   
ASSOCIAZIONE NAZIONALE TRIBUTARISTI ITALIANI

Il Centro di Diritto Penale Tributario e l'Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

in collaborazione con Banca Carige e AIGA Sezione Genova  
e con il patrocinio degli Ordini degli Avvocati e dei Dottori Commercialisti e Esperti contabili di Genova

presentano



# TEMI ATTUALI DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO

Genova, 15 giugno 2018

Banca Carige – Cassa di Risparmio di Genova e Imperia  
Via Cassa di Risparmio 15 – Salone di Rappresentanza – XV piano

**Sessione mattutina**  
h. 10,00-13,00

## Registrazione partecipanti

### Saluti Istituzionali

#### **Dott. Gianluca Guaitani**

Chief Commercial Officer - Banca Carige S.p.A.

#### **Avv. Alessandro Vaccaro**

Presidente Ordine Avvocati di Genova

#### **Dott. Paolo Ravà**

Presidente Ordine dei Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

#### **Prof. Avv. Gianni Marongiu**

Professore Emerito di diritto finanziario – Università di Genova  
Presidente Emerito Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

#### **Prof. Avv. Ivo Caraccioli**

Già Professore ordinario diritto penale – Università di Torino  
Presidente Emerito Centro di Diritto Penale Tributario

#### **Prof. Avv. Gaetano Ragucci**

Professore ordinario diritto tributario – Università degli studi di Milano  
Presidente Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

#### **Avv. Mario Garavoglia**

Presidente Centro di Diritto Penale Tributario  
Vice Presidente Associazione Nazionale Tributaristi Italiani  
(sezione Piemonte Valle D'Aosta)

#### **Avv. Emiliano Cerisoli**

Presidente AIGA – Associazione Italiana Giovani Avvocati  
(sezione di Genova)

## Modera

#### **Prof. Avv. Gaetano Ragucci**

Professore ordinario diritto tributario – Università degli studi di Milano  
Presidente Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

## Intervengono

### Relazione introduttiva

#### **Prof. Avv. Ivo Caraccioli**

Già Professore ordinario diritto penale – Università di Torino  
Presidente Onorario Centro di Diritto Penale Tributario

### Il concorso di persone nei reati tributari

#### **Prof. Dott. Andrea Perini**

Professore Diritto Penale – Università di Torino  
Segretario Centro di Diritto Penale Tributario

### Le frodi Iva

#### **Prof. Avv. Alberto Marcheselli**

Professore ordinario Diritto tributario – Università di Genova

### L'auto-riciclaggio e i reati fiscali

#### **Avv. Alessandra Mereu**

Coordinatore del Gruppo di Studio Regionale Ligure  
Centro di Diritto Penale Tributario  
Consigliere AIGA (sezione di Genova)

**Sessione pomeridiana**  
h. 14,00-17,00

## Modera

#### **Prof. Avv. Gianni Marongiu**

Professore Emerito di diritto finanziario – Università di Genova  
Presidente Emerito Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

## Intervengono

### Il doppio binario e la crisi del principio di specialità

#### **Avv. Francesco Colaiani**

Vice Presidente Centro di Diritto Penale Tributario  
Consigliere Associazione Nazionale Tributaristi Italiani  
(sezione Lombardia)

### La confisca

#### **Avv. Mario Garavoglia**

Presidente Centro di Diritto Penale Tributario  
Vice Presidente Associazione Nazionale Tributaristi Italiani  
(sezione Piemonte Valle D'Aosta)

### Nuove frontiere della rilevanza penale dell'abuso del diritto

#### **Avv. Paolo de' Capitani di Vimercate**

Socio Centro di Diritto Penale Tributario  
Socio Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

### Operazioni intercompany, aspetti fiscali e rilevanza penale

#### **Avv. Francesco Mattarelli**

Dottore Commercialista  
Socio Centro di Diritto Penale Tributario  
Socio Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

### L'utilizzabilità nel processo penale delle informazioni raccolte nel procedimento tributario

#### **Avv. Federico Figari**

Consigliere Camera Penale Regionale Ligure "Ernesto Monteverde"

### Relazione conclusiva

#### **Prof. Avv. Gianni Marongiu**

Professore Emerito di diritto finanziario – Università di Genova  
Presidente Emerito Associazione Nazionale Tributaristi Italiani

**90 posti disponibili**

**Accreditato dall'Ordine degli Avvocati  
con n° 5 crediti formativi**

**Accreditamento ODCEC in corso**

**Registrazione sulle rispettive  
piattaforme telematiche**