

BACHECA

Il processo penale tributario: principi generali e svolgimento

di Euroconference Centro Studi Tributari

La giornata formativa prevede la trattazione degli aspetti salienti del processo penal tributario. Verrà, inoltre, analizzato il rapporto tra processo tributario e processo penale, anche alla luce dei principi di derivazione comunitaria. È bene precisare che l'incontro fa parte di un corposo percorso specialistico composto da sei giornate complessive e finalizzato a fornire ai professionisti e ai responsabili fiscali di azienda un aggiornamento completo e sistematico in relazione alle norme penal-tributarie nazionali, contenute nel D.Lgs. 74/2000 che di recente ha subito un rilevante intervento di riforma ad opera del D.Lgs. 158/2015.

PROGRAMMA

- La competenza per territorio
- Il principio di specialità
- La *notitia criminis*, l'obbligo di comunicazione di violazioni tributarie e l'esercizio dell'azione penale
- Le parti del processo penale: l'individuazione dell'autore del reato, la difesa del contribuente e la costituzione di parte civile dell'Amministrazione Finanziaria
- Cooperative compliance e profili di responsabilità penale del *Tax director*

SEDI E DATE

Verona - DB Hotel - 26/05/2016

CORPO DOCENTE

Luigi Ferrajoli - Avvocato - Dottore Commercialista