

Programma “Le sanzioni tributarie, amministrative e penali”

14 gennaio 2021 h.15/19

I reati tributari dichiarativi: la dichiarazione fraudolenta, infedele, omessa - L'emissione di fatture per operazioni inesistenti. Fattispecie, attenuanti e aggravanti – Cause di estinzione ed effetti del pagamento del debito tributario – Patteggiamento Prescrizione e caso delle frodi IVA. Esame di casi pratici e di atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore
Prof.avv.Gianluca Gambogi, Avvocato cassazionista, Associato di Diritto Penale
Università Diritto Internazionale Milano

20 gennaio 2021 h.15/19

I reati documentali e omissivi: Occultamento o distruzione di documenti contabili –l'omesso versamento di ritenute e dell'IVA- Illecite compensazioni – Sottrazione fraudolenta. Fattispecie, attenuanti e aggravanti - Cause di estinzione ed effetti del pagamento del debito tributario – Patteggiamento – Prescrizione - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore
Dott.ssa Laura Ambrosi, Dottore Commercialista, Pubblicista del Sole 24 ore

27 gennaio 2021 h.15/19

Sequestro e confisca per equivalente - Rapporto tra il processo penale ed il processo tributario. Il principio del ne bis in idem. - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore
Dott.ssa Laura Ambrosi, Dottore Commercialista, Pubblicista del Sole 24 ore

4 febbraio h.15/19

Rapporto di specialità tra sanzioni tributarie e penali e istruzioni dell'amministrazione finanziaria – Travaso di informazioni dal processo penale a quello tributario e viceversa (regime autorizzativo e rispetto art. 220 disposizioni attuazione cpp) - Esame di casi pratici ed atti difensivi.

Avv. Antonio Iorio, Avvocato Tributarista Cassazionista, Pubblicista del Sole 24 Ore
Dott.ssa Laura Ambrosi, Dottore Commercialista, Pubblicista del Sole 24 or