

## RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO

### DATI del soggetto promotore

► **denominazione** Camera degli Avvocati Tributaristi della Liguria  
**natura giuridica** Associazione  
**sede legale** Genova, salita Santa Caterina 6/2 16123 Genova  
**codice fiscale** 95216230102

### ► **segreteria organizzativa:**

contatto d.ssa Cristina Bagnasco  
Tel 333 9371374  
e-mail segreteria@cameratributarialiguria.org

### ► **eventuale Comitato Scientifico:**

-----

### ► **eventuali finanziamenti di terzi:**

-----

### DATI dell'evento formativo

#### ► **Evento che intende organizzare (indicare titolo e area disciplinare):**

### **Le frodi fiscali tra interessi finanziari e diritti fondamentali**

#### **Giusto procedimento e giusto processo nel contrasto alle frodi**

L'efficacia del sistema tributario garantisce allo Stato i mezzi per lo svolgimento dei servizi essenziali e l'adempimento dei doveri di solidarietà, presupposto dei diritti fondamentali.

In che misura i poteri d'indagine fiscale possono essere considerati legittimi?

Un tema svolto con diverse prospettive, in due giornate formative.

#### **Area disciplinare**

Diritto Tributario

#### **Luogo e data dell'evento**

Online, su piattaforma Zoom

Data: 16/6/2021 orario: dalle ore 14.30 alle ore 18.00

Data: 23/6/2021 orario: dalle ore 14.30 alle ore 18.00

#### **Il proponente dichiara che l'evento risponde ai seguenti criteri:**

##### **coerenza dei temi trattati con le finalità del regolamento per la formazione continua**

Si tratta di un evento destinato ad inquadrare le principali problematiche **giuridiche** connesse alla tutela degli interessi finanziari, dello Stato e della Unione Europea.

Il diritto finanziario e il diritto tributario hanno infatti un ruolo assolutamente cardinale in tempi di crisi economica e, a maggior ragione quando, come nella presente temperie, ci si avvia alla adozione di potenti strumenti anticiclici fondati sull'intervento pubblico.

Il diritto tributario risulta da un lato il crocevia dei **diritti fondamentali**, sia perché assicura i mezzi per l'erogazione dei servizi pubblici, che tali diritti presidiano, sia perché ingenti politiche redistributive richiedono una attentissima ponderazione giuridica, che garantisca proporzionalità e giustizia.

Si tratta di temi nel dominio **culturale del giurista e dell'avvocato in particolare** e che richiedono la predisposizione e affinamento di adeguata sensibilità giuridica da parte delle professioni legali, per le quali rappresentano sia un arricchimento culturale essenziale che una occasione professionale preziosa. Se i temi appaiono pertanto congrui e coerenti con gli obiettivi della formazione continua degli avvocati, altrettanto appare del panel dei relatori: si tratta infatti di studiosi della materia, esperti istituzionali, appartenenti alle giurisdizioni superiori, in grado di fornire una analisi delle problematiche giuridiche e professionali coinvolte, da diversi angoli prospettici (amministrativo, penale e tributario sostanziale in senso stretto).

#### Tematiche trattate:

- Le strategie di contrasto alle frodi negli scambi internazionali: la lotta contro le frodi che ledono gli interessi finanziari nell'Unione Europea\*
- Mezzi di contrasto alle frodi:
  - Sequestri e confische di beni e attività, a tutela dei crediti erariali?
  - Indagini tributarie, trasparenza e garanzie del contribuente coinvolto nella frode fiscale\*
- Posizione della giurisprudenza in Liguria: Fenomenologia delle frodi fiscali nella prospettiva delle Commissioni tributarie\*
- Insolvenza e reati tributari
- La frode tra diritto civile e norma tributaria: un difficile equilibrio\*
- Posizione dell'Agenzia delle Entrate in Liguria
  - Il rinnovato rapporto fisco-contribuente per prevenire le frodi fiscali
- Posizione del Privato Contribuente:
  - Il reato di contrabbando: tra depenalizzazione e Modello 231
  - La prestazione soggettivamente inesistente e la disciplina UE delle frodi IVA
- Posizione della Giurisprudenza della Suprema Corte
  - Le frodi Iva nella giurisprudenza delle Corti internazionali/Cassazione\*
- Frodi 4.0: nuovi comportamenti e strumenti:
  - Dal Far West a Starwars: blockchain, criptovalute e tentativi di regolazione
  - Il lato oscuro: dark web, siti e società offshore, cyberlaundering e strumenti di contrasto

\*= titolo esatto in via di conferma col relatore

**attinenza alla professione sotto profili tecnici, scientifici, culturali e interdisciplinari;**

I temi trattati sono strettamente attinenti alla professione forense, sotto profili tecnici, giuridici, scientifici, culturali.

**tipologia evento**

Webinar

**durata**

**3,5 ore** il 16/6/21 e **3,5 ore** il 23/6/21

**tipologia e qualità dei supporti di ausilio all'esposizione (quali proiezione di filmati, uso di diapositive e la distribuzione anticipata di materiale di studio);**

Slides proiettate nel corso delle due mezze giornate e materiali caricati successivamente sul sito web della Camera degli Avvocati Tributaristi della Liguria [www.cameratributarialiguria.org](http://www.cameratributarialiguria.org)

**metodologia didattica adottata (ad es. simulazione, tavola rotonda, lezione frontale)**

Lezione frontale online

partecipazione interattiva (eventuale spazio dedicato alle domande, raccolta preliminare dei quesiti);

Spazio domande al termine di ciascun incontro (scritte, verbali)

esperienze e competenze specifiche dei relatori in relazione alla natura dell'evento;

- Alberto Marcheselli, Presidente CAT Liguria, Professore Ordinario di Diritto Tributario UNIGE, già Magistrato
- Barbara Benazzi, Vicepresidente CAT Liguria, Avvocato Tributarista
- Paola Alifuoco, Direttore dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale Liguria
- Francesco Pinto\*, PM Viceprocuratore Tribunale di Genova
- Alex Ingrassia, Avvocato Penalista e Professore a contratto di Diritto Penale UNIMI (*si allega CV*)
- Remo Dominici, Professore di Diritto Finanziario e Diritto Tributario UNIGE
- Marina Celle\*, Presidente Associazione Magistrati Tributaristi – sez Liguria
- Federico Consulich, Professore Ordinario di Diritto Penale UNIGE
- Paolo Gibelli\*, Magistrato Tribunale di Genova
- Michela Di Maida, Agenzia delle Entrate Direzione Regionale Liguria, Area di Staff del Direttore Regionale (*si allega CV*)
- Lorenzo Ugolini, Avvocato Tributarista CAT Liguria (*si allega CV*)
- Francesco Mattarelli, Avvocato Tributarista CAT Liguria e Dottore Commercialista (*si allega CV*)
- Andrea Venegoni, Magistrato Tribunale di Genova
- Mauro Finiguerra, Dottore Commercialista e Revisore Legale (*si allega CV*)
- Alberto Michelis, Avvocato Tributarista CAT Liguria (*si allega CV*)

\*: in fase di conferma

elaborazione e distribuzione di un questionario di valutazione finale dell'evento da parte dei partecipanti:

no

metodi di controllo della continua ed effettiva partecipazione, come verifiche intermedie e verifica finale.

no

▶ modalità di rilevamento presenze:

Iscrizione online obbligatoria con precisazione di CFisc , foro di appartenenza, email

Tracciamento della presenza con orario entrate e uscite (non solo ad inizio e termine ma anche durante lo svolgimento dell'incontro), fornito dalla piattaforma ed anche tramite controllo visivo

▶ eventuali precedenti accreditamenti richiesti e relative risposte ottenute:

---

## c h i e d e

l'accREDITAMENTO dell'evento di aggiornamento sopra specificato, con **attribuzione di tre crediti formativi in materia tributaria, per singola data.**

In caso di accoglimento della richiesta, **l'ente promotore si impegna:**

- ◆ ad effettuare con diligenza e rigore il controllo delle presenze degli iscritti all'evento stesso sia in entrata che in uscita;
- ◆ a inviare entro 10 giorni dalla conclusione dell'evento una breve relazione sullo svolgimento dell'evento;

- ◆ a rilasciare il certificato di partecipazione all'evento, il quale dovrà contenere il numero di crediti formativi riconosciuti e la dicitura "Evento di aggiornamento accreditato dal Consiglio Nazionale Forense ai fini della formazione professionale continua";

Si precisa che la promozione dell'evento è a carico dell'ente promotore.

In allegato:

- Locandina agg. 17/5/21
- 6 CV (Ingrassia – Di Maida – Ugolini – Mattarelli – Finiguerra- Michelis)

Genova, 17 maggio 2021

Il Presidente  
Camera Avvocati Tributaristi della Liguria  
Prof. Alberto Marcheselli

