

 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**

