Dipartimento di Scienze Sociali
"Donatello Serrani"

Facoltà di Economia "Giorgio Fuà"
Università Politecnica delle Marche

CONFEDERATION FISCALE EUROPEENNE

A.N.T.I.
Associazione Nazionale Tributaristi Italiani
Sezione Marche
Delegazione Abruzzo

DALL'ELUSIONE FISCALE ALL'ABUSO DEL DIRITTO NELL'ATTUALITÀ DELLO SCUDO FISCALE

VENERDÌ 13 NOVEMBRE 2009

Facoltà di Economia "Giorgio Fuà" *
P.le Martelli, 8 • ANCONA

PROGRAMMA

14,00 - 14,30 • *Registrazione Partecipanti*

14,30 - 14,45 • SALUTI

Gianluca GREGORI
Preside della Facoltà di Economia, Università Politecnica delle Marche

Paola Valeria RENZI
Università Politecnica delle Marche
Presidente ANTI, Sezione Marche - Delegazione Abruzzo

14,45 - 15,00 • INTRODUCE

Massimo BASILAVECCHIA, Università di Teramo

PRESIEDE E MODERA

Paola Valeria RENZI, Università Politecnica delle Marche

15,00 - 16,20 • RELAZIONI

I più recenti orientamenti in tema di elusione fiscale, abuso del diritto e scudo fiscale
Angelo CONTRINO, Università di Modena e Reggio Emilia

Elusione fiscale, abuso del diritto e procedure di definizione mediante lo scudo fiscale
Gianni GIAMMARINO, Direttore Regionale delle Marche - Agenzia delle Entrate

Il divieto di abuso del diritto nell'attività di controllo
Gaetano SCAZZERI, Comandante Nucleo Polizia Tributaria G. di F. di Ancona

La rilevanza penal-tributaria dell'elusione fiscale e dell'abuso del diritto
Ivo CARACCIOLI, Università di Torino
Roberto PISANO, Avvocato - Milano

16,20 - 16,35 *coffee break*

16,35 - 18,15 • RELAZIONI

La pianificazione fiscale tra lecito risparmio d'imposta, elusione tributaria e abuso del diritto
Riccardo ALBO, Dottore commercialista - Ancona

Tecniche investigative, elusione ed abuso del diritto
Massimiliano PARPIGLIA, Nucleo Polizia Tributaria G. di F. di Bologna

L'abuso del diritto nel procedimento e nel processo tributario: opponibilità e garanzie per il contribuente
Christian CALIFANO, Università di Chieti-Pescara

Dalla chiusura del processo verbale constatazione al rinvio a giudizio - aspetti procedurali e garanzie in sede penale
Paolo SPECIALE, Avvocato - Ancona

Elusione tributaria tra cfc, trust e scudo fiscale
Maurizio BASTIANELLI, Dottore Commercialista - Ancona

Relazione di sintesi e conclusioni
Massimo BASILAVECCHIA

interventi e dibattito

* *Qualora si raggiungesse un elevato numero di partecipanti, il seminario si terrà presso la Facoltà di Ingegneria Aula 150/1. Agli iscritti verrà data tempestiva comunicazione*

L'A.N.T.I. Sezione Marche – Delegazione Abruzzo nell'ambito dei propri scopi istituzionali che prevedono la promozione di studi nel campo del Diritto tributario finalizzati alla razionalizzazione ed al perfezionamento del sistema tributario, nonché a garantire la legittima e qualificata tutela dei contribuenti, ha inteso organizzare questo convegno per approfondire le problematiche e le criticità legate al fenomeno dell'elusione fiscale e dell'abuso del diritto.

Il tema, di strettissima attualità, sta destando un interesse crescente tra i professionisti, gli organi deputati all'attività di controllo ed i giudici aditi.

Lo scopo del presente convegno è di promuovere un confronto sull'applicazione dell'art. 37-bis del Dpr 6007/3 (norma casistica) e dell'abuso del diritto (clausola generale) così come coniata dalla recente giurisprudenza della Suprema Corte, sia sotto il profilo tributario che penale.

L'evento darà diritto a crediti formativi. La partecipazione al seminario è gratuita. Per motivi organizzativi si prega di confermare la partecipazione entro il 4 novembre.

Segreteria organizzativa: Studio Mancinelli, Ancona • Tel. 071/2866628/29 • Fax 071/2866630 • e-mail - studio@studiomancinelli.com