

Autoriciclaggio e rapporti con i Reati Fiscali

Programma seminario



Bologna – 26 novembre 2015

Hotel NH De La Gare

9.30 – 13.00 / 14.00 – 17.00

Programma

Il reato di autoriciclaggio: struttura e criticità

- bene giuridico tutelato
- soggetto attivo
- il concorso nel reato presupposto e il concorso di persone nell'autoriciclaggio
- l'oggetto materiale del reato
- l'elemento psicologico
- consumazione e tentativo
- trattamento sanzionatorio
- circostanze

Applicabilità al nuovo reato delle norme antiriciclaggio previste dal D.Lgs. n. 231/07

- diversità del concetto di riciclaggio previsto dalle misure e quello previsto dal codice penale
- gli obblighi antiriciclaggio
- applicabilità delle misure di cui trattasi al nuovo reato di autoriciclaggio
- obblighi semplificati e rafforzati
- l'operazione sospetta: natura ed effetti della segnalazione

Il rapporto tra autoriciclaggio e reati fiscali

- i reati fiscali quali presupposto dell'autoriciclaggio
- il delicato profilo dell'ostacolo all'accertamento

- il rapporto e le diversità tra autoriciclaggio e dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici
- problemi applicativi in ordine alla configurabilità di alcuni illeciti fiscali come presupposto dell'autoriciclaggio
- la possibile duplicazione delle confische per equivalente

Le differenze tra il reato di riciclaggio e di autoriciclaggio

- il profilo del reimpiego ed in particolare del concetto di attività
- le diversità dal punto di vista applicativo e da quello sanzionatorio
- il delitto fiscale come presupposto del riciclaggio
- analisi della più significativa giurisprudenza in tema di riciclaggio
- analisi della giurisprudenza sui rapporti con i reati fiscali
- cenni sulle misure di prevenzione

Il contrasto del riciclaggio internazionale

- il riciclaggio quale reato transnazionale
- la lotta internazionale all'evasione e al riciclaggio
- gli accordi internazionali per superare gli effetti ostativi alle indagini del cosiddetto 'segreto bancario'
- le operazioni black-list e la white-list antiriciclaggio

La recente *voluntary disclosure*

- gli aspetti penali della *voluntary disclosure*
- esclusione di alcuni benefici di natura penale
- il nuovo reato di esibizione di atto falso

Relatore

Avv. Gianluca Gambogi – Avvocato penalista in Firenze – Docente di Diritto Penale Tributario, Scuola di Polizia Tributaria di Roma, Lido di Ostia – Pubblicista

Quota individuale di partecipazione € 230,00 + Iva

Agevolazioni: € 185,00 + Iva (per iscrizioni multiple, per under 36 e per chi si iscrive almeno 15 giorni prima dell'incontro)

Per informazioni ed iscrizioni:
Evosolution S.r.l.
Tel.0376.1880877 Fax 0376.1880878
professionisti@evosolution.it
www.evosolution.it

Evento formativo accreditato dal Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Bologna.

Attribuisce n. 5 crediti formativi

SCHEDA DI ISCRIZIONE

(da inviare via mail a: professionisti@evosolution.it o fax al n. 0376.1880878 con allegata la ricevuta di versamento)

Dati partecipante			
Cognome			
Nome			
Data di nascita		Luogo di nascita	
Codice fiscale			
Indirizzo e-mail			
Professione/Qualifica			
☐ Avvocato ☐ Dottore Commercialista ☐ Consulente del lavoro ☐ Altro _____			
Iscritto Ordine/Collegio/Registro dei _____ di _____ con il n° _____ anno _____			
Dati fatturazione			
Ragione Sociale			
Via/Piazza		N°	
Comune		Prov.	
CAP			
Telefono		Fax	
Indirizzo e-mail			
P.IVA/C.F.			
Titolo evento			
AUTORICICLAGGIO E RAPPORTI CON I REATI FISCALI			
Sede			
BOLOGNA			
Modalità di pagamento			
Quota di partecipazione € _____ Bonifico bancario intestato a Evosolution Srl – Banca Popolare di Mantova – Codice IBAN IT 66 C 05204 11500 000000002437 – (nella causale inserire il codice: Bologna P 07_15)			

DIRITTO DI RECESSO E MODALITA' DI DISDETTA

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata ad Evosolution Srl via fax 0376.1880878 **tassativamente entro 7 giorni lavorativi antecedenti la data del corso**. Nessun rimborso è previsto entro tale termine. In caso di mancata partecipazione senza alcuna comunicazione di disdetta sarà trattenuta l'intera quota. Nel caso in cui l'evento venisse annullato, per qualsiasi motivo, Evosolution Srl restituirà interamente le quote versate, ovvero, su richiesta dell'iscritto, tali quote potranno essere accantonate per la partecipazione ad altri eventi organizzati dalla società. La Segreteria Organizzativa si riserva il diritto di modificare data, luogo, orario o docenti dell'evento dandone comunicazione agli iscritti. Entro una settimana dal termine dell'iniziativa verrà inviato a mezzo mail l'attestato di partecipazione valido ai fini della Formazione Professionale Continua in caso di accreditamento dell'evento formativo.

Ai sensi dell'art.1341 C.C. con l'iscrizione approvo espressamente la clausola relativa alla disdetta.

Data _____

Firma _____

INFORMATIVA PRIVACY

I dati forniti a EvoSolution Srl sono raccolti e trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici ed informatici, per le finalità connesse all'esecuzione dei servizi erogati (registrazione a convegni e incontri formativi, richieste di informazioni, gestione delle formalità contabili, iscrizione alle newsletter, etc). Il conferimento dei dati, seppur facoltativo, si rende necessario per l'espletamento dei servizi richiesti. Solo previa autorizzazione dell'interessato, i dati saranno conservati e trattati da Evosolution Srl, per l'invio di materiale informativo relativo ai servizi ed alle iniziative future della Società. Ai sensi dell'art.7 del D. Lgs. 196/2003, l'interessato potrà esercitare il diritto di accesso ai dati personali e gli altri diritti in esso previsti, mediante comunicazione scritta, indirizzata a Evosolution Srl (con sede in Via G.Gaber 2/B/I 46100 Mantova) ovvero tramite fax 0376.1880878 o all'indirizzo di posta elettronica info@evosolution.it

Data _____

Firma _____