



**Associazione Magistrati Tributarî  
Sez. di Taranto**

**INAUGURAZIONE DEL CORSO**  
*II Facoltà di Giurisprudenza di Taranto Caserma Rossarol*  
*Via Duomo*

*Presentazione*

**Sabato 29 Settembre 2012 – Ore 9.30**

**“La mediazione tributaria: luci ed ombre”**  
**Talk - Show**

*Interventi*

*Dott. Ennio Attilio Sepe – Prof. Antonio Uricchio - Dott.ssa Antonietta Bencivenga*

**DOCENTI E COORDINATORI DEL CORSO**

*Prof. Fabio Aiello  
Dott. Pietro Argentino  
Avv. Prof. Nicola Bruni  
Dott. Francesco Castellano  
Prof. Giuseppe Corasaniti  
Dott. Nicola Cristofaro  
Avv. Samuele Donatelli  
Dott. Nicola D'Alessandro  
Dott. Remo Epifani  
Avv. Paola Ruggeri Fazzi  
Dott. Giulio Fischetti  
Prof. Nicola Fortunato  
Prof. Roberto Franzè  
Avv. Stefano Fumarola  
Prof. Marco Greggi  
Dott. Cosimo Damiano Latorre*

*Avv. Marino Liuzzi  
Prof. Maurizio Logozzo  
Avv. Prof. Giuseppe Marino  
Dott.ssa Antonella Montanaro  
Dott. Vito Montanaro  
Dott. Francesco Menna  
Dott. Salvatore Paracampo  
Dott.ssa Paola Piantedosi  
Avv. Giuseppe Rinaldi  
Avv. Roberto Rochira  
Dott. Martino Rosati  
Prof. Gianluca Selicato  
Dott.ssa Rosarita Sorrento  
Dott. Mario Tagarelli  
Avv. Maurizio Villani*

*Le lezioni si terranno c/o la sede dell'Università degli Studi di Taranto  
Facoltà di Giurisprudenza – Polo museale Caserma Rossarol – Via Duomo.*

**CHIUSURA DEL CORSO 15 Giugno 2013**

**Le iscrizioni possono essere effettuate compilando il modulo allegato.**  
**La quota di iscrizione: €250,00 (Professionisti e Giudici Tributarî) ed € 100,00 (Praticanti e  
Professionisti iscritti agli albi fino a 35 anni).**

<p style="text-align: center;"><b>Venerdi</b> <b>12/10/2012</b></p> <p style="text-align: center;"><b>ore</b> <b>15,00/18,00</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Sabato</b> <b>13/10/2012</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b><i>I MODULO</i></b> <b><i>Coordinatore Avv. Roberto Rochira</i></b></p> <p style="text-align: center;"><b>ACCERTAMENTO</b></p> <p><u>LE VERIFICHE FISCALI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Orientamenti della giurisprudenza e della prassi amministrativa</li> <li>➤ Criteri di selezione dei contribuenti</li> <li>➤ Accessi, ispezioni, verifiche e loro tipologie</li> <li>➤ Questionari e richieste dei verificatori: presupposti e limiti di applicazione</li> <li>➤ Diritti e garanzie del Contribuente sottoposto a verifica fiscale</li> <li>➤ Estensione e limiti legali ai poteri di controllo: casistica</li> <li>➤ Durata della verifica fiscale e conseguenze in caso di superamento del termine</li> <li>➤ Diritto al contraddittorio preventivo. La mancata concessione del termine di 60 giorni per presentare osservazioni difensive</li> <li>➤ Le dichiarazioni del contribuente in sede di P.V.V. e di P.V.C.</li> <li>➤ Le verifiche fiscali e lo Statuto dei diritti del Contribuente</li> </ul>	
<p style="text-align: center;"><b>Venerdi</b> <b>19/10/2012</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Ore</b> <b>15,00/18,00</b></p>	<p><u>STRUMENTI E METODI DI ACCERTAMENTO</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Poteri di accertamento dell'Amministrazione Finanziaria</li> <li>➤ Tipologie di accertamento</li> <li>➤ Onere della prova</li> <li>➤ Tutela del contribuente tra indizi e prove</li> </ul>	
<p style="text-align: center;"><b>Sabato</b> <b>20/10/2012</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p>	<p><u>FORMAZIONE DELLA PROVA IN MATERIA TRIBUTARIA E LIMITI PROCESSUALI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Formazione della prova in materia tributaria e limiti processuali</li> <li>➤ Dichiarazioni rese nel corso dell'accertamento e loro valenza probatoria</li> <li>➤ Utilizzabilità delle prove acquisite in sede penale</li> <li>➤ La rilevanza delle intercettazioni telefoniche</li> <li>➤ I poteri di inversione dell'onere della prova e tutela del contribuente</li> <li>➤ Metodi di accertamento: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Accertamenti bancari e finanziari</li> <li>- Accertamenti analitici, analitico-induttivi e induttivi puri</li> </ul> </li> </ul>	

<p><b>Venerdì</b> <b>26/10/2012</b></p> <p><b>Ore</b> <b>15,00/18,00</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Accertamenti nelle società a ristretta base</li> <li>- Accertamenti nel settore immobiliare</li> <li>- Accertamenti basati sugli studi di settore</li> <li>- Accertamento sintetico: spesometro e redditometro</li> <li>➤ Disciplina sulle società non operative (o “di comodo”)</li> <li>➤ Contrasto alle imprese “apri e chiudi” e all’impresa in perdita sistemica</li> <li>➤ Accertamenti nelle operazioni con l’estero (black list, transfer pricing)</li> <li>➤ Termini di decadenza dell’accertamento regole ed eccezioni</li> <li>➤ Avviso di accertamento e sua esecutività: nuova disciplina</li> </ul>	
<p><b>Sabato</b> <b>27/10/2012</b></p> <p><b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p>	<p><u>STRUMENTI DEFLATTIVI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Interpello e ruling internazionale</li> <li>➤ Ravvedimento</li> <li>➤ Autotutela</li> <li>➤ Adesione al contenuto del P.V.C.</li> <li>➤ Accertamento con adesione: riduzione delle misure premiali, calcolo dei termini per impugnare</li> <li>➤ Strategie difensive nel contraddittorio con l’Amministrazione Finanziaria</li> <li>➤ Acquiescenza all’atto d’imposizione e alle sanzioni</li> <li>➤ Conciliazione giudiziale</li> </ul> <p><u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	
<p><b>Venerdì</b> <b>09/11/2012</b></p> <p><b>ore</b> <b>15,00/18,00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>II MODULO</b> <b>Coordinatore Avv. Marino Liuzzi</b></p> <p style="text-align: center;"><b>RISCOSSIONE, SANZIONI E MISURE CAUTELARI</b></p> <p><u>RISCOSSIONE</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Nuova esecutività dell’avviso di accertamento: ambito di applicazione e strumenti di difesa del contribuente</li> <li>➤ Ruolo e cartella di pagamento</li> <li>➤ Ruolo straordinario: presupposti e limiti di applicazione</li> <li>➤ Rateazione della cartella di pagamento: presupposti e indirizzi operativi</li> </ul>	

<p><b>Sabato</b> <b>10/11/2012</b></p> <p>ore <b>09,00/12,00</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Divieto di compensazione</li> <li>➤ Sospensione dell'avviso di accertamento e della cartella di pagamento</li> <li>➤ Esecuzione forzata</li> </ul>	
<p><b>Venerdi</b> <b>23/11/2012</b></p> <p>ore <b>15,00/18,00</b></p> <p><b>Sabato</b> <b>24/11/2012</b></p> <p>Ore <b>09,00/12,00</b></p>	<p><u>SANZIONI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Sanzioni amministrative</li> <li>➤ Responsabilità delle società e delle persone giuridiche</li> <li>➤ Cause di non punibilità</li> <li>➤ La prescrizione delle pretese tributarie</li> </ul> <p><u>MISURE CAUTELARI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Presupposti soggettivi e oggettivi per la loro applicazione</li> <li>➤ Procedura di applicazione</li> <li>➤ Istanza dell'Amministrazione Finanziaria</li> <li>➤ Difesa del contribuente</li> </ul> <p><u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	
<p><b>Venerdi</b> <b>30/11/2012</b></p> <p>Ore <b>15,00/18,00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>III MODULO</b> <b>Coordinatore Dott. Nicola Cristofaro</b> <b>PROCESSO TRIBUTARIO</b></p> <p><u>PRINCIPI GENERALI DEL PROCESSO</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Norme "speciali" e "generali" (c.p.c.) del processo tributario</li> <li>➤ Giurisdizione tributaria</li> <li>➤ Atti impugnabili</li> <li>➤ Novità: impugnazione del diniego di rateazione</li> <li>➤ Parti e assistenza tecnica</li> <li>➤ Litisconsorzio</li> <li>➤ Regole di notificazione degli atti processuali</li> <li>➤ Computo dei termini</li> </ul>	
<p><b>Sabato</b> <b>01/12/2012</b></p> <p>Ore <b>09,00/12,00</b></p>	<p><u>GIUDIZIO DI PRIMO GRADO</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Ricorso: requisiti essenziali, tecniche di redazioni, errori da evitare</li> <li>➤ Modalità e termini di proposizione del ricorso</li> <li>➤ Sospensione dell'esecuzione dell'atto: novità</li> <li>➤ Costituzione in giudizio del ricorrente e del resistente</li> <li>➤ Trattazione in camera di consiglio o in pubblica udienza. Strategia di difesa</li> <li>➤ Poteri istruttori delle Commissioni tributarie e produzioni di documenti e memorie</li> </ul>	

<p><b>Venerdì</b> <b>14/12/2012</b> <b>Ore</b> <b>15,00/18,00</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Sentenza: requisiti e possibili vizi come motivi di appello. Deposito, comunicazione notificazione</li> <li>➤ Sospensione, interruzione ed estinzione del processo</li> <li>➤ Esercitazione: redazione di un ricorso in primo grado avverso gli atti impositivi dell'Amministrazione Finanziaria e degli Enti Locali</li> </ul>	
<p><b>Sabato</b> <b>15/12/2012</b>  <b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p> <p><b>Venerdì</b> <b>21/12/2012</b>  <b>Ore</b> <b>15,00/18,00</b></p>	<p><u>GIUDIZIO DI SECONDO GRADO</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Appello: termini e modalità di proposizione</li> <li>➤ Sospensione oltre il primo grado di giudizio: indirizzi recenti</li> <li>➤ Costituzione in giudizio dell'appellante e dell'appellato</li> <li>➤ Appello incidentale</li> <li>➤ Questioni e eccezioni non accolte e divieto di domande nuove</li> <li>➤ Regime delle prove in secondo grado e produzione di nuovi documenti</li> <li>➤ Sentenza di appello: requisiti e possibili motivi di ricorso in Cassazione</li> <li>➤ Sospensione</li> </ul> <p><u>GIUDIZIO DI CASSAZIONE PER REVOCAZIONE</u></p> <p><u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	

<p><b>Venerdì</b> <b>04/01/2013</b>  <b>Ore</b> <b>15,00/18,00</b></p> <p><b>Sabato</b> <b>05/01/2013</b>  <b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p>	<p style="text-align: center;">*****</p> <p style="text-align: center;">EVENTO COLLEGATO AD EVENTUALI INNOVAZIONI NORMATIVE</p> <p style="text-align: center;">*****</p>	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>Venerdì 18/01/2013</p> <p>ore 15,00/18,00</p> <p>Sabato 19/01/2013</p> <p>ore 09,00/12,00</p>	<p style="text-align: center;"><b>IV MODULO</b> <i>Coordinatore Dott. Mario Tagarelli</i></p> <p style="text-align: center;"><b>LA RIFORMA TRIBUTARIA</b></p> <p><u>GLI INCENTIVI ALLA RICAPITALIZZAZIONE</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Il piano di sviluppo previsto dal Governo</li> <li>➤ La spinta alla ricapitalizzazione delle imprese (ACE)</li> <li>➤ Il Tax Planing</li> <li>➤ Quando conviene distribuire i dividendi</li> <li>➤ L'IRAP: modifiche legislative e orientamenti giurisprudenziali</li> <li>➤ La detassazione IRAP del costo del lavoro</li> </ul>	
<p>Venerdì 25/01/2013</p> <p>Ore 15,00/18,00</p>	<p style="text-align: center;"><u>LE NOVITA' IN MATERIA DI IMPOSTE DIRETTE</u></p>	
<p>Sabato 26/01/2013</p> <p>Ore 09,00/12,00</p>	<p style="text-align: center;"><u>LE NOVITA' IN MATERIA DI IMPOSTE INDIRETTE</u></p>	
<p>Venerdì 01/02/2013</p> <p>Ore 15,00/18,00</p> <p>Sabato 02/02/2013</p> <p>Ore 09,00/12,00</p>	<p style="text-align: center;"><b>V MODULO</b></p> <p style="text-align: center;">*****</p> <p style="text-align: center;">EVENTO COLLEGATO AD EVENTUALI INNOVAZIONI NORMATIVE</p>	
<p>Venerdì 08/02/2013</p> <p>Ore 15,00/18,00</p>	<p style="text-align: center;">EVENTO COLLEGATO AD EVENTUALI INNOVAZIONI NORMATIVE</p>	
<p>Venerdì 15/02/2013</p> <p>Ore 15,00/18,00</p> <p>Sabato 16/02/2013</p> <p>Ore 09,00/12,00</p>	<p style="text-align: center;"><b><u>MODULO VI</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <u>PRINCIPI E COLLEGAMENTI DELLA FISCALITA' INTERNAZIONALI E COMUNITARIA CON LA NORMATIVA NAZIONALE</u></li> </ul>	

<p>Venerdì 01/03/2013</p> <p>Ore 15,00/18,00</p>	<p style="text-align: center;"><b>VII MODULO</b> <i>Coordinatore Dott. Francesco Menna</i></p> <p><b>LE NUOVE MISURE DI CONTRASTO ALL'EVASIONE – FISCO E DENARO</b></p> <p><u>OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE ALL'ANAGRAFE TRIBUTARIA IN CAPO AGLI INTERMEDIARI FINANZIARI</u></p>	
	<p><u>LE SOGLIE DI CIRCOLAZIONE DEL CONTANTE: RISVOLTI APPLICATIVI NEI RAPPORTI TRA PRIVATI/IMPRESE E TRA PRIVATI/IMPRESE ED INTERMEDIARI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Nuova anagrafe e limitazioni all'uso del contante: cosa cambia</li> <li>➤ Le informazioni sui finanziamenti soci ed i conti scudati</li> <li>➤ Abbassamento della soglia contante e impatti nei rapporti con le banche, tra privati e tra imprese,</li> <li>➤ Il procedimento di comunicazione delle infrazioni</li> </ul>	
<p>Sabato 02/03/2013</p> <p>Ore 09,00/12,00</p>		
<p>Venerdì 22/03/2013</p> <p>Ore 15,00/18,00</p>	<p><u>INDAGINI BANCARIE ON LINE &amp; ORIENTAMENTI GIURISPRUDENZIALI IN TEMA DI INDAGINI BANCARIE AI FINI FISCALI – GLI ADEMPIMENTI DEI PROFESSIONISTI - SANZIONI</u></p> <p><u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	

<p>Sabato 23/03/2013 Ore 09,00/12,00</p>	<p><b>IL DECRETO SULLE LIBERALIZZAZIONI L. 27/2012 E DECRETO SEMPLIFICAZIONI L. 35/2012</b></p>	
<p>Venerdì 05/04/2013  Ore 15,00/18,00</p>	<p>➤ <u>TUTTE LE NOVITA' DEL GOVERNO MONTI</u>  <u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	
<p>Sabato 06/04/2013  Ore 09,00/12,00  Venerdì 12/04/2013 Ore 15,00/18,00</p>	<p><b>VIII MODULO</b> <b>Coordinatore Avv. Roberto Rochira</b>  <u>INTERPRETAZIONE DEGLI ATTI SOGGETTI AD AGEVOLAZIONI CON RIFERIMENTO ALL'IMPOSTA DI REGISTRO</u>  <u>LA TASSAZIONE AMBIENTALE</u>  <u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	
<p>Sabato 13/04/2013 Ore 09,00/12,00</p>	<p><u>LE PROCEDURE DI RECLAMO E MEDIAZIONE AD UN ANNO DALLA LORO INTRODUZIONE</u>  <u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	



<p style="text-align: center;"><b>Venerdì</b> <b>19/04/2013</b></p> <p style="text-align: center;"><b>ore</b> <b>15,00/18,00</b></p>  <p style="text-align: center;"><b>Sabato</b> <b>20/04/2013</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b><i>X MODULO</i></b> <b><i>Coordinatore Dott. Francesco Menna</i></b></p> <p style="text-align: center;"><b>ASPETTI FISCALI E CIVILISTICI DELLE AMMINISTRAZIONI GIUDIZIARIE, DELLE PROCEDURE CONCORSUALI E DELLE TRANSAZIONI FISCALI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ La normativa di riferimento - Il ruolo dell'amministratore giudiziario e i rapporti con l'Agenzia nazionale per i beni confiscati</li> <li>➤ L'avvio delle operazioni, la gestione e l'amministrazione dei beni</li> <li>➤ La responsabilità dell'Amministratore giudiziario - Gli adempimenti di natura fiscale</li> <li>➤ Confisca e destinazione/assegnazione beni - Rapporti con eventuali procedure concorsuali</li> </ul> <p style="text-align: center;"><u>LABORATORIO, ANALISI DI CASI PRATICI IN AULA</u></p>	
<p style="text-align: center;"><b>Venerdì</b> <b>17/05/2013</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Ore</b> <b>15,00/18,00</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Sabato</b> <b>18/05/2013</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Ore</b> <b>09,00/12,00</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Venerdì</b> <b>24/05/2013</b></p> <p style="text-align: center;"><b>15,00/18,00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b><i>XI MODULO</i></b> <b><i>Coordinatore Dott. Francesco Menna</i></b></p> <p style="text-align: center;"><u>DIRITTO PENALE TRIBUTARIO</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Le principali ipotesi di reato</li> <li>➤ La responsabilità penale delle persone giuridiche (D. Lgs. 231/2001) e la disciplina antiriciclaggio (D. Lgs. 231/2007).</li> <li>➤ La prescrizione dei reati penali tributari</li> <li>➤ La riforma delle sanzioni penali</li>   <li>➤ La confisca per equivalente e il sequestro preventivo</li> <li>➤ Le indagini penali in materia tributaria</li> <li>➤ Le intercettazioni</li> <li>➤ Il doppio binario</li> </ul>	

***15 Giugno 2013 ore 9,00 – 12,00 - Chiusura corso – Consegna attestati***  
***L'argomento e i Relatori dell'evento saranno comunicati durante lo svolgimento del corso.***